



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2021
roku

OZE CAPITAL S.A.

Dla Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A.

W związku ze sporządzeniem rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniający prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec grudnia 2021 roku oraz wyniku finansowego za 12 miesięcy 2021 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę **87 644 tys. zł**
- Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące całkowity dochód w kwocie **-14 220 tys. zł**
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **458 tys. zł**
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o **14 220 tys. zł**
- Sprawozdanie wg segmentów operacyjnych.
- Dodatkowe noty i objaśnienia.

**Osoba która sporządziła
sprawozdanie finansowe**

Prezes Zarządu

Małgorzata Szymanek

Grzegorz Wrona

Iława, dnia 14 kwietnia 2022 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki : OZE CAPITAL S.A.

Siedziba Spółki : ul. Grunwaldzka 13, 14 -200 Ława

Podstawowym przedmiotem działania jednostki jest świadczenie usług w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii.

OZE CAPITAL S.A. tworzy Grupę Kapitałową i sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

W skład Grupy Kapitałowej OZE CAPITAL S.A. wchodzi Jednostka Dominująca OZE CAPITAL S.A. oraz Jednostki Zależne TECHNO ENERGY Sp. z o.o., Agro Steel Energy Sp. z o.o., OZE Obrót Sp. z o.o., Solar Innovation SA.

Rokiem obrotowym spółki jest okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia.

2. CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWDZANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy 2021 roku, a dane porównawcze za 12 miesięcy 2020 roku w przypadku sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania zmian w kapitale własnym. W przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej, dane prezentowane są na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2020 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A. z siedzibą w Ławie z dnia 16 czerwca 2021 roku.

4. ZMIANY ORGANIZACYJNE SPÓŁKI

Nie wystąpiły.

5. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Dnia 06 grudnia 2021 na NWZA podjęto Uchwałę nr 4 w sprawie połączenia OZE Capital S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką zależną OZE Obrót sp. z o.o. (Spółka Przejmowana). Po zapoznaniu się z planem połączenia oraz wszelkich istotnych zmian w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia niniejszej Uchwały, NWZA uchwaliło połączenie spółki OZE Capital Spółka Akcyjna to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą – na zasadach określonych w planie połączenia uzgodnionym pomiędzy Zarządami łączących się spółek w dniu 29 października 2021 roku. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego połączenie spółek OZE Capital S.A. i OZE Obrót Sp. z o.o. nie zostało zarejestrowane w KRS.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym.

6. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego oraz zastosowaniu modelu przeszacowania do wyceny środków trwałych.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tys. złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. zł.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji z dniem 14 kwietnia 2022 roku.

7. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych

8. WALUTA FUNKCJONALNA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych.

9. ZMIANY W MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy za 2021 rok:

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena”, MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji”, MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz MSSF 16 „Leasing” - Reforma Referencyjnej Stopy Procentowej - Etap 2 zatwierdzone w UE w dniu 13 stycznia 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - ulgi w spłatach czynszu w związku z Covid-19 po 30 czerwca 2021 r. zatwierdzone w UE w dniu 30 sierpnia 2021 r. (obowiązuje od dnia 1 kwietnia 2021 r. w odniesieniu do lat obrotowych rozpoczynających się najpóźniej dnia 1 stycznia 2021 r. i później).
- Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” pt. „Przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9” zatwierdzone w UE w dniu 16 grudnia 2020 r. (data wygaśnięcia tymczasowego zwolnienia z MSSF 9 została przedłużona z 1 stycznia 2021 roku na okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku i później).

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe.

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe następujące zmiany do istniejących standardów zostały wydane przez RMSR i zatwierdzone do stosowania w UE, a które wchodzą w życie w późniejszym terminie:

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa - zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 r. (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie.).
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 14 „Odroczone salda z regulowanej działalności” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później) – Komisja Europejska postanowiła nie rozpoczynać procesu zatwierdzania tego tymczasowego standardu do stosowania na terenie UE do czasu wydania ostatecznej wersji MSSF 14,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” – Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Według szacunków Spółki, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane na dzień bilansowy.

10. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingu

Spółka jest stroną umów leasingu, które zdaniem Zarządu spełniają warunki umów leasingu finansowego jak i operacyjnego.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Odpis aktualizujący należności i zapasy

Spółka dokonała aktualizacji wartości należności (zapasów), oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności (zalegających zapasów) i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

11. PRZESTRZEGANIE W ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TYCH SAMYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD OBLICZENIOWYCH CO W OSTATNIM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W rocznym sprawozdaniu finansowym są przestrzegane te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

12. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na

oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Waluty obce

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

Dotacji państwowych nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Spółka spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje państwowe, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów krótkoterminowych, ujmuje się w bilansie, w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest

rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwę na podatek odroczonego ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, stowarzyszone i udziały we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Przeszacowań dokonuje się z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności między wartością księgową, a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis dla tej samej pozycji ujęty w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach (w takim przypadku zwiększenie wartości ujmowane jest również w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych, ale tylko do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Amortyzację przeszacowanych budynków i budowli ujmuje się w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach. W momencie sprzedaży lub wycofania przeszacowanych budynków i budowli z użytkowania, nierozliczona nadwyżka z przeszacowania tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych. Takiego przeniesienia dokonuje się jednak wyłącznie, gdy dany składnik aktywów zostaje usunięty ze sprawozdania finansowego.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach. Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w cyklu comiesięcznym zgodnie z planem amortyzacji.

Spółka stosuje metodę liniową, stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej ich użyteczności.

Okresy amortyzacji (z zastrzeżeniem różnic w przypadku stawek indywidualnych):

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne od 3 do 40 lat
- urządzenia techniczne i maszyny od 1- go do 10-ciu lat
- środki transportu od 2,5 do 5 lat
- inne środki trwałe od 2 do 10 – ciu lat

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie nabycia uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są - w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów.

Okresy amortyzacji są ustalane w oparciu o przewidywany czas efektywnej przydatności do przynoszenia korzyści ekonomicznych :

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje – od roku do 5–ciu lat
- koszty zakończonych prac rozwojowych - od 3 do 5-ciu lat

Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów. Wszystkie wartości niematerialne mają określony okres użytkowania.

Zapasy

W pozycji zapasów ujmuje się: półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary oraz zaliczki na poczet dostaw. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według wartości odpowiadających cenie nabycia oraz kosztów wytworzenia produktów. Zapasy wyceniane są nie wyżej niż możliwa do uzyskania wartość netto przy sprzedaży. Rozchód zapasów następuje wg zasady FIFO- tj. kolejno po wartościach, które jednostka najwcześniej nabyła.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, spółka klasyfikuje z podziałem na:

— pożyczki i należności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach. Zyski lub straty ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, za wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Wszystkie aktywa finansowe, za wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, o ustalonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSR 39.

Do tej kategorii zaliczane są wszystkie instrumenty pochodne, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń. Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z powyższych kategorii aktywów finansowych

Akcje spółek nienotowanych wyceniane są według technik wyceny zgodnie z MSSF 13. Wszystkie inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej.

Zyski i straty z wyceny ujmowane są jako inne całkowite dochody i kumulowane w kapitale z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, za wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych od aktywów pieniężnych, które ujmowane są w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach. W sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach ujmowane są również odsetki, które byłyby rozpoznane przy wycenie tych składników aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego jednostka ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych zgodnie z MSR 39.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według wartości godziwej, przy zastosowaniu odpowiedniej techniki wyceny. Technikę według ceny

nabycia pomniejszoną o odpisy z tytułu utraty wartości zgodnie z MSR 36 stosuje się dla jednostek zależnych i stowarzyszonych. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Udziały w innych jednostkach notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są do wartości stanowiącej iloczyn posiadanych udziałów oraz kursu zamknięcia notowań na dzień bilansowy.

Odwroćenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane jest w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach, jeżeli wzrost wartości instrumentu może być obiektywnie łączy z zdarzeniem następującym po rozpoznaniu utraty wartości.

W momencie wyłączenia składnika aktywów ze sprawozdania z sytuacji finansowej, skumulowane zyski i straty, ujęte poprzednio w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do sprawozdania z całkowitych dochodów oraz prezentowane są w innych całkowitych dochodach jako reklasyfikacja z tytułu przeniesienia do wyniku finansowego.

Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności nie będące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w trakcie roku wycenia się po średnim kursie obowiązującym na dzień operacji ustalonym przez NBP, rozchód waluty obcej wycenia się wg zasady FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez narodowy bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez z sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym

B. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku

	Wyszczególnienie	Nota	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe		3	45 648	23 068

Rzeczowe aktywa trwałe			46
Wartość firmy			
Inne wartości niematerialne			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3	27 312	23 022
Aktywa z tytułu podatku odroczonego			
Inne długoterminowe aktywa finansowe	5	18 336	
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	7,8,9	41 996	83 682
Zapasy			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	953	
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe	8	2 781	1 257
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9	32	490
Rozliczenia międzyokresowe	10	7	2
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	11	38 223	81 933
AKTYWA OGÓŁEM		87 644	106 750
Kapitał własny	12	73 406	87 626
Kapitał podstawowy	12	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Pozostałe kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	12	41 006	55 226
Zobowiązania	13,14,16,18	14 238	19 124
Zobowiązania długoterminowe	16	7 231	13 076
Rezerwy na świadczenia emerytalne			
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	18	5 870	9 078
Kredyty bankowe i pożyczki			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Inne zobowiązania finansowe	13	1 326	3 963
Zobowiązania pozostałe	14	35	35
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	13,14,15,16	7 007	6 048
Rezerwy			
Kredyty bankowe i pożyczki	13,14	64	35
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	283	17
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			53
Inne zobowiązania finansowe	13	188	
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Zobowiązania pozostałe	16	6 472	5 554
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia			
PASYWA OGÓŁEM		87 644	106 750

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku oraz za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2021 31.12.2021	01.01.2020 31.12.2020
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	21	213	15 963

Przychody ze sprzedaży produktów i usług	21	70	15 396
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21	143	567
Koszty działalności operacyjnej		675	16 660
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług		36	12 520
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		137	378
Koszty sprzedaży			494
Koszty zarządu		502	3 268
Zysk /strata na sprzedaży		-462	-697
Pozostałe przychody operacyjne	23	2 824	776
Pozostałe koszty operacyjne	24	2 378	267
Zysk /strata na działalności operacyjnej		-16	-188
Przychody finansowe	25	3	35 048
Koszty finansowe	26	17 414	307
Zysk / strata brutto		-17 427	34 553
Podatek dochodowy	27	-3 207	3 147
Zysk /strata netto z działalności kontynuowanej		-14 220	31 406
Działalność zaniechana			
Zysk /strata netto z działalności zaniechanej		0	0
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy		-14 220	31 406
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		32 400	32 400
Podstawowy / rozwodniony Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		-0,44	0,97
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy		-14 220	31 406
Inne całkowite dochody		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Zyski i straty aktuarialne			
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
Inne całkowite dochody (netto)		0	0
Całkowite dochody ogółem		-14 220	31 406
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		32 400	32 400
Podstawowy / rozwodniony Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		-0,44	0,97

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PINIENIĘŻNYCH

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2021 oraz za okres zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	01.01.2021	01.01.2020
	31.12.2021	31.12.2020

Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

Zysk /strata brutto	-17 427	34 553
Korekty razem	16 109	-27 713
Amortyzacja	48	1 546
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	66	280
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 137	-10 974
Zmiana stanu rezerw	-3 207	1 745
Zmiana stanu zapasów		1 876
Zmiana stanu należności	-2 477	4 162
Zmiana stanu zobowiązań	1 635	610
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 203	-2 848
Inne korekty z działalności operacyjnej	15 531	-24 110
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 318	6 840
<u>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>		
Wpływy	16 428	17 057
Wpływy ze zbycia wartości niematerial. oraz rzeczowych aktywów trwałych		57
Wpływy ze zbycia akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzysz. inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne	16 428	16 000
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		1 000
Wydatki	15 441	22 919
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2	919
Wydatki na nabycie akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych finansowe, w tym:	15 439	22 000
Udzielone pożyczki		
Inne wydatki inwestycyjne		
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	987	-5 862
<u>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>		
Wpływy	2	776
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrum. kap. oraz dopłat do kapitału		
Wpływy z kredytów i pożyczek	2	776
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	129	1 453
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Spłaty kredytów i pożyczek		461
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	53	740
Odsetki	45	280
Inne wydatki finansowe	31	
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-127	-677
Przeptywy pieniężne netto razem	-458	301
Środki pieniężne na początek okresu	490	183
Środki pieniężne na koniec okresu	32	490

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2021 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
na dzień 01.01.2020	32 400	0	0	3 026	0	23 820	59 246
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	31 406	31 406
zysk / strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	31 406	31 406
składniki innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	3 026	0	0	3 026
wyksięgowanie tytułem przeniesienia aportem środków trwałych				3 026			3 026
na dzień 31.12.2020	32 400	0	0	0	0	55 226	87 626
na dzień 01.01.2021	32 400	0	0	0	0	55 225	87 626
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	-14 220	-14 220
zysk / strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	-14 220	-14 220
składniki innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2021	32 400	0	0	0	0	41 005	73 405

SPRAWOZDANIE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w rachunku zysków i strat.

Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- zysków nadzwyczajnych,
- przychodów z tytułu dywidend,
- pozostałych, nie wymienionych przychodów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do poszczególnych segmentów nie jest możliwe.

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na części w oparciu o geograficzne rynki zbytu. Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Polska
- Kraje Unii Europejskiej

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Wynik segmentu wyliczany jest poprzez odjęcie od przychodów ze sprzedaży kosztu własnego sprzedaży oraz części kosztów sprzedaży (głównie kosztów marketingowych i kosztów transportu), przypisanych do poszczególnych segmentów. Koszty nieprzypisane obejmują w całości koszty ogólnego zarządu, oraz tą część kosztów sprzedaży, której nie można przypisać bezpośrednio do poszczególnych segmentów. Wyliczenie wyniku na poszczególnych segmentach służy do oceny każdego z rynków z osobna, oraz do wskazania kierunków rozwoju oraz działań handlowych i marketingowych. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów, które zostały przypisane przez jednostkę do danego segmentu podlegają analizie przez Zarząd. Głównym kryterium, na podstawie którego Spółka przyporządkowuje wartości bilansowe do poszczególnych segmentów jest terytorium działalności kontrahentów Spółki.

SEGMENTY BRANŻOWE ROK BIEŻĄCY – 2021

	Części zamienne	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)		70	70
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami		143	143
Przychody segmentu ogółem		213	213
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów		87 644	87 644

SEGMENTY BRANŻOWE ROK UBIEGŁY – 2020

	Części zamienne	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	14 888	935	15 823
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami		140	140
Przychody segmentu ogółem	14 888	1 075	15 963
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów	106 750		106 750

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK BIEŻĄCY – 2021

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	70			70
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami	143			143
Przychody segmentu ogółem	213			213
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	-16			-16
Przychody/koszty finansowe netto	-17 411			-17 411
Zysk przed opodatkowaniem	-17 427			-17 427
Podatek dochodowy / odroczony	-3 207			-3 207
Zysk (strata) netto	-14 220			-14 220
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	87 644			87 644
Suma zobowiązań	14 239			14 239

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK UBIEGŁY – 2020

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	14 242	1 581		15 823
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami	140			140
Przychody segmentu ogółem	14 382	1 581		15 963
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	-1 769	1 581		-188
Przychody/koszty finansowe netto	34 717	24		34 741

Zysk przed opodatkowaniem	32 948	1 605	34 553
Podatek dochodowy / odroczony	3 147		3 147
Zysk (strata) netto	29 801	1 605	31 406
Aktywa i zobowiązania (pasywa)			
Suma aktywów	106 750		106 750
Suma zobowiązań	19 124		19 124

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW ZGODNIE Z MSSF 8 §34

OPIS KONTRAHENTA	31.12.2021	31.12.2020
A	1 398	
B	670	
C	167	
D	25	
E	9	
SUMA	2 269	0

Przychód wykazany w tabeli dotyczy przychodów refakturowanych wykazywanych w pozostałych przychodach operacyjnych.

C. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (NOTY OBJAŚNIAJĄCE)

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	31.12.2021	31.12.2020
Wartości niematerialne, w tym:		
- koszty zakończonych prac rozwojowych		
- inne wartości niematerialne		
Wartości niematerialne RAZEM	0	0
ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH		
		31.12.2021
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2020 roku		64
Zwiększenia (z tytułu)		
Zmniejszenia (z tytułu)		64
- przeniesienie aportem do CSY Sp. z o.o.		64
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2020 roku		0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2020 roku		0
Amortyzacja za okres (z tytułu)		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2020 roku		0
Wartość netto na 31 grudnia 2020 roku		0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2021 roku		0
Zwiększenia (z tytułu)		0
Zmniejszenia (z tytułu)		0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2021 roku		0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2021 roku		0
Amortyzacja za okres (z tytułu)		
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2021 roku		0
Wartość netto na 31 grudnia 2021 roku		0

STRUKTURA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Nabyte wartości niematerialne		
RAZEM	0	0

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE**SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

	31.12.2021	31.12.2020
Środki trwałe w tym:		
— grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
— urządzenia techniczne i maszyny		
— środki transportu		46
— inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	0	46

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2020 roku	4 260	20	12 450	632	319	17 681
Zwiększenia (z tytułu)	0	0	718	0	5	723
— zakupu			211		5	216
— umów leasingu			507			507
Zmniejszenia (z tytułu)	4 260	9	5 926	121	70	10 387
— przeniesienie aportem do CSY Sp. z o.o.	4 260	9	5 622	65	70	10 027
— sprzedaży / likwidacji			304	56		360
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020 roku	0	11	7 242	511	254	8 017
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2021 roku	0	11	7 242	511	254	8 017
Zwiększenia (z tytułu)				2		2
— zakupu				2		2
Zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0
— sprzedaży / likwidacji						
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021 roku	0	11	7 242	513	254	8 019
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2020 roku	0	10	5 687	320	254	6 271
Amortyzacja za okres (z tytułu)	0	1	1 555	145	0	1 701
— amortyzacja za 2020 rok		1	1 400	145	0	1 456
— wyksięgowanie amortyzacji z lat ubiegłych z tytułu sprzedaży itp.			155			155
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2020 roku	0	11	7 242	465	254	7 972
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2021 roku	0	11	7 242	465	254	7 972
Amortyzacja za okres (z tytułu)				48		48
— amortyzacja za 2021 rok				48		48
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2021 roku	0	11	7 242	513	254	8 019
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020 rok	0	0	0	46	0	46
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 rok	0	0	0	0	0	0

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Własne		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,		46
Inwestycja w obcym budynku		
Razem	0	46

3. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE**UDZIAŁY I AKCJE**

	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów/akcji w tys.	Procent posiadanych udziałów/akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
OZE OBRÓT SP. Z O.O.	Ława	10	100%	100%	pełna
ASAS SP. Z O.O.	Warszawa	2	33%	33%	-
SEMPER POWER Sp. z o.o.	Tranowski Góry	7 345	49%	49%	-
TECHNO ENERGY SP. Z O.O.(dawne csy Sp. zoo)	Ława	10 186	100%	100%	pełna
AGRO STEEL ENERGY SP. Z O.O. (dawne AGRO Steel Sp. zo.o.)	Ława	9 769	100%	100%	pełna
Razem		27 312			

Dnia 23 sierpnia 2021 spółka OZE CAPITAL SA w wyniku podwyższenia kapitału zakładowego spółki Semper Power Sp. z o.o. objęła 4.857 szt. nowych udziałów po 500,00 zł każdy o łącznej wartości nominalnej 2.428.500 zł.

Dnia 24 września 2021 spółka OZE Capital nabyła 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości 5 tys. zł w Spółce OZE Obrót Sp. z o.o. z siedzibą w Ławie, KRS0000921773 za kwotę 10 tys. zł

Dnia 29 września 2021 odbyło się NZW spółki Techno Energy Sp. z o.o.(dawne CSY Sp. z o.o.), na którym podjęto Uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 10.000 tys. zł, tj. o 3.500 tys. zł przy niezmienionej wartości nominalnej każdego udziału wynoszącej 1 tys. zł poprzez utworzenie nowych 3.500 szt. NZW Techno Energy Sp. z o.o. wyraziło zgodę na objęcie w podwyższonym kapitale przez Spółkę OZE CAPITAL 3.500 szt. nowych udziałów.

Dnia 29 września 2021 odbyło się NZW spółki Agro Steel Energy Sp. z o.o.(dawne AGRO Sp. z o.o.), na którym podjęto Uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 10.000 tys. zł, tj. o 9.500 tys. zł przy niezmienionej wartości nominalnej każdego udziału wynoszącej 1 tys. zł poprzez utworzenie nowych 9.500 szt. NZW Agro Steel Energy Sp. z o.o. wyraziło zgodę na objęcie w podwyższonym kapitale przez Spółkę OZE CAPITAL 9.500 szt. nowych udziałów.

Dnia 25 października 2021 spółka OZE Capital zbyła 102.500 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości 5.125 tys. zł w Spółce RODEX Sp. zoo.

4. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
Stan aktywów na początek okresu, w tym:	0	767
Odniesionych na wynik finansowy		767
— zobowiązanie leasingowe		614
— rezerwa na zobowiązania (odprawy emerytalno-rentowe)		14
— rezerwa na usługi księgowe		2

— odpisy aktualizujące zapasy		83
— ZUS pracodawcy przesunięty na kolejny rok podatkowy		54
Odniesionych na kapitał własny		
Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia	0	0
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:		
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	0	767
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:		767
— rezerwa na usługi księgowe		2
— odpisy aktualizujące zapasy		83
— zobowiązanie leasingowe		614
— rezerw na zobowiązania (odprawy emerytalno-rentowe)		14
— ZUS pracodawcy przesunięty na kolejny rok podatkowy		54
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:		
Odniesionych na wynik finansowy	0	0

5. INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

OBLIGACJE

Spółka OZE CAPITAL S.A. posiada 60 820 szt. obligacji na okaziciela Serii A na łączną cenę 4.866 tys.+ odsetki w kwocie 195 tys. Do wyceny stosujemy postanowienia MSSF 9 i 13.

POŻYCZKA

Dnia 23 sierpnia 2021 spółka OZE Capital zawarła umowę pożyczki akcji z Solar Innovation SA z siedzibą w Katowicach, KRS00003704272. W ww. umowie OZE CAPITAL SA przeniosła na Solar Innovation SA 358.786 szt. akcji spółki SUNDRAGON SA o wartości nominalnej 358.786 zł. Solar Innovation SA zobowiązuje się uiścić wynagrodzenia w wysokości 3% w skali roku na rzecz OZE CAPITAL SA w terminie do dnia 31 grudnia 2025 roku. Łączna wartość wycenionych pożyczonych akcji na 31.12.2021 wynosiła 13.275 tys. zł, a wpływ wyceny na wynik finansowy to zysk 12.737 tys. zł. Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect.

6. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I ROZLICZENIA MĘDZYOKRESOWE

Nie wystąpiły.

7. ZAPASY

SPECYFIKACJA ZAPASÓW

	31.12.2021	31.12.2020
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
Razem	0	0
Wartość zapasów stanowiących prawne zabezpieczenie		
ZMIANA STAMU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH		

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	0	432
Zwiększenia		
— odpisy aktualizujące		
Zmniejszenia		432
— aport do CSY Sp. zoo		111
— aport do AGRO STEEL Sp. zoo		321
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0

8. NALEŻNOŚCI**SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH**

	31.12.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	953	0
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	60	49
Pozostałe należności	2 721	1 208
Należności (netto), razem	3 734	1 257
Odpisy aktualizujące		
Należności (brutto), razem	3 734	1 257

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG O OKRESIE SPŁATY OD DNIA BILANSOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
Do 3 miesięcy	217	
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Należności dla których termin spłaty upłynął	736	
Należności (brutto), razem	953	0
Odpisy aktualizujące		
Należności (netto), razem	953	0

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2021	31.12.2020
do 3 miesięcy	200	
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	35	
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	146	

Powyżej 1 roku	355	
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	736	0
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	736	0

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	0	11
Zwiększenia		3
— utworzenia odpisu		3
Zmniejszenia		14
— aport do CSY Sp. zoo		11
— aport do AGRO STEEL Sp. zoo		3
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	0	0

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności. Dnia 20 grudnia 2021 Spółka podpisała porozumienie dotyczące wydłużenia terminu spłaty należności z tytułu dostaw i usług powyżej 360 dni w wysokości 345 tys. zł do dnia 31 stycznia 2023 roku.

STRUKTURA WALUTOWA NALEŻNOŚCI

	31.12.2021	31.12.2020
Należności w walucie polskiej	3 734	1 257
Należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
— EURO		
— w przeliczeniu na zł		
Razem	3 734	1 257

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe należności krótkoterminowe netto		
— rozrachunki kapitałowe	2 699	1 204
— pozostałe	82	4
Pozostałe należności netto	2 781	1 208
Należności w postępowaniu sądowym netto		
Odpisy aktualizujące		
Należności w postępowaniu sądowym brutto		
Pozostałe należności netto, razem	2 781	1 208

9. ŚRODKI PIENIEŻNE I ICH EKWIWALENTY

SPECYFIKACJA ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	32	490
Inne środki pieniężne		
Razem	32	490

STRUKTURA WALUTOWA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne w walucie polskiej	32	156
Środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		334
— EURO		74
— w przeliczeniu na zł		
Środki pieniężne, razem	32	490

10. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH**

	31.12.2021	31.12.2020
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7	2
— ubezpieczenia	2	2
— koszty giełdy	3	
— ulga z tytułu	2	
Rozliczenia międzyokresowe, razem	7	2

11. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ POPRZECZ WYNIK FINANSOWY

	31.12.2021	31.12.2020
akcje o kodzie KDPW (ISIN) PLRSYSA00014	22 142	45 839
akcje o kodzie KDPW (ISIN) SOLARNOV	14 624	34 560
akcje o kodzie KDPW (ISIN) MEDAPP	1 457	1 534
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	38 223	81 933

Spółka posiada akcje, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”

Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2021 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) PLRSYSA00014 wynosił 3,70 zł./ szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 22.142 tys. zł, Spółka posiada 5.984.330 sztuk akcji (split x10), które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) SOLARNOV wynosił 0,0914 zł szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 14.624 tys. zł, Spółka posiada 160.000.000 (Split x10) sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2021 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) MEDAPP wynosił 0,094 zł szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 1.457 tys. zł, Spółka posiada 1.550.000 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Przyjmując założenie że instrumenty finansowe jakimi są akcje notowane na zorganizowanych rynkach cechuje duża zmienność cen, należy uwzględnić potencjalny wpływ tej zmienności na

osiąganie wyniku finansowego spółki. Do prezentacji poniższego wpływu przyjęto, iż odchylenie pojedynczych cen mieści się w przedziale plus (odchylenie górne) i minus (odchylenie dolne) dziesięć procent od wartości średniej, obliczanej jako prosta średnia arytmetyczna notowań bazująca na cenach zamknięcia każdej sesji.

Analiza wrażliwości wskazuje, iż zmiana wartości godziwej posiadanych papierów wartościowych notowanych na rynku NewConnect o 10% miałyby 12 % wpływ na osiągnięty wynik netto Spółki.

KLASY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2021				
Aktywa:				
Akcje spółek notowanych (NewConnect)	38 223	0	0	38 223
Aktywa razem	38 223	0	0	38 223

*) udziały wyceniane w wartości nabycia

12. KAPITAŁ WŁASNY

SPECYFIKACJA KAPITAŁÓW WŁASNYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	41 006	55 226
Razem kapitał własny	73 406	87 626

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
Liczba akcji razem (szt.)	32 400 000	32 400 000
Kapitał zakładowy, razem (zł)	32 400 000	32 400 000
Wartość nominalna jednej akcji		
Kapitał całkowicie opłacony (zł)	1,00	1,00

ZYSKI ZATRZYMANE

	31.12.2021	31.12.2020
— Zysk/strata za okres obrotowy	-14 220	31 406
— zyski zatrzymane lat ubiegłych, w tym:	55 226	23 820
* przeniesiony na kapitał zapasowy	51 749	6 162
Zyski zatrzymane	41 006	55 226

PROPOZYCJA ZARZĄDU CO DO POKRYCIA STRATY ZA 2021 ROK

Stratę netto za rok obrotowy 2021 Zarząd rekomenduje pokryć kapitałem zapasowym.

13. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	64	35
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, razem	64	35

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU

Bank/Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
Credit Agricole	Łtawa	PLN	376	PLN	64	25.10.2023	Pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową	na prowadzenie działalności bieżącej
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1115	PLN	225	07.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	71	05.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	25	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	171	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Urządzenie do hartowania indukcyjnego

Spółka jest stroną 4 umów pożyczek od Siemens Finance Sp. z o.o. Dnia 4 stycznia 2021 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy OZE CAPITAL SA a TECHNO ENERGY Sp. z o.o. zgodnie z którym OZE CAPITAL SA oświadcza, że jest pożyczkobiorcą wymienionych wyżej pożyczek. Pożyczki te służyły nabyciu maszyn/ urządzeń integralnie związanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę. Zważywszy na wynikającą z ustawy (art. 55⁴) odpowiedzialność nabywcy przedsiębiorstwa (jego ZCP) solidarnie wraz ze zbywcą przedsiębiorstwa (jego ZCP) za zobowiązania związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa, jak również uwzględniając, że maszyny / urządzeniami zostały sfinalizowane z środków pochodzących z wymienionych pożyczek, służą prowadzeniu działalności gospodarczej i wchodzi w skład składników przekazanej ZCP przez OZE CAPITAL na rzecz TECHNO ENERGY Sp. z o.o., dla okresów rozliczeniowych Spółka OZE CAPITAL SA wystawia refaktury (noty obciążeniowe) na równowartość jakimi jest obciążana przez Siemens Finance Sp. z o.o.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU

Bank/Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
		waluta	PLN	waluta	PLN			
Pekao SA	Łława	PLN	546	PLN	35	28.02.2020	a) weksel in blanco b) pełnomocnictwo do rachunku c) oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji d) gwarancja spłaty kredytu w ramach linii gwarancyjnej de minimis BGK do kwoty 300 tys. zł, co stanowi 60% kwoty kredytu. Gwarancja jest udzielona na okres trwania kredytu wydłużony o 3 miesiące e) zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa w postaci 6 maszyn o łącznej wartości 726 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	na prowadzenie działalności bieżącej
Przeniesione kredyty i pożyczki aportem do nowo powstałej spółki CSY Sp. z o.o.								
BGŻ ŁŁAWA	Łława	PLN	638	PLN	222	12.2023	hipoteka w formie Aktu Notarialnego na nieruchomości gruntowej	Niezbudowana nieruchomość gruntowa
Credit Agricol	Łława	PLN	398	PLN	53	15.10.2021	Pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową	na prowadzenie działalności bieżącej
ALIOR BANK	Warszawa	PLN	835	PLN	675	01.2023	Gwarancja, Gwarancja de minimis	na prowadzenie działalności bieżącej
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1115	PLN	300	07.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	98	05.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	33	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	219	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie	Urządzenie do hartowania indukcyjnego

							ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

14. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Spółka jest stroną umów leasingu, której przedmiotem są:

- a) Maszyna Wycinarka laserowa Mitsubishi Electric ML 3015 o wartości netto 463 tys. EUR. Okres leasingu wynosi 71 miesięcy (III 2022).
- b) Maszyna do obróbki metali Centrum tokarskie HD2200 Hyundai o wartości 275 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022).
- c) Maszyna do obróbki metali Centrum tokarskie E160C Hyundai o wartości 203 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022).
- d) Szlifierka do wałków i otworów o wartości 90 tys. zł. Okres leasingu wynosi 72 miesiące (III 2024).
- e) Centrum tokarskie Hyunday – WIA L300A o wartości 360 tys. zł. Okres leasingu wynosi 72 miesiące (V 2025).
- f) Frezarko-nakiełczarka o wartości 196 tys. zł, okres leasingu 72 miesiące (II.2025).

Spółka jest stroną umów leasingu, której przedmiotem są wyżej wymienione maszyny. Dnia 04 stycznia 2021 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy OZE CAPITAL SA a TECHNO ENERGY Sp. z o.o. zgodnie z którym OZE CAPITAL SA oświadcza, że jest stroną umów leasingowych i każdy z przedmiotów tych umów jest integralnie związany z przedmiotem działalności prowadzonej przez Spółkę. Zważywszy na wynikającą z ustawy (art. 55⁴) odpowiedzialność nabywcy przedsiębiorstwa (jego ZCP) solidarnie wraz ze zbywcą przedsiębiorstwa (jego ZCP) za zobowiązania związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa, jak również uwzględniając, że maszyny objęte umowami leasingu służą prowadzeniu działalności gospodarczej i wchodzi w skład składników przekazanej ZCP przez OZE CAPITAL na rzecz TECHNO ENERGY Sp. z o.o., dla okresów rozliczeniowych Spółka OZE CAPITAL SA wystawia refaktury opiewające na równowartość jakimi jest obciążana przez Siemens Finance Sp. z o. o

INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

SPECYFIKACJA INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe	1 326	3 963
Krótkoterminowe	188	35
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	1 514	3 998

Dnia 8 maja 2020 roku została zawarta umowa subwencji finansowej między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Łławie a Polskim Funduszem Rozwoju z siedzibą w Warszawie. Wartość otrzymanej subwencji to 776 tys. zł. Subwencja jest nieoprocentowana. Dnia 18 października Spółka otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia Spółki z obowiązku zwrotu subwencji finansowej. Wartość zwolnienia wynosi 400 tys. zł. Wartość Subwencji Finansowej pozostająca do spłaty na 31.12.2021 wynosi 345 tys. zł.

Dnia 21 września 2020 roku została zawarta umowa między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Łławie (pożyczkobiorca) i ZASTAL SA z siedzibą w Zielonej Górze, KRS:0000067681, NIP:9290093806 (pożyczkodawca) na mocy, której ZASTAL SA zobowiązał się przenieść na OZE CAPITAL SA 1.000.000 szt. akcji o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł. OZE CAPITAL zobowiązał się uiszczyć na rzecz ZASTAL SA wynagrodzenie w wysokości 3,5% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 30 września na 2029 roku. Na

dzień 31.12.2021 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 1.169 tys. zł. Spółka na dzień 31.12.2021 nie posiada akcji własnych.

WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO SKŁADNIKÓW LEASINGOWYCH DLA KAŻDEJ GRUPY SKŁADNIKÓW

	31.12.2021	31.12.2020
Maszyny i urządzenia		
Środki transportu		53
Razem	0	53

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania z tyt. leasingu	0	53
— długoterminowe, w tym:		
• do 1 roku		
• powyżej 1 roku do 3 lat		
• powyżej 3 do 5 lat		
• powyżej 5 lat		
— krótkoterminowe		53
Inne zobowiązania finansowe	1 514	3 998
— długoterminowe	1 326	3 963
— krótkoterminowe	188	35
Zobowiązania finansowe, razem	1 514	4 051

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU I INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH W OKRESIE ZAPADALNOŚCI

	31.12.2021	31.12.2020
Do 1 roku	252	88
Powyżej 1 roku do 3 lat	157	776
Powyżej 3 do 5 lat	1 169	
Powyżej 5 lat		3 187
Razem	1 578	4 051

15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2021	31.12.2020
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	283	17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	283	17

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG W OKRESIE SPŁATY OD DNIA BILANSOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
do 3 miesięcy	169	17
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		

Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania dla których termin spłaty upłynął	114	
Zobowiązania (brutto), razem	283	17
Odpisy aktualizujące		
Zobowiązania (netto), razem	283	17

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2021	31.12.2020
Do 3 miesięcy	105	
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	9	
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania nieprzeterminowane	169	17
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	283	17

STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2021	31.12.2020
Zobowiązania w walucie polskiej	283	17
Zobowiązania w walutach obcych		
Razem	283	17

16. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2021	31.12.2020
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:		
— z tytułu wynagrodzeń	5	273
— potrącenia z wynagrodzeń		45
— odstępne leasing	338	338
— rozrachunki kapitałowe	6 082	4 540
— faktoring		323
— inne	47	35
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	6 472	5 554

17. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

Spółka nie posiada zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

18. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

SPECYFIKACJA REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2021	31.12.2020
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	9 078	7 247
Odniesionej na wynik finansowy	78	6 538
Odniesionej na kapitał własny	9 000	709

Odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy

Zwiększenia		2 462
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych		
— wyceny akcji		2 462
Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	3 208	631
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	3 208	631
--- wyceny akcji	3 208	
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	5 870	9 078
Odniesionej na wynik finansowy	5 870	9 000
Odniesionej na kapitał własny		78

19. REZERWY NA INNE ZOBOWIĄZANIA**SPECYFIKACJA REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE OBOWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW**

	31.12.2021	31.12.2020
Rezerwy na świadczenia emerytalne		
— długoterminowe		
— krótkoterminowe		
Inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników		
— długoterminowe		
— krótkoterminowe		
Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem	0	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu		74
Zwiększenia		
Rozwiązanie		74
Stan na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA INNE OBWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Nie występują.

SPECYFIKACJA INNYCH KRÓTKOTERMINOWYCH POZOSTAŁYCH REZERW

	31.12.2021	31.12.2020
Stan na początek okresu	0	12
Zwiększenia		
Rozwiązanie		12
— rezerwa na usługi księgowe		12
Stan na koniec okresu	0	0

20. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31.12.2021	31.12.2020
a) długoterminowe :		
b) krótkoterminowe :		
Inne rozliczenia międzyokresowe , razem	0	0

21. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG**

	2021	2020
Sprzedaż wyrobów		14 321
Sprzedaż usług	70	1 075
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	70	15 396

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TYOWARÓW I MATERIAŁÓW

	2021	2020
Sprzedaż towarów		356
Sprzedaż materiałów	143	211
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	143	567

22. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**SPECYFIKACJA KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU**

	2021	2020
Amortyzacja	48	1 546
Zużycie materiałów i energii	194	6 813
Usługi obce	300	1 585
Podatki i opłaty	12	61
Wynagrodzenia	117	5 128
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2	933
Pozostałe koszty rodzajowe	15	119
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	137	378
Zmiana stanu	-149	

Koszty według rodzaju, razem	676	16 563
------------------------------	-----	--------

23. POZOSTAŁE PRZYCHODY

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE WG TYTUŁÓW

	2021	2020
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		57
Dotacje	400	608
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 424	111
— przychody niezakwalifikowane do działalności podstawowej	2 423	
— różnice inwentaryzacyjne		30
— uzysk złomu z likwidacji materiałów		79
— inne	1	2
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 824	776

Dnia 8 maja 2020 roku została zawarta umowa subwencji finansowej między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Ławie a Polskim Funduszem Rozwoju z siedzibą w Warszawie. Wartość otrzymanej subwencji to 776 tys. zł. Subwencja jest nieoprocentowana. Dnia 18 października Spółka otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia Spółki z obowiązku zwrotu subwencji finansowej. Wartość zwolnienia wynosi 400 tys. zł

24. POZOSTAŁE KOSZTY

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE WG TYTUŁÓW

	2021	2020
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
— odpis aktualizujący należności		
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	2 378	267
— koszty niezakwalifikowane do działalności podstawowej	2 376	
— koszty sądowe		20
— ulga zła długów		162
— różnice inwentaryzacyjne		46
— składki członkowskie		10
— kary		2
— inne	2	27
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 378	267

25. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE WG TYTUŁÓW

	2021	2020
Dywidendy i udziały w zyskach		
Przychody z tytułu odsetek		21
Zysk ze zbycia inwestycji		10 917
Aktualizacja wartości inwestycji		24 110
Pozostałe przychody finansowe	3	
Przychody finansowe, razem	3	35 048

26. KOSZTY FINANSOWE**KOSZTY FINANSOWE WG TYTUŁÓW**

	2021	2020
Koszty z tytułu odsetek (z tytułu)	88	301
— odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	34	105
— odsetki leasingowe	3	102
— faktoring	10	47
— od nieterminowej zapłaty zobowiązań	17	36
— prowizje	20	6
— pozostałe	4	5
Strata ze zbycia inwestycji	2 137	
Aktualizacja wartości inwestycji	14 843	
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	346	6
— zobowiązanie dot. nabycia udziałów	346	
— różnice kursowe		6
Koszty finansowe, razem	17 414	307

27. PODATEK DOCHODOWY

Spółka podlega przepisom ogólnym w zakresie podatku dochodowego. Spółka nie jest częścią podatkowej grupy kapitałowej. Część bieżąca oraz odroczonego podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY

	2021	2020
Zysk (strata) brutto	-17 427	34 553
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-14 917	34 385
— przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	65 469	40 688
— przychody, o które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększono dochód do opodatkowania (zwiększenie dochodu do opodatkowania)		
— koszty powiększające koszty uzyskania przychodu	232	1 122
— koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	80 618	7 425
Strata z lat ubiegłych	-1 775	-1 775
Darowizna		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 285	-1 607
Podatek dochodowy		
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu		

ODROCZONY PODATEK DOCHODOWY

	2021	2020
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatek dochodowy		
Inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-3 207	3 147

— wycena akcji / udziałów	-3 207	3 147
Podatek dochodowy odroczony, razem	-3 207	3 147

28. KOSZTY ZWIĄZANE Z PRACAMI BADAWCZYMI I RACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART.33, UST.2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NIE ZOSTAŁY PONIESIONE.

Nie wystąpiły.

29. PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY.

Nie wystąpiły.

30. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

W sprawozdaniu finansowym 2021 roku ujęto w pozostałych kosztach finansowych zobowiązanie w wysokości 349 tys. zł dotyczące nabycia udziałów spółki Semper Power Sp. z o.o. z siedzibą w Tarnowskich Górach z dnia 21 września 2020 roku. Na mocy umowy spółka OZE CAPITAL SA zobowiązała się przejąć zobowiązanie wspólnika Semper Power Sp. z o.o. względem tejże spółki.

31. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ/BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji/ zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi z sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

	2021	2020
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu należności :	0	0
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów :	0	0

32. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

ROK 2021

Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania kapitałowe	Należności kapitałowe	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne
Techno Energy Sp. z o.o.	1 799		3 500	3 583	1 628	
Agro Steel Energy Sp. z o.o.	866		10 891	9 500	695	
RSY Sp. z o.o.		555			167	
Razem	2 665	555	14 391	13 083	2 399	

ROK 2020

Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania kapitałowe	Należności kapitałowe	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne
Sundragon SA					2	
RSY Sp. z o.o.					153	
CSY Sp. z o.o.						
Agro Steel Sp. z o.o.						
Razem					155	

WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Charakter transakcji z podmiotami powiązanymi:

- TECHNO ENERGY Sp. z o.o. (dawne CSY Sp. z o.o.) z siedzibą w Łławie zajmuje się produkcją części do pojazdów mechanicznych i ich silników oraz obróbką metali i nakładanie powłok na metale. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą refaktur.
- AGRO STEEL ENERGY Sp. z o.o. (dawne AGRO STEEL Sp. z o.o.) z siedzibą w Łławie zajmuje się produkcją i sprzedażą wyrobów na rynek rolniczy, maszyn i urządzeń drogowych i budowlanych. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą refaktur.
- RSY Sp. z o.o. z siedzibą w Łławie zajmuje się konserwacją i naprawą pojazdów mechanicznych. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą obrotu wyrobami gotowymi i usługami oraz refaktur.

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych na warunkach rynkowych.

33. SKŁAD ZARZĄDU JEDNOSTKI I RADY NADZORCZEJ

ZARZĄD

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień bilansowy i dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Wrona - Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

ZWZA w dniu 16.06.2021 roku odwołało ze składu Rady Nadzorczej Pana Janusza Parkitnego oraz Panią Annę Tomsia-Zajęc. Jednocześnie w tym samym dniu do składu Rady Nadzorczej ZWZA powołało Pana Witolda Adamczyka oraz Pana Łukasza Karpińskiego.

Ze skutkiem na dzień 12.07.2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej złożył Pan Aleksander Dominiczak. Z tym samym dniem w drodze kooptacji Rada Nadzorcza Spółki powołała do składu Rady Nadzorczej Pana Pawła Matyaszczyka.

Z dniem 31.12.2021 roku rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej złożył Pan Witold Adamczyk.

Na dzień bilansowy skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Aneta Niedziela Przewodnicząca Rady
- Szymon Klimaszyk Członek Rady
- Łukasz Karpiński Członek Rady

— Paweł Matyaszczyk Członek Rady

Z dniem 04.03.2022 roku do składu Rady w drodze kooptacji Rada Nadzorcza Spółki powołała Pana Wojciecha Kowalskiego.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza OZE Capital S.A. pracowała w składzie:

— Aneta Niedziela Przewodnicząca Rady
 — Szymon Klimaszyk Członek Rady
 — Łukasz Karpiński Członek Rady
 — Paweł Matyaszczyk Członek Rady
 — Wojciech kowalski Członek Rady

34. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU

WYNAGRODZENIE WYPŁACONE

	2021	2020
Zarząd	91	251
Razem	91	251

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2021	2020
Zarząd	79	251
Razem	79	251

35. WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ

WYNAGRODZENIE WYPŁACONE

	2021	2020
Rada Nadzorcza	3	3
Razem	3	3

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2021	2020
Rada Nadzorcza	6	3
Razem	6	3

36. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ.

Nie wystąpiły.

37. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	2021	2020
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	10	10
Razem	10	10

38. STRUKTURA ZATRUDNIENIA W SPÓŁCE

Nie występuje.

39. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

40. GWARANCJE I PORECZENIA

Poręczenie udzielone przez OZE Capital S.A. na wekslu in blanco wystawionym przez spółkę zależną Techno Energy Sp. z o.o. w związku z przeniesieniem zobowiązania wynikającego z umowy kredytowej w wysokości 676 tys. zł w bank Alior Bank S.A.

Poręczenie udzielone przez OZE Capital S.A. na wekslu in blanco wystawionym przez spółkę zależną Techno Energy Sp. z o.o. w związku z umową leasingu operacyjnego w kwocie 125 tys. zł

41. SPRAWY SADOWE

Spółka nie wystąpiła na drogę sądową z tytułu nie zapłaconej wierzytelności, których wartość stanowi 10% kapitałów własnych.

42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Jednostki. Głównymi składnikami podlegającymi w/w analizie są środki pieniężne.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą środki pieniężne jak również należności i zobowiązania handlowe.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują płynności oraz ryzyko stopy procentowej.

Jednostka posiada aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej, przeznaczone do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń jak również w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie udzielała pożyczek.

Posiadane przez spółkę akcje składają się z papierów wartościowych notowanych na rynku NewConnect. Rynek ten charakteryzuje się niskimi obrotami na większości walorów co stwarza ryzyko związane z wychodzeniem z inwestycji. Spółka posiadana niewielką ilość akcji, w związku z powyższym nie istnieje ryzyko.

Ryzyko stopy procentowej

W przypadku zaciągnięcia przez Spółkę kredytów, pożyczek czy zawarcia umów leasingowych narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczyłoby przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Jednostka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych. Ekspozycja Spółki na ryzyko ratingów kredytowych kontrahentów podlega ciągłemu

monitorowaniu, a zagregowana wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów.

Jednostka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje także koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego dominującego odbiorcy.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu. **Ryzyko płynności**

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych.

43. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE

W Spółce nie występuje sezonowość sprzedaży.

44. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI W CIĄGU ROKU, W TYM POŁĄCZENIE JEDNOSTEK, OBJĘCIE LUB UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI I INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, RESTRUKTURYZACJA I ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.

Opisano w nocie nr 3

45. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

Nie wystąpiły.

46. INFORMACJA O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

Tytuł istotnych wartości szacunkowych	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020	Zmiana
— rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 870	9 078	-3 208

47. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie wystąpiły.

48. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE

Nie wypłacano.

49. WPŁYW PANDEMII Covid-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Spółka nie identyfikuje utrudnień w prowadzeniu działalności gospodarczej. Spółka podejmuje szereg działań mających na celu zabezpieczenie klientów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy w sytuacji zagrożenia epidemiologicznego, a także działań ukierunkowanych na zminimalizowanie skutków gospodarczych związanych z pandemią. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji, zarówno na rynku krajowym, jak i światowym, nie można w dłuższej perspektywie oszacować wpływu istniejącego zagrożenia epidemiologicznego na wyniki Spółki. Podkreślenia wymaga fakt, że obecna sytuacja związana z pandemią charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie.

50. WPŁYW DZIAŁAŃ ZBROJNYCH FEDERACJI ROSYJSKIEJ NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Z uwagi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 r., Zarząd Spółki dokonał oceny wpływu tego wydarzenia na jego działalność, ciągłość działania, sytuację finansową oraz kontynuację działalności. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji Zarząd nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu tego wydarzenia na wyniki Spółki. Sytuacja charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie. Długoterminowo sytuacja może również wpłynąć na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Na datę podpisania niniejszego sprawozdania finansowego w/w sytuacja nie wpływa w sposób istotny bezpośrednio lub pośrednio na działalność Spółki, ciągłość działania oraz sytuację finansową. Zarząd nie stwierdził również zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki ani konieczności zmian w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Zarząd prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogącym wpływać na jego działalność.

51. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły.

Spółka sporządza sprawozdanie przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy. Nieznane są żadne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Sprawozdanie zatwierdzono do publikacji dnia 20 kwietnia 2022 r.

**Osoba która sporządziła
sprawozdanie finansowe**

Prezes Zarządu

Małgorzata Szymanek

Grzegorz Wrona

Łąwa, dnia 14 kwietnia 2022 rok