



**Rozszerzony skonsolidowany
raport kwartalny
Grupy Kapitałowej
FIGENE CAPITAL
za I kwartał 2022 roku**

zawierający

**skrótowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL**

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku

oraz

**skrótowe jednostkowe sprawozdanie finansowe
FIGENE CAPITAL S.A.**

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
1. <i>INFORMACJE OGÓLNE.....</i>	<i>13</i>
2. <i>WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....</i>	<i>14</i>
3. <i>ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ</i>	<i>27</i>
4. <i>SZACUNKI I ZAŁOŻENIA</i>	<i>27</i>
5. <i>STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</i>	<i>27</i>
6. <i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI.....</i>	<i>43</i>
7. <i>PRZYCHODY</i>	<i>45</i>
8. <i>POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</i>	<i>45</i>
9. <i>ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....</i>	<i>46</i>
10. <i>DYWIDENDY.....</i>	<i>47</i>
11. <i>WARTOŚĆ FIRMY</i>	<i>47</i>
12. <i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</i>	<i>48</i>
13. <i>PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)</i>	<i>50</i>
14. <i>POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE</i>	<i>52</i>
15. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI.....</i>	<i>52</i>
16. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU</i>	<i>53</i>
17. <i>KAPITAŁ PODSTAWOWY</i>	<i>53</i>
18. <i>KREDYTY I POŻYCZKI</i>	<i>56</i>
19. <i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO</i>	<i>58</i>
20. <i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</i>	<i>58</i>
21. <i>POZOSTAŁE REZERWY.....</i>	<i>58</i>
22. <i>NALEŻNOŚCI WARUNKOWE.....</i>	<i>59</i>
23. <i>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE</i>	<i>59</i>
24. <i>KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</i>	<i>59</i>
25. <i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....</i>	<i>62</i>
26. <i>STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.....</i>	<i>63</i>
27. <i>OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ</i>	<i>63</i>



28.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	64
29.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	65
30.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	68
31.	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ	68
32.	OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM	70
33.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	71
	WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	76
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	78
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	79
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	81
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	82
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	83
1.	PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)	83
2.	KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)	84
3.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	84
4.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA.....	85
5.	POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	86
6.	POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	87
7.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	88
8.	POZOSTAŁE REZERWY	89



WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2022 - 31.03.2022		01.01.2021-31.03.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	4 647 145	999 988	747 791	163 490
Amortyzacja	1 155 951	248 741	166 651	36 450
Koszt własny sprzedaży	874 526	188 183	540 469	118 210
Przychody finansowe, w tym:	30 230 578	6 505 117	2 085	456
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 018 441	-219 152	-490 463	-107 273
Zysk (strata) brutto	6 623 904	1 425 354	-786 071	-171 928
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 464 421	1 175 852	-818 350	-178 988
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	1 258	271	2 853	624
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 544 209	-2 699 305	-2 192 225	-179 479
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	16 504 716	3 551 540	-19 061	-4 169
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 241 145	267 074	110 499	24 168
Przepływy pieniężne netto razem	5 201 652	1 119 309	-2 100 786	-459 480
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0026	0,0006	-0,00054	-0,00010

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	31.03.2022		31.12.2021		31.03.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	573 597 781	123 288 078	577 104 686	125 473 907	303 819 335	65 193 085
Aktywa trwałe	542 274 065	116 555 414	563 036 264	122 415 155	291 215 527	62 488 579
Aktywa obrotowe	31 323 715	6 732 663	14 068 422	3 058 752	12 603 808	2 704 506
Środki pieniężne	6 271 383	1 347 960	1 069 730	232 580	168 843	40 522
Zobowiązania razem	33 932 134	7 293 312	44 263 103	9 623 669	20 823 318	4 468 236
w tym zobowiązania krótkoterminowe	15 029 153	3 230 339	23 970 738	5 211 710	8 983 613	1 927 690
Kapitał własny	539 665 646	115 994 765	532 841 583	115 850 238	282 996 016	60 724 850
Kapitał zakładowy	213 142 132	45 812 387	211 577 132	46 001 029	152 319 632	32 684 512
Liczba udziałów/akcji w sztukach	2 131 421 319	2 131 421 319	2 115 771 319	2 115 771 319	1 523 196 319	1 523 196 319
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,2532	0,0544	0,2518	0,0548	0,1858	0,0399



Zysk (strata) podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych, przeliczonych na EUR. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2022 - 31.03.2022	4,6472	4,4879	4,9647	4,6525
01.01.2021 - 31.12.2021	4,5775	4,4541	4,7210	4,5994
01.01.2021 - 31.03.2021	4,5721	4,4773	4,6330	4,6603

*) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres
		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży	7	4 647 144,81	747 491,34
Przychody z działalności windykacyjnej		0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług		4 647 144,81	747 491,34
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		874 525,73	540 469,07
Cena zakupu spłaconych wierzytelności		0,00	0,00
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		874 525,73	540 469,07
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		3 772 619,08	207 022,27
Pozostałe przychody operacyjne	8	1,21	21,41
Koszty sprzedaży		0,00	1 379,00
Koszty ogólnego zarządu		4 762 459,43	686 838,01
Pozostałe koszty operacyjne	8	28 602,08	9 289,38
Utrata wartości/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych		0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 018 441,22	-490 462,71
Przychody finansowe		30 230 578,12	2 085,91
Koszty finansowe		22 588 232,82	297 694,66
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		6 623 904,08	-786 071,46
Podatek dochodowy		1 159 483,00	32 279,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 464 421,08	-818 350,46
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		1 257,80	2 853,59
Zysk (strata) netto		5 465 678,88	-815 496,87
Suma całkowitych dochodów		5 465 678,88	-815 496,87
Zysk (strata) netto na jedną akcję	9		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0039	-0,0005
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0039	-0,0005
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0040	-0,0005
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0040	-0,0005
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		-0,0000	-0,0000



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	nota	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021	stan na 31.03.2021
Aktywa trwałe		542 274 065,26	563 036 264,03	291 215 526,61
Wartość firmy	11	487 501 518,71	502 892 614,64	254 740 671,89
Wartości niematerialne		18 841,95	19 392,90	41 794,32
Rzeczowe aktywa trwałe	12	44 349 418,43	49 182 890,86	29 816 442,49
Prawo do użytkowania (leasing)	13	10 273 426,17	10 810 544,63	6 496 530,91
Aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa trwałe		0,00	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		130 860,00	130 821,00	120 087,00
Aktywa obrotowe		31 323 715,33	14 068 422,10	12 603 807,90
Zapasy		1 895 221,61	1 901 981,21	0,00
Udzielone pożyczki	14	488 223,57	4 255 937,77	113 806,90
Należności z tytułu dostaw i usług	16	3 301 885,84	2 245 981,80	1 279 104,36
Należności z tytułu nabytych wierzytelności	15	0,00	0,00	5 860 156,61
Pozostałe należności	16	11 100 626,81	4 473 415,35	4 472 255,16
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa finansowe		128 353,75	95 212,23	353 230,78
Rozliczenia międzyokresowe		8 138 021,24	26 163,41	356 410,74
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 271 382,51	1 069 730,33	168 843,35
AKTYWA RAZEM		573 597 780,59	577 104 686,12	303 819 334,51



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ C.D.

PASYWA	NOTA	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021	stan na 31.03.2021
Kapitał własny		539 665 646,18	532 841 583,44	282 996 016,28
Kapitał podstawowy	17	213 142 131,90	211 577 131,90	152 319 631,90
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		336 773 452,63	336 773 452,63	137 368 452,63
Pozostałe kapitały		2 901 923,10	3 601 923,10	2 159 650,71
Niepodzielony wynik finansowy		-20 839 268,16	-13 169 275,30	-9 304 622,74
Wynik finansowy bieżącego okresu		5 465 678,88	-8 299 566,31	-815 496,87
Udziały niekontrolujące		2 221 727,83	2 357 917,42	1 268 400,65
Zobowiązanie długoterminowe		18 902 981,80	20 292 364,22	11 839 704,78
Kredyty i pożyczki	18	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		2 996,33	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	19	18 144 062,47	20 156 847,99	11 561 803,78
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		755 923,00	80 236,00	77 901,00
Pozostałe rezerwy	21	0,00	55 280,23	200 000,00
Inne zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		15 029 152,62	23 970 738,47	8 983 613,46
Kredyty i pożyczki	18	2 443 281,74	9 604 576,20	1 805 444,60
Z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe	18	4 819 405,38	4 313 108,80	2 740 201,80
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	19	1 382 730,63	1 301 986,10	1 079 509,68
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	0,00	165 842,00
Pozostałe zobowiązania		4 923 091,05	6 961 512,96	2 217 458,93
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	11 333,84	11 333,84
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	20	773 054,07	1 558 246,07	300 000,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0,00	0,00	663 822,61
Pozostałe rezerwy	21	203 754,75	219 974,50	0,00
PASYWA RAZEM		573 597 780,60	577 104 686,12	303 819 334,52



SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.03.2022							
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-21 468 841,61	2 357 917,42	0,00	532 841 583,44
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-21 468 841,61	2 357 917,42	0,00	532 841 583,44
Emisja akcji	0,00	0,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00	865 000,00
Rejestracja kapitału w KRS	1 565 000,00	0,00	-1 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta prezentacji kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ujęcie leasingu wg MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 465 678,88	5 465 678,88
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały niekontrolujące - zmniejszenie w związku z dodatkowym nabyciem udziałów w spółce zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	-136 189,59	0,00	-136 189,59
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	629 573,45	0,00	0,00	629 573,45
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	213 142 131,90	336 773 452,63	2 901 923,10	-20 839 268,16	2 221 727,83	5 465 678,88	539 665 646,18

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM c.d.

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.12.2021							
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	152 319 631,90	137 368 452,63	2 159 650,71	-9 362 120,63	1 268 400,64	0,00	283 754 015,25
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	152 319 631,90	137 368 452,63	2 159 650,71	-9 362 120,63	1 268 400,64	0,00	283 754 015,25
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	59 257 500,00	199 405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 662 500,00
Korekta prezentacji kapitału zapasowego	0,00	0,00	-470 000,00	0,00	0,00	0,00	-470 000,00
Ujęcie leasingu wg MSSF 16	0,00	0,00	0,00	-4 008 373,60	0,00	0,00	-4 008 373,60
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	1 212 272,39	0,00	0,00	0,00	1 212 272,39
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8 299 566,31	-8 299 566,31
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	201 218,93	0,00	0,00	201 218,93
Udziały niekontrolujące	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 516,78	0,00	1 089 516,78
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-13 169 275,30	2 357 917,42	-8 299 566,31	532 841 583,44

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	6 623 904,08	-815 496,87
Korekty razem:	-18 492 425,94	-1 533 748,99
Amortyzacja	268 563,54	221 413,01
Odpis wartości firmy	0,00	0,00
Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-21 235,62	3 598,80
Koszty odsetek	45 452,52	197 707,56
Zmiana stanu rezerw	-71 500,00	-12 000,00
Zmiana stanu zapasów	6 759,60	0,00
Zmiana stanu należności	-9 289 357,47	-2 529 375,94
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-508 815,35	1 253 037,83
Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu	-1 932 040,99	-301 441,14
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-7 390 996,48	- 25 004,86
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek spłaconych na podstawie kompensaty	0,00	0,00
Zmiana aktywo z tytułu użytkowania	537 118,46	0,00
Inne korekty	-136 374,15	- 341 684,25
Gotówka z działalności operacyjnej	-11 868 521,86	-2 349 245,86
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-675 687,00	157 020,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 544 208,86	-2 192 225,86
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	16 555 359,22	31 036,99
Udzielone pożyczki	0,00	31 036,99
Inne wpływy inwestycyjne	16 555 359,22	0,00
Wydutki	50 643,54	50 098,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	47 143,53	50 098,00
Udzielone pożyczki	3 500,01	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	16 504 715,68	-19 061,01
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 241 145,36	160 500,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	865 000,00	0,00



Wpływy z tytułu zaliczki na warraty subskrypcyjne	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	376 145,36	160 500,00
Inne wpływy finansowe - zwrot podatku PCC	0,00	0,00
Wydatki	0,00	50 000,01
Spłata kredytów i pożyczek	0,00	50 000,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Odsetki i prowizje	0,01	0,01
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 241 145,36	110 499,99
D. Przepływy pieniężne netto razem	5 201 652,18	-2 100 786,88
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	5 201 652,18	-2 100 786,88
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 069 730,33	2 269 630,23
G. Środki pieniężne na koniec okresu	6 271 382,51	168 843,35

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Radosław Gronet – Wiceprezes Zarządu

Michał Kurek – Członek Zarządu

PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k.

Podpis osoby sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2022 roku



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa jednostki dominującej

FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna

Siedziba

ul. Nowogrodzka 6a lok. 35
00-513 Warszawa

W dniu 6 czerwca 2019 roku Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym zmian Statutu Spółki uchwalonych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 grudnia 2018 roku. Zmiany Statutu objęły m.in. zmianę nazwy Spółki oraz siedziby z dniem 6 czerwca 2019 roku nazwa Spółki została zmieniona z GPPI S.A. na FIGENE CAPITAL S.A., a siedziba Spółki została zmieniona z Poznania na Warszawę.

Rejestracja spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

Numer rejestru: KRS 0000292586

Podstawowy przedmiot działalności

- pozostała, finansowa działalność usługowa PKD 64.99,
- działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym PKD 66.19,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10,
- pośrednictwo pieniężne PKD 64.19,
- pośrednictwo finansowe pozostałe PKD 64.19,
- pozostałe form udzielania kredytów PKD 64.92,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z.
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

Zarząd spółki dominującej

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Zarządu Emitenta i na dzień 31 marca 2022 roku, a także na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu był następujący:

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu
Radosław Gronet - Wiceprezes Zarządu
Michał Kurek – Członek Zarządu



Prokurenci

Mieczysław Nowakowski – Prokura łączna

Tomasz Michalak – Prokura samoistna

Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta i na dzień 31 marca 2022 roku, a także na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej był następujący:

Andrzej Bruczko	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariola Więckowska	– Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Robert Koński	- Sekretarz Rady Nadzorczej
Jacek Sadowski	– Członek Rady Nadzorczej
Janusz Popławski	– Członek Rady Nadzorczej

Firma audytorska

Prezentowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez firmę audytorską.

2. WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 marca 2022 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki zależnej / Udział w kapitale zakładowym:

- PT Energia Sp. z o.o. - 100%
- Dahlia Energy Sp. z o.o. - 100%
- FIGENE Energia Sp z o.o. - 100%
- FIR Energy Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o. - 100%
- Take The Wind Sp. z o.o. - 100%
- Proreta Sp. z o.o. - 100%
- Equilibrium Sp. z o.o. - 100%
- Eolica Polska Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Birch Energy Sp. z o.o. - 100%
- Enor Sp. z o.o. - 100%
- Almark Investment Sp. z o.o. - 100%
- BBBM Ekolog Sp. z o.o. - 100%
- Eneko 1 Sp. z o.o. - 100%
- Invest Wind Sp. z o.o. - 100%
- Ventus Investments S.A. - 77,56%
- Lime Energy Sp. z o.o. - 77,56% (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A., która posiada w tym podmiocie 100% udziałów)



- Domi Breeze Sp. z o.o. – 77,56% (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A., która posiada w tym podmiocie 100% udziałów)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. – 72%
- Pasat Energy Sp. z o.o. – 100%
- Energia Uno Sp. z o.o. – 100%
- Rosemary Energy Sp. z o.o. – 100%
- Green Force Sp. z o.o. – 100%

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w Grupie FIGENE.

I. Jednostka dominująca najwyższego szczebla:

- a) Nazwa: **FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna**,
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 35, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 66.19.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne PKD 66.29.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z,
 - stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja PKD 70.21.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
 - pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z,
 - pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 96.09.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000292586.

II. Jednostki zależne – objęte konsolidacją metodą pełną:

1. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
 - a) Nazwa: **Dahlia Energy Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,



- roboty związane z budowa pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475496,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

2. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **FIGENE Energia Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- handel energia elektryczna PKD 35.14.Z,
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- wytwarzanie paliw gazowych PKD 35.21.Z,
- dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym PKD 35.22.Z,
- handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym PKD 35.23.Z,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35.30.Z,
- roboty związane z budowa linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000539713,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

3. Jednostka zależna od FIGENE Energia Sp. z o.o.

a) Nazwa: **FIR Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,



- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475489

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. wynosi 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

4. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A

a) Nazwa: **Hagart Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460454,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

5. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Take The Wind Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,



- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000516933,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
6. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A
- a) Nazwa: **Proreta Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460390,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
7. Jednostka zależna od Hagart Sp. z o.o.
- a) Nazwa: **Eolica Polska Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Krasnobrodzka 19 lok. 3, 03-214 Warszawa (dnia 01 kwietnia 2021 roku nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z,
 - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z,
 - pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B,



d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000228772,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Hagart Sp. z o.o. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

8. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **PT Energia Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000492218,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

9. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Equilibrium Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 82.99.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,



d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000508549,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

10. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Birch Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: : ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474934,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

11. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **ENOR Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Stanisława Moniuszki 39, 89-100 Nakło nad Notecią

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z,
- działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną PKD 01.61.Z,
- działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich PKD 01.62.Z,
- pozyskiwanie drewna PKD 02.20.Z,
- pozyskiwanie dziko rosnących produktów leśnych, z wyłączeniem drewna PKD 02.30.Z,
- działalność usługowa związana z leśnictwem PKD 02.40.Z,
- produkcja wyrobów tartacznych PKD 16.10.Z,
- produkcja arkuszy forniowych i płyt wykonanych na bazie drewna PKD 16.21.Z,
- produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa PKD 16.23.Z,
- zaprawa i konserwacja maszyn PKD 33.12.Z

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000565183,



e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

12. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Almark Investment Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Wronia 47/175, 00-870 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- roboty związane z budową rurociągów i przesyłowych sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000461806,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

13. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **BBBM Ekolog Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Ignacego Paderewskiego 21, 41-810 Zabrze

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- roboty związane z budową rurociągów i przesyłowych sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000392673,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

14. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Eneko 1 Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Wolska nr 81 lok.52, 01-229 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000426908,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

15. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Invest Wind Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Królewska 18, lok. piętro 6, 00-103 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno- inżynierskich PKD 43.13.Z,
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych PKD 43.29.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000569028,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



16. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Ventus Investment S.A.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z,
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
 - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 66.19.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000471063
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 77,56%, w całkowitej liczbie głosów 77,56%.

17. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.

- a) Nazwa: **DOMI BREEZE Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Akacyjowa 6, 71-253 Szczecin
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
 - rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
 - przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
 - roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z)
- d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000397786

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Ventus Investments S.A. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

18. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.

a) Nazwa: **LIME ENERGY Sp. z o.o.**

b) Siedziba: Al. Wojska Polskiego nr 184 B, 71-256 Szczecin

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z),
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z)

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy Szczecin – Centrum w Szczecinie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474685

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Ventus Investments S.A. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

19. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- naprawa i konserwacja maszyn PKD 33.12.Z,
- instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia PKD 33.20.Z,
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 43.99.Z,
- realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z,
- pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B.

d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000363711

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 72%, w całkowitej liczbie głosów 72%.

20. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Pasat Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. ks. Jacka Odrowąża 15, 03-310 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych PKD 42.21.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398958

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

21. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Energia Uno Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Kąty Grodziskie 115K, 08-289 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000431929

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



22. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Rosemary Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Kuropatwy 26A, 02-892 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000430323
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

23. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- f) Nazwa: **Green Force Sp. z o.o.**
- g) Siedziba: ul. Świętokrzyska 35/149, 00-049 Warszawa,
- h) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.
- i) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000387099
- j) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku miały miejsce następujące zmiany w Grupie Kapitałowej:

1. Dnia 22 lutego 2022 r. doszło do zawarcia umowy sprzedaży 100% udziałów spółki zależnej Emitenta MAGNOLIA Energy Sp. z o.o. i z tym samym dniem spółka ta przestała być częścią Grupy Kapitałowej Emitenta.
2. Dnia 24 lutego 2022 r. FIGENE CAPITAL S.A. nabyła 2 udziały Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. zwiększając tym samym swój udział do 72% w kapitale zakładowym tej spółki.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zmiany w Grupie Kapitałowej FIGENE Capital.

4. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Grupa dokonuje ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- ujęcie i wycena umów leasingowych,
- planowane przychody związane z nabytymi wierzytelnościami, które są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego Grupa uwzględnia przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych są prezentowane przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, to znaczy ujmowane w tej samej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

FIGENE CAPITAL S.A. sporządza skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 29 kwietnia 2022 roku, tj. na dzień publikacji raportu, zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Kapitałową FIGENE CAPITAL i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 roku poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla Spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.



Niniejsze kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenia dla niniejszego kwartalnego sprawozdania finansowego, obejmują rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych) oraz podatek odroczony (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

OKRESY PREZENTOWANE

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2022 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2021 roku.

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Grupy.

SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

Działalność operacyjna Spółki i Grupy FIGENE nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Operacje dokonywane w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym zawarcie transakcji,
- po kursie ustalonym do przychodu środków dewizowych, w przypadku założenia dewizowych lokat terminowych w księgach rachunkowych na dzień operacji po kursie obowiązującym w tym dniu.

Rozchód środków pieniężnych z rachunków dewizowych oraz kasy walutowej wyceniany jest według metody FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, a różnice kursowe wynikające z tego rozchodu ujmuje się na bieżąco w przychodach i kosztach finansowych.

Na dzień bilansowy pieniężne pozycje aktywów i pasywów (jednostki waluty, należności i zobowiązania) wycenia się po kursie natychmiastowej wymiany obowiązującym w tym dniu, tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Pozostałe pozycje bilansu prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.

Dodatknie i ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczenia pozycji wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym różnice te powstały.



NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE I WESZŁY W ŻYCIE OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2021:

-Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

-Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

-Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

-Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

-Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później;

-Zmiany do MSSF 16 Leasing – Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później; oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie:

-Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później

- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

-Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

-Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo – Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano 14 maja 2020 roku) – do



dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;

-Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

-MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

-Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – definicja wartości szacunkowych – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;

-Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Spółka jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

BŁĘDY LAT POPRZEDNICH

Błąd lat poprzednich (błąd podstawowy) to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy na dzień jego sporządzenia.

Kwota korekty błędu podstawowego odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu Grupa wykazuje kwotę błędu podstawowego w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

- jeżeli błąd podstawowy powstał w roku poprzednim – jako obciążenie wyniku finansowego tego roku,
- jeżeli błąd podstawowy powstał w latach poprzedzających rok poprzedni – jako obciążenie zysku/straty z lat ubiegłych.



ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian zasad rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównywalnych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwot wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównywalnych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku błędu podstawowego. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Grupa nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności).

Dane porównywalne ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, sprawozdaniu z całkowitych dochodów podając w informacji dodatkowej opis zmian.

W prezentowanym okresie Grupa nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości i stosowała te same metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji (sporządzenia sprawozdania).

Grupa identyfikuje rzeczowe zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym są korygowane w taki sposób, aby uwzględnić zdarzenia następujące po dniu bilansowym i wymagające dokonania korekt.

Kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym nie koryguje się w celu odzwierciedlenia takich zdarzeń następujących po dniu bilansowym, które określa się jako niewymagające dokonania korekt.

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynęłyby na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Grupa ujawnia poniższe informacje na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:

- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy wykazywana jest jako odrębny składnik wartości niematerialnych. W kwestii zasad jej ujmowania i wyceny Grupa stosuje MSSF 3.



Wartość firmy wycenia się początkowo według jej ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

Wartość firmy wycenia się jako nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej poprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą udziałów w jednostce przejmowanej nad kwotą wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto i zobowiązań wycenionych na dzień przejęcia. Jeżeli po ponownej weryfikacji wartość netto wycenionych na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań przekracza sumę przekazanej zapłaty, wartości udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej udziałów w tej jednostce uprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą, nadwyżkę tę ujmuje się bezpośrednio w wyniku jako zysk na okazyjnym nabyciu.

W przypadku połączeń gospodarczych realizowanych etapami, jeżeli jednostka przejmująca zwiększa posiadane udziały w kapitale, aby uzyskać kontrolę nad jednostką przejmowaną, wycenę posiadanych dotąd udziałów aktualizuje się do wartości godziwej w dniu nabycia, a otrzymany stąd zysk lub stratę ujmuje się zgodnie z zasadami takimi jak przy sprzedaży takich aktywów.

Wartość firmy nie jest amortyzowana. Podlega jednak corocznemu testowi na utratę wartości. Jeżeli utworzony zostanie odpis aktualizujący wartość firmy, nie może on być w następnych latach rozwiązany.

Dla celów testu na utratę wartości, wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Ośrodek generujący przepływy pieniężne, do którego alokuje się wartość firmy, jest testowany na utratę wartości raz do roku lub częściej, jeżeli występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. Jeżeli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jego wartości bilansowej, odpis z tytułu utraty wartości alokuje się tak, by w pierwszej kolejności zredukować kwotę bilansową wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a pozostałą część alokuje się na inne składniki aktywów tego ośrodka, proporcjonalnie do wartości bilansowej każdego z nich. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

W chwili zbycia ośrodka generującego przepływy pieniężne przypisana do niego wartość firmy jest uwzględniana w obliczeniu zysku lub straty ze zbycia.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne, które zostały rozpoznane w wyniku połączenia się jednostek gospodarczych początkowo są ujmowane według wartości godziwej na moment transakcji połączenia.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się, gdy są one gotowe do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie w sposób zamierzony przez kierownictwo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji. Ich wartość pomniejszana jest o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Zasadą jest, że wartość rezydualna wartości niematerialnych jest równa zero z wyłączeniem:



- jeżeli Grupa posiada ważną umowę ze stroną niepowiązaną na zbycie tych praw po ustalonym okresie użytkowania – wówczas wartość rezydualna jest równa wartości określonej w umowie zbycia tych praw;
- jeżeli jest aktywny rynek na tego typu prawa i wartość może być racjonalnie ustalona i jest wysoce prawdopodobne, że rynek ten będzie istniał po okresie użytkowania takiego aktywa.

Przyjęte typowe ekonomiczne okresy użyteczności amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

- | | |
|---|----------|
| – Nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne wartości | 2-15 lat |
| – Nabyte oprogramowanie komputerowe | 2-5 lat |

Z wyjątkiem kosztów poniesionych w związku z realizacją prac rozwojowych (lub realizacją etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) wszystkie wartości niematerialne wytworzone przez Grupę nie podlegają aktywowaniu i ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym dotyczących ich koszty zostały poniesione.

Wartości niematerialne o niestalonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialne jeszcze nieużytkowane podlegają cyklicznej (raz do roku) ocenie pod kątem utraty wartości.

Pozostałe wartości niematerialne podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości tylko, gdy zaistniały okoliczności bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość bilansowa tych aktywów może nie być możliwa do odzyskania. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą, jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna aktywów odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów oraz nieruchomości traktowanych jako inwestycje, są wyceniane po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania, jak również szacowane koszty usunięcia aktywa i koszty przywrócenia lokalizacji/gruntu do stanu pierwotnego zarówno, gdy takie zobowiązanie istnieje w momencie oddania środka trwałego do użytkowania jak również, gdy takie zobowiązanie powstanie w trakcie użytkowania takiego aktywa.

Po początkowym ujęciu środki trwałe podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości.

Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Koszty istotnych remontów, napraw i okresowych przeglądów zaliczane są do rzeczowego majątku trwałego i amortyzowane są zgodnie z okresem ekonomicznego użytkowania.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych amortyzuje się, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej. Poprawność stosowanych stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana (raz do roku), powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach. Poszczególne części składowe środków trwałych, których wartość jest istotna w stosunku do całego środka trwałego, amortyzowane są oddzielnie zgodnie z ekonomicznym okresem użytkowania.

Grupa dokonuje oceny wartości rezydualnej środków trwałych. Wartość rezydualna jest to kwota netto, którą Grupa obecnie spodziewa się uzyskać po odliczeniu oczekiwanych kosztów zbycia, tak jakby aktywa były już zużyte i w stanie takim jak na zakończenie okresu użytkowania. Wartość rezydualna nie podlega amortyzacji i jest okresowo (raz do roku) weryfikowana.



Stosowane są następujące ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|---------|
| – Urządzenia techniczne i maszyny | 2-5 lat |
| – Środki transportu i pozostałe | 3-5 lat |

Jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszyły zmiany, które wskazują na to, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości bilansowej środków trwałych, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej poprzez odpowiedni odpis. Wartość odzyskiwalna środków trwałych odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Odpisy aktualizujące są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji kosztów operacyjnych.

LEASING FINANSOWY

Grupa stosując MSSF 16 odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Grupa aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np.: zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat).

KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w wynik finansowy w okresie, w którym zostały poniesione.

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do aktywów wycenianych w wartości godziwej.

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY – WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Grupy i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w chwili uzyskania przez Grupę prawa do ich otrzymania.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie spot na dzień bilansowy. Zmiana wartości godziwej przypadająca na różnice kursowe wynikające ze zmiany zamortyzowanego kosztu historycznego



danego składnika aktywów wykazywana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zaś pozostałe zmiany ujmują się w kapitale własnym.

Inwestycje i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały, akcje i inne papiery wartościowe. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych oraz w innych jednostkach wycenione zostały według ceny nabycia, skorygowanej o odpisy aktualizujące.

NALEŻNOŚCI – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Na pozycję należności składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług – klasyfikowane jako należności handlowe,
- należności z tytułu nabytych wierzytelności pakietowych oraz indywidualnych – klasyfikowane jako należności z tytułu nabytych wierzytelności,
- inne należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku - klasyfikowane jako należności pozostałe.

Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Wyróżnia się osobno także należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczącego Grupy.

Nabyte wierzytelności w celu windykacji Grupa kwalifikuje jako należności i ujmuje je pierwotnie w ewidencji w wartości godziwej. Za wartość godziwą uznaje się cenę nabycia wierzytelności. Na dzień bilansowy Grupa wycenia te należności według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, skorygowane o odpisy z tytułu utraty wartości lub nieściągalności. Zamortyzowany koszt oznacza wartość z początkowej wyceny po odjęciu dokonanych spłat powiększoną bądź pomniejszoną o ustaloną sumę wszelkich różnic pomiędzy wartością początkową a wartością przewidywanych wpływów.

a) Nabyte pakiety wierzytelności

Przewidywane wpływy z nabytych pakietów wierzytelności szacowane na poziomie ceny zakupu.

b) Nabyte wierzytelności indywidualne

Przewidywane wpływy z nabytych wierzytelności indywidualnych szacowane są przez Grupę z uwzględnieniem zabezpieczenia związanego z daną wierzytelnością i tak:

- o dla wierzytelności zabezpieczonych wpisem hipotecznym – wpływy szacowane są na poziomie 30-50% wartości wpisu z uwzględnieniem innych warunków umownych,
- o dla wierzytelności zabezpieczonych w inny sposób – wpływy szacowane są na poziomie 20- 30% wartości nominalnej wierzytelności.

Grupa szacując wierzytelności indywidualne bez zabezpieczenia ocenia prawdopodobieństwo spłaty należności na podstawie informacji o sytuacji materialnej dłużnika.

W przewidywanych wpływach uwzględnia się zarówno ich wpływ w określonym czasie oraz prawdopodobieństwo ich wpływu (tym samym równocześnie jest przeprowadzany test na utratę wartości).

Do powyższych kalkulacji uwzględnia się cenę nominalną zakupionych wierzytelności lub ich cenę zakupu bez ewentualnych należnych odsetek i inny należności około odsetkowych.

Wycena wierzytelności nie może być wyższa od górnej granicy windykowanej wierzytelności.



Różnice dodatnie z wyceny należności z tytułu nabytych wierzytelności, jak i ujemne są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji przychodów ewentualnie kosztów ze sprzedaży.

Różnice przejściowe w podatku dochodowym powstające z wyceny według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej są ujmowane na każdy kolejny dzień sprawozdawczy. Zarówno różnice dodatnie z wyceny, jak i ujemne są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do zbycia, jeżeli:

- został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie, zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do zbycia może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy przy ujęciu początkowym, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; 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
- składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w momencie ujęcia w księgach rachunkowych w cenie nabycia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zysk lub strata netto ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Pożyczki udzielone wycenia się w zamortyzowanym koszcie. Jeżeli pożyczki nie mają ustalonego terminu wymagalności lub z innych przyczyn nie ma możliwości wyznaczenia przepływów pieniężnych w celu wyliczenia zamortyzowanego kosztu na dzień bilansowy, wówczas wyceny dokonuje się powiększając kwotę pożyczki, pozostającej do spłaty na dzień bilansowy, o należne odsetki wyliczone przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności



do trzech miesięcy), łatwo wymienialnymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących, jeżeli stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tj. poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje: kapitał zakładowy, kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał z aktualizacji wyceny, akcje własne, pozostałe kapitały, niepodzielony wynik finansowy, wynik finansowy bieżącego okresu.

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem spółki dominującej oraz wpisem do rejestru handlowego.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału, które prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako Pozostałe należności.

Akcje własne prezentowane są w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej jako odrębna pozycja – Akcje własne.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.

Zmiany wyceny wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne w części uznanej za skuteczne zabezpieczenie odnoszone są na pozycję kapitałów – kapitału z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Kapitał własny powstały z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na akcje wykazuje się w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, niezrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

Kwoty powstałe z podziału zysku wykazuje się jako pozostałe kapitały.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ GRUPĘ

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

KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki są początkowo ujmowane w wartości godziwej otrzymanych wpływów, pomniejszonych o koszty transakcyjne. Następnie wyceniane są po zamortyzowanej cenie nabycia przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Różnica pomiędzy wpływami netto, a wartością wykupu jest wykazywana w kosztach lub przychodach finansowych w okresie wykorzystywania kredytu lub pożyczki.



ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Grupa wycenia zobowiązania finansowe zakwalifikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (obejmujące w szczególności obligacje oraz instrumenty pochodne niestanowiące instrumentów zabezpieczających) na dzień bilansowy, lub inny moment po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Niezależnie od cech i celu nabycia, Grupa, w momencie początkowego ujęcia, dokonuje klasyfikacji wybranych zobowiązań finansowych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, gdy prowadzi to do uzyskania bardziej przydatnych informacji. Wartość godziwa zaciągniętego zobowiązania ustalana jest na podstawie bieżącej ceny sprzedaży dla instrumentów notowanych na aktywnym rynku. W przypadku braku aktywnego rynku, Grupa stosuje inne techniki ustalania wartości godziwej, w tym wykorzystanie ostatnich transakcji rynkowych przeprowadzonych bezpośrednio pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi stronami, a także, jeśli informacje o nich są dostępne, odniesienie do bieżącej wartości godziwej innego instrumentu, który jest niemalże taki sam, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, jak również modele wyceny opcji.

Do zobowiązań finansowych Grupa kwalifikuje także zobowiązania z tytułu leasingu, 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.

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania pozostałe klasyfikuje się odpowiednio jako zobowiązania handlowe oraz jako pozostałe zobowiązania. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyróżnia się osobno także zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczącego Grupy.

REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zgodnie z przepisami prawa pracy pracownicy spółek mają prawo do odpraw emerytalnych, które są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Grupa szacuje kwota rezerwy na świadczenia emerytalne – jeżeli kwota rezerwy okazuje się nieistotna, odstępuje się od jej ujęcia i prezentacji.

Grupa tworzy ponadto rezerwy na niewykorzystane rezerwy.

POZOSTAŁE REZERWY

Grupa tworzy rezerwy w przypadku, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu z aktywów generujących korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi wiąże się przyszłe zobowiązanie. Wyjątkiem są rezerwy na koszty przyszłej windykacji należności nabytych w celu windykacji związane bezpośrednio z aktualizacją in plus wartości tych należności – rezerwy te pomniejszają wartość aktualizacji.



PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody są rozpoznawane, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz że kwotę przychodu można określić w wiarygodny sposób.

Grupa Kapitałowa uzyskuje poprzez spółkę FIGENE Energia Sp. z o.o. przychody z działalności związanej z obrotem energią elektryczną. Zgodnie ze strategią FIGENE CAPITAL S.A. również pozostałe spółki celowe, po uruchomieniu nowo wybudowanych farm wiatrowych, będą pozyskiwały przychody z tego źródła. Ceny energii elektrycznej zależą od wielu czynników, przy czym na niektóre z nich Grupa nie ma wpływu lub jej wpływ jest ograniczony.

Główne kategorie przychodów Spółki dominującej to przychody z tytułu usług za nadzór finansowy i właścicielski oraz innego rodzaju usług z zakresu doradztwa i wspomaganie rozwoju inwestycji.

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty funkcjonowania Grupy, a w szczególności koszty działów pracujących na potrzeby całej Grupy.

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują transakcje niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki. Są to głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, odpisy (bądź ich rozwiązanie) aktualizujące wartości aktywów niefinansowych, otrzymane odszkodowania z polis ubezpieczeniowych i koszty napraw majątku objętego ubezpieczeniem, darowizny.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody finansowe obejmują głównie otrzymane lub należne odsetki od środków na rachunkach bankowych, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, otrzymane dywidendy. Przychody z tytułu dywidend rozpoznawane są w momencie przyznania prawa do wypłaty (otrzymania) dywidendy.

Koszty finansowe obejmują nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, zapłacone lub naliczone odsetki oraz prowizje bankowe.

PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy obliczany jest od zysku brutto z uwzględnieniem podatku odroczonego. Bieżący podatek dochodowy ustala się na podstawie przepisów podatkowych. Podatek odroczony obliczany jest przy użyciu metody bilansowej. Podatek odroczony odzwierciedla efekt podatkowy netto przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów lub pasywów, a jego wartością podatkową. Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane z użyciem obowiązujących stawek podatku przewidywanych na przyszłe lata, w których oczekuje się, że przejściowe różnice zrealizują się według stawek podatkowych ogłoszonych lub ustanowionych na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych, są uznawane tylko wówczas, jeśli jest prawdopodobne wystąpienie w przyszłości wystarczającej wielkości podstawy opodatkowania, od której te różnice będą mogły być odliczone.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona w odniesieniu do wszystkich dodatnich przejściowych różnic podatkowych.

Aktywa oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego są tworzone bez względu na to, kiedy ma nastąpić ich realizacja.



Aktywa oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego nie są dyskontowane i są klasyfikowane jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych bezpośrednio z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jeżeli istnieje możliwość do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot. Zakłada się, że tytuł prawny istnieje, jeżeli ujmowane kwoty dotyczą tego samego podatnika (w tym podatkowej grupy kapitałowej), za wyjątkiem kwot dotyczących pozycji opodatkowanych ryczałtem lub w inny podobny sposób, jeżeli przepisy podatkowe nie przewidują możliwości ich potrącenia od podatku ustalonego na zasadach ogólnych.

Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego kompensuje się, gdy istnieje możliwość do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot oraz podatnik ma zamiar zapłacić podatek w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

ZYSK/STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk/strata na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres przez średnią ważoną ilość akcji w danym okresie.

Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres skorygowanego o zmiany zysku wynikające z zamiany potencjalnych akcji zwykłych przez przewidywaną średnią ważoną liczbę akcji.

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome.

Zobowiązania warunkowe nabyte w drodze połączenia jednostek gospodarczych wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako rezerwy na zobowiązania.

Należności warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o należności warunkowej, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

W przypadku połączeń Grupa stosuje do rozliczenia transakcji zasady wynikające z MSSF 3 „Połączenie jednostek”. Do rozliczenia połączenia stosuje się metodę przejęcia.

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

- zidentyfikowania jednostki przejmującej,
- ustalenia dnia przejęcia,
- ujęcia i wyceny w wartościach godziwych możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej,
- ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazynego zbycia.

MSSF 3 wyłącza ze swojego zakresu połączenie jednostek gospodarczych, które podlegają wspólnej kontroli zarówno przed jak i po przeprowadzeniu transakcji połączenia jednostek. Połączenie jednostek gospodarczych z udziałem jednostek będących pod wspólną kontrolą to połączenie jednostek gospodarczych, w którym wszystkie łączące się podmioty lub jednostki gospodarcze są w ostatecznym



rozrachunku kontrolowane przez ten sam podmiot lub podmioty, zarówno przed połączeniem jak i po nim, a tak sprawowana kontrola nie ma charakteru tymczasowego.

Dla takich połączeń stosuje się par. 10-12 MSR 8 „Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i błędy.

Dla rozliczenia połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą stosuje się metodę łączenia udziałów.

U podstaw tej metody leży założenie, że podmioty łączące się były zarówno przed jak i po transakcji kontrolowane przez tego samego akcjonariusza i w związku z tym sprawozdanie finansowe odzwierciedla fakt ciągłości wspólnej kontroli oraz nie odzwierciedla zmian wartości aktywów netto do wartości godziwych lub wyceny wartości firmy, ponieważ żaden z łączących się podmiotów nie jest w istocie nabywany. Zatem sprawozdanie przygotowywane jest tak, jakby łączące się podmioty były zawsze ze sobą połączone. Rozliczając połączenie jednostek gospodarczych metodą łączenia udziałów, wyłączeniu podlegają następujące pozycje:

- kapitał zakładowy spółki przejętej,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się spółek,
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe, które miały miejsce przed połączeniem między łączącymi się spółkami,
- zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ FIGENE CAPITAL

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzone jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej.

Jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone w prezentowanym okresie nie sporządzały sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej: MSSF). Sprawozdania tych jednostek są przekształcane na sprawozdania zgodne z wymogami MSSF. W kolejnych latach planowane jest przejście wszystkich spółek zależnych na jednolite zasady rachunkowości Grupy Kapitałowej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym istotna różnica wynikające z przekształcenia na MSSF związana jest z wprowadzeniem MSSF 16 – leasing.

Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej zostały w całości wyeliminowane.

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosuje się następujące procedury organizacyjne:

- a) jednostka dominująca określa skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy,



- b) jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- c) jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- e) jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonują uzgodnień wzajemnych transakcji w okresie sprawozdawczym oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL stosowano następujące procedury merytoryczne:

- a) dane jednostek zależnych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonywano odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych;
- b) korekty konsolidacyjne obejmują:
 - o wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązаныmi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości) i proporcjonalną (w odpowiednim procencie),
 - o wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - o wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych,
 - o wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia bilansowego na udziałowców mniejszościowych,
 - o wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców mniejszościowych,
 - o oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący;
- c) udziały w podmiotach współzależnych i stowarzyszonych, wycenia się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej metodą praw własności.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Zgodnie z nim należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Grupa wyodrębniła dwa segmenty działalności: segment obejmujący obrót pakietami wierzytelności i wierzytelności indywidualnych na rynku krajowym oraz drugi segment związany z energią odnawialną (wytwarzanie i sprzedaż energii wiatrowej).

STOSOWANIE ZASAD

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędów lat poprzednich.



Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Jednostka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmują się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

Zmian polityki rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa prezentuje informacje dotyczące segmentów działalności zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”.

Segment operacyjny stanowi część składową Grupy, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe, której wyniki działalności są regularnie oceniane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (Zarząd FIGENE CAPITAL S.A.), związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz oceną wyników działalności w danym segmencie.

W wyniku analiz kryteriów agregacji oraz progów ilościowych wydzielono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy jeden segment działalności „Energia odnawialna”, który obejmuje wytwarzanie i sprzedaż energii wiatrowej;

Poniżej zaprezentowane zostały podstawowe dane dotyczące aktywów, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego osiągniętego w tym segmencie działalności.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	573 597 780,59
Aktywa ogółem	573 597 780,59
Zobowiązania segmentu	33 932 134,42
Zobowiązania ogółem	33 932 134,42

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Przychody segmentu ogółem	4 647 146,02
Przychody segmentu (zewnątrzne)	4 647 144,81
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	1,21
Koszty segmentu ogółem	-5 665 587,24
Koszty segmentu (zewnątrzne)	-5 636 985,16
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00



Pozostałe koszty operacyjne	-28 602,08
Wynik segmentu	-1 018 441,22
Przychody i koszty finansowe	7 642 345,30
Zysk/strata przed opodatkowaniem	6 623 904,08
Podatek dochodowy	-1 159 483,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 464 421,08
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	1 257,80
Zysk/strata netto	5 465 678,88

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	577 104 686,12
Aktywa ogółem	577 104 686,12
Zobowiązania segmentu	44 263 102,68
Zobowiązania ogółem	44 263 102,68

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Przychody segmentu ogółem	9 516 739,21
Przychody segmentu (zewnętrzne)	6 545 489,04
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	2 971 250,17
Koszty segmentu ogółem	-11 401 747,31
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-10 421 552,77
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-980 194,54
Wynik segmentu	-1 885 008,10
Przychody i koszty finansowe	-6 559 921,48
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-8 444 929,58
Podatek dochodowy	13 464,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-8 431 465,58
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	131 899,27
Zysk/strata netto	-8 299 566,31



7. PRZYCHODY

Zgodnie z MSSF 15 od 1 stycznia 2018 r. Grupa ujmuje przychody z umów z klientami w momencie spełnienia przez Grupę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi nabywcy, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów tj. zdolności do bezpośredniego rozporządzania przekazanym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści oraz zdolność do niedopuszczania innych jednostek do rozporządzania składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego korzyści.

Grupa ujmuje przychody zgodnie z MSSF 15 wykonując następujące kroki:

- Identyfikacja umów z klientami,
- Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń,
- Określenie ceny transakcji,
- Alokacja ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń,
- Ujęcie przychodów w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Przychody osiąmane z tytułu sprzedaży energii rozpoznawane są w miarę upływu czasu. Przychody z tytułu sprzedaży pakietów wierzytelności rozpoznawane są w określonym momencie.

Przychody ze sprzedaży

Grupa uzyskuje 100% przychodów ze sprzedaży na terenie Polski.

Grupa osiąga przychody ze sprzedaży głównie z tytułu budowy elektrowni wiatrowej – 3,45 mln zł oraz sprzedaży energii elektrycznej – 1,05 mln zł.

Na dzień 31 marca 2022 roku Grupa zidentyfikowała 5 kluczowych odbiorców energii elektrycznej:

- RABIANA Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 202 tys. zł
- AK TRADING Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 194 tys. zł
- BOL POLAND Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 128 tys. zł
- BSH SPRZĘT GOSPODARSTWA DOMOWEGO Sp. z o.o. - kwota sprzedaży netto 116 tys. zł
- ROBERT BOSCH Sp. z o.o. - kwota sprzedaży netto 108 tys. zł

Grupa realizuje sprzedaż dla klientów korporacyjnych bez udziałów pośredników.

8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są m.in. otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych, za wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku spółki, który objęty był ubezpieczeniem.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także rozwiązania odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego a także rozwiązanie niewykorzystanych rezerw.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych w okresie od 01.01.2022 roku do 31.03.2022 roku wyniosła 1,21 zł.



Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Kategoria ta obejmuje przede wszystkim straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej jak i pieniężnej na rzecz innych jednostek, w tym jednostek pożytku publicznego oraz skutki wynikające z gwarancji i poręczeń udzielonych na rzecz innych podmiotów.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Wartość pozostałych kosztów operacyjnych w okresie od 01.01.2022 roku do 31.03.2022 roku wyniosła 28 602,08 zł.

9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego wraz ze średnią ważoną liczbą akcji, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji na akcje.

Wyliczenie zysku na jedną akcję i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	5 464 421,08	-818 350,46
Zysk/strata na działalności zaniechanej	1 257,80	2 853,59
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	5 465 678,88	-815 496,87
Efekt rozwodnienia	0,00	0,00
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	5 465 678,88	-815 496,87

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	2 131 421 319	1 523 196 319
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	14 325 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	2 131 421 319	1 537 521 319

Zysk/strata na jedną akcję	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	0,0026	-0,00054
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,00000



Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	0,0026	-0,00053
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,00000

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała elementu powodującego rozwodnienie zysku/straty na jedną akcję zwykłą.

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Emitent dokonał zakupu 9 akcji własnych celem ich umorzenia. Rejestracja w KRS nowej wysokości kapitału zakładowego, tj. 213.142.131 zł, nastąpiła dnia 25 kwietnia 2022 r.

10. DYWIDENDY

W latach 2022 i 2021 żadne spółki Grupy nie wypłacały dywidendy.

11. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	Wartość
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	
Na dzień 01.01.2022	502 892 614,64
Zwiększenia	5 408 451,19
Zwiększenia z tytułu nabycia dodatkowych udziałów:	5 408 451,19
<i>UNIO VERDE Gromadka</i>	<i>5 408 451,19</i>
Zmniejszenia	20 799 547,12
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży:	20 799 547,12
<i>Magnolia Energy Sp. z o.o.</i>	<i>20 799 547,12</i>
Na dzień 31.03.2022	487 501 518,71
SKUMULOWANA UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 01.01.2022	0,00
Zwiększenia	0,00
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.03.2022	0,00
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 31.03.2022	487 501 518,71



12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 - 31.03.2022

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	76 433,90	180 763,12	80 546,66	49 023 400,65	49 361 144,33
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	0,00	0,00	31 236,71	24 051,59	55 288,30
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	31 236,71	24 051,59	55 288,30
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyjęcia środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	0,00	0,00	0,00	4 870 192,15	4 870 192,15
- zmiana prezentacyjna - przesunięcie do prawa do użytkowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaży spółki zależnej	0,00	0,00	0,00	4 870 192,15	4 870 192,15
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022	76 433,90	180 763,12	111 783,37	44 177 260,09	44 546 240,48
Umorzenie na dzień 01.01.2022	3 558,05	114 128,51	60 566,91	0,00	178 253,47
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	0,00	12 022,41	6 546,17	0,00	18 568,58
- amortyzacji	0,00	12 022,41	6 546,17	0,00	18 568,58
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.03.2022	3 558,05	126 150,92	67 113,08	0,00	196 822,05
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zwiększenia, z tytułu:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zmniejszenia, z tytułu:</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022	72 875,85	66 634,61	19 979,75	49 023 400,65	49 182 890,86
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022	72 875,85	54 612,20	44 670,29	44 177 260,09	44 349 418,43

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

Wyszczególnienie	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2021	76 433,90	180 048,92	80 546,66	29 544 606,22	29 881 635,70
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	16 698,20	0,00	19 495 590,63	19 512 288,83
- nabycia środków trwałych		0,00	0,00	5 329 181,15	5 329 181,15
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	14 150 425,48	14 150 425,48
- przyjęcia środka trwałego	0,00	16 698,20	0,00	15 984,00	32 682,20
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	15 984,00	0,00	16 796,20	32 780,20
- przyjęcia środka trwałego	0,00	15 984,00	0,00	16 796,20	32 780,20
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2021	76 433,90	180 763,12	80 546,66	49 023 400,65	49 361 144,33
Umorzenie na dzień 01.01.2021	3 558,05	66 872,94	34 836,37	0,00	105 267,36
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	51 591,51	31 461,84	0,00	72 986,11
- amortyzacji		47 255,57	25 730,54	0,00	72 986,11
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2021	3 558,05	118 464,45	66 298,21	0,00	178 253,47
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2021	72 875,85	113 175,98	45 710,29	29 544 606,22	29 776 368,34
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021	72 875,85	62 298,67	14 248,45	49 023 400,65	49 182 890,86

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W okresie styczeń-marzec 2022 roku oraz w 2021 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

13. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2022 - 31.03.2022

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	10 245 759,98	2 527 559,27	340 000,00	1 298 160,66	0,00	14 411 479,91
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	287 123,50	0,00	0,00	0,00	0,00	287 123,50
- sprzedaży spółki zależnej	287 123,50	0,00	0,00	0,00	0,00	287 123,50
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022	9 958 636,49	2 527 559,27	340 000,00	1 298 160,66	0,00	14 124 356,42
Umorzenie na dzień 01.01.2022	2 255 972,05	333 631,97	30 120,28	981 210,98	0,00	3 600 935,29
Zwiększenia, z tytułu:	102 446,56	60 570,33	0,00	86 978,08	0,00	249 994,96
- amortyzacji	102 446,56	60 570,33	0,00	86 978,08	0,00	249 994,96
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.03.2022	2 358 418,61	394 202,30	30 120,28	1 068 189,05	0,00	3 850 930,25
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022	7 989 787,93	2 193 927,30	309 879,72	316 949,68	0,00	10 810 544,63
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022	7 600 217,87	2 133 356,97	309 879,72	229 971,61	0,00	10 273 426,17

Na dzień bilansowy Grupa posiada w swoim portfelu 43 umowy dzierżawy gruntu, 7 umów leasingu samochodów, 9 umów najmu lokalu, 3 umowy dzierżawy sieci elektrycznej oraz 1 umowę leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, które prezentowane są w niniejszym sprawozdaniu jako leasing finansowy.

Umowy dzierżawy gruntu zostały zawarte w latach 2011- 2021, na okres 29 lub 30 lat. Umowy najmu lokalu zawarte zostały w latach 2018 - 2021 na okres 5 lat. Umowy dzierżawy sieci elektrycznej zostały zawarte w 2019 roku na okres 30 lat.

Krańcowa stopa procentowa dla w/w umów przyjęta została na poziomie 8% w skali roku.

Stopa procentowa dla umów leasingu samochodów osobowych jest stała i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Umowy leasingowe mają ustalone z góry harmonogramy spłat. Umowy zostały zawarte w latach 2017-2019 na okres od 3 do 5 lat.

14. POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Na dzień 31.03.2022:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	490,41	0,00	5 540,83	4,00%	31.12.2021
Tomasz Michalak	480 000,00	0,00	0,00	482 682,74	4,00%	31.12.2021
Razem na dzień 31.03.2022	485 000,00	490,41	0,00	488 223,57		

Na dzień 31.12.2021:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Efficient Holdings	3 560 448,00	209 948,95	0,00	3 770 396,95	0,80%	
PRIMA FOODS	5 000,00	490,41	0,00	5 540,82	4,00%	31.12.2021
Tomasz Michalak	480 000,00	0,00	0,00	480 000,00	4,00%	31.12.2021
Razem na dzień 31.12.2021	4 045 448,00	210 439,36	0,00	4 255 937,77		

15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI

Spółka dominująca nabywała w celu windykacji na własny rachunek wierzytelności. Wierzytelności nabywane były zarówno od firm (głównie z branży telekomunikacyjnej), jak i osób fizycznych. Nabywane były zarówno pakiety wierzytelności, jak i wierzytelności indywidualne.

Wierzytelności nabywane były z 50 – 90 % dyskontem.

Inwestycje krótkoterminowe	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Cena zakupu nabytych wierzytelności	0,00	6 173 617,41	5 360 156,61
Wycena należności	0,00	0,00	500 000,00
Odpis aktualizujący cenę zakupu wierzytelności	0,00	-6 173 617,41	0,00
Razem aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	0,00	0,00	5 860 156,61

W prezentowanych historycznych okresach Zarząd spółki dominującej stosował ostrożną wycenę należności pakietowych i wyceniał je nie wyżej niż nierozliczona cena zakupu.

Grupa uznaje należności z tytułu nabytych wierzytelności za należności przeterminowane jeżeli nie uda się ich ściągnąć w okresie 7 lat od daty zakupu. Wynika to z realizowanego procesu windykacji polubownej, sądowej i egzekucji komorniczej. Zaklasyfikowanie wierzytelności jako przeterminowanej nie wyklucza jej skutecznej windykacji w okresach przyszłych.

Dnia 9 grudnia 2019 roku Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. podjął uchwałę w sprawie zaniechania z dniem 13 grudnia 2019 roku prowadzenia działalności windykacyjnej przez Spółkę. Zarząd Emitenta zleci osobom lub podmiotom specjalizującym się w obrocie wierzytelnościami przygotowanie możliwych działań i zaproponowanie rozwiązań niezbędnych do jak najszybszego zakończenia wszelkich spraw będących w toku, związanych z windykacją wierzytelności przez Spółkę.



Podjęte działania dotyczące zbycia wierzytelności nie przyniosły zamierzonych efektów, w związku z tym Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. dnia 29 grudnia 2021 r. podjął uchwałę o spisaniu przedawnionych wierzytelności w 100%.

16. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Grupa dokonuje oceny ryzyka utarty wartości aktywów. Grupa nie zidentyfikowała ryzyka kredytowego związanego z należnościami. Grupa oszacowała możliwość strat kredytowych dla należności. Wpływ tych strat jest nieistotny.

Grupa na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.

17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Liczba akcji	2 131 421 319	2 115 771 319
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	213 142 131,90	211 577 131,90

Zmiany kapitału podstawowego:

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Kapitał na początek okresu	211 577 131,90	152 319 631,90
Zwiększenia, z tytułu:	1 565 000,00	59 257 500,00
Podwyższenie kapitału - rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	1 565 000,00	59 257 500,00
Zmniejszenia, z tytułu	0,00	0,00
Kapitał na koniec okresu	213 142 131,90	211 577 131,90

Kapitał podstawowy - struktura na dzień 31 marca 2022 roku

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A akcje imienne uprzywilejowane	Uprzywilejowanie dwukrotne co do głosu	x 2	3 700 000	0,1	370 000,00	udziały w przekształconej sp. z o.o.	15.11.2007
Seria B akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	800 000	0,1	80 000,00	gotówka	15.11.2007
Seria C akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 275 000	0,1	127 500,00	gotówka	31.01.2008



Seria D akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	39 378 928	0,1	3 937 892,80	gotówka	13.01.2015
Seria E akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 000 000	0,1	200 000,00	gotówka	23.01.2018
Seria F1 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	85 455 000	0,1	8 545 500,00	aport	06.06.2019
Seria F2 akcje imienne	brak	brak	40 000 000	0,1	4 000 000,00	aport	06.06.2019
Seria F3 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	60 012 350	0,1	6 001 235,00	aport	06.06.2019
Seria F4 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	120 000 000	0,1	12 000 000,00	aport	06.06.2019
Seria F5 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	180 000 000	0,1	18 000 000,00	aport	06.06.2019
Seria F6 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	480 000 000	0,1	48 000 000,00	aport	06.06.2019
Seria F7 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	42 160 000	0,1	4 216 000,00	aport	06.06.2019
Seria F8 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	40 000 000	0,1	4 000 000,00	aport	06.06.2019
Seria F9 akcje imienne	brak	brak	60 000 000	0,1	6 000 000,00	aport	06.06.2019
Seria G akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	15 062 807	0,1	1 506 280,70	gotówka	06.06.2019
Seria I akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	35 000 000	0,1	3 500 000,00	gotówka	20.09.2019
Seria H1 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	9 400 000	0,1	940 000,00	gotówka	05.11.2019
Seria H2 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	84 600 000	0,1	8 460 000,00	aport	05.11.2019
Seria J1 akcje imienne	brak	brak	90 000 000	0,1	9 000 000,00	aport	05.11.2019
Seria J2 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	31 000 000	0,1	3 100 000,00	aport	05.11.2019
Seria K akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	7 750 000	0,1	775 000,00	gotówka	05.11.2019 11.06.2021
Seria L1 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 500 000	0,1	250 000,00	gotówka	27.05.2021
Seria L2 akcje imienne	brak	brak	32 400 000	0,1	3 240 000,00	aport	09.03.2020



Seria L3 akcje imienne	brak	brak	6 000 000	0,1	600 000,00	aport	09.03.2020
Seria L4 akcje imienne	brak	brak	12 000 000	0,1	1 200 000,00	aport	09.03.2020
Seria L5 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 000 000	0,1	100 000,00	gotówka	09.03.2020
Seria L6 akcje imienne	brak	brak	31 452 234	0,1	3 145 223,40	aport	15.06.2020
Seria L7 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	8 000 000	0,1	800 000,00	gotówka	15.06.2020
Seria L8 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	6 500 000	0,1	650 000,00	gotówka	29.10.2020
Seria L9 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 000 000	0,1	200 000,00	gotówka	10.05.2021
Seria L10 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	200 000	0,1	20 000,00	gotówka	20.07.2021
Seria M1 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	7 875 000	0,1	787 500,00	gotówka	10.05.2021
Seria N akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	578 250 000	0,1	57 825 000,00	aport	15.09.2021
Seria L11 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	7 000 000	0,1	700 000,00	aport	08.03.2022
Seria M2 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	8 650 000	0,1	865 000,00	gotówka	08.03.2022
Razem			2 131 421 319		213 142 131,90		

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Na pozostałe akcje przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału

Według najlepszej wiedzy Emitenta **na dzień 31 marca 2021 roku** niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco (wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZA):

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED COMPANY LIMITED	917 251 500	43,03%	917 251 500	42,96%
WISDOM LIMITED	226 000 000	10,60%	226 000 000	10,58%
Pozostali	988 169 819	45,62%	991 869 819	46,45%
Razem	2 131 421 319	100,00%	2 135 121 319	100,00%



Według najlepszej wiedzy Emitenta **na dzień publikacji** niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco (wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZA):

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED COMPANY LIMITED	917 251 495	43,03%	917 251 495	42,96%
WISDOM LIMITED	226 000 000	10,60%	226 000 000	10,58%
Pozostali	988 169 815	45,62%	991 869 815	46,45%
Razem	2 131 421 310	100,00%	2 135 121 310	100,00%

18. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Kredyty na rachunku bieżącym	0,00	2 631,55
Kredyty i pożyczki bankowe	0,00	51 073,15
Kredyty i pożyczki pozostałe	2 443 281,74	4 982 475,99
Pozostałe	0,00	4 568 395,51
Razem kredyty i pożyczki, w tym:	2 443 281,74	9 604 576,20
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	2 443 281,74	9 604 576,20



Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		kwota	waluta	kwota	waluta		
Milena Rosińska 27.04.18	Equilibrium Sp. z o.o.	3 600,00	PLN	3 883,07	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 16.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	4 200,00	PLN	4 518,25	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 13.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	6 620,00	PLN	7 101,36	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 21.12.18	Equilibrium Sp. z o.o.	30 000,00	PLN	31 962,74	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 28.09.17	Equilibrium Sp. z o.o.	3 052,96	PLN	3 329,65	PLN	2,00%	31.12.2023
REMEDIS S.A.	FIGENE CAPITAL S.A.	0,00	PLN	47 195,60	PLN	10,00%	31.12.2021
Rafał Rybarski	FIGENE CAPITAL S.A.	100 000,00	PLN	218 400,00	PLN	10,00%	30.06.2022
Janusz Petrykowski	FIGENE CAPITAL S.A.	93 090,00	PLN	117 551,86	PLN	4,00%	31.12.2022
Janusz Petrykowski	FIGENE CAPITAL S.A.	1 200 000,00	PLN	1 257 458,22	PLN	6,50%	30.04.2022
Adam Kopiczko	FIGENE CAPITAL S.A.	0,00	PLN	0,00	PLN	0,08%	08.02.2022
Krzysztof Kubala	FIGENE Energia Sp. z o.o.	21 500,00	EUR	99 464,82	PLN	2,50%	31.12.2022
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIGENE Energia Sp. z o.o.	150 000,00	PLN	153 123,29	PLN	4,00%	31.12.2022
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	152 200,00	PLN	175 071,69	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	3 000,00	PLN	3 463,36	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	800,00	PLN	872,88	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	4 817,94	PLN	5 225,26	PLN	2,50%	31.12.2023
Adam Kopiczko	Dahlia	59 276,61	PLN	61 062,78	PLN	6,00%	31.12.2022
Tomasz Michalak um.24.03.2022	ENOR	200 000,00	PLN	253 596,91	PLN	2,00%	31.12.2023
Razem		2 032 157,51		2 443 281,74			

19. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Poniżej 60 dni	143 410,43	194 791,35
60 - 90 dni	71 705,22	108 487,55
90 – 180 dni	215 115,65	276 014,81
180 – 360 dni	952 499,32	722 692,38
Powyżej 360 dni	18 144 062,48	20 156 847,99
Razem opłaty leasingowe	19 526 793,10	21 458 834,09

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego dotyczą umów dzierżawy gruntu, umów najmu lokalu, umów leasingu samochodów oraz umowy leasingu infrastruktury. Zobowiązanie wynika z ujęcia w aktywach prawa do użytkowania.

20. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	744 615,80	1 529 807,80	300 000,00
Rezerwa urlopową	28 438,27	28 438,27	0,00
Razem, w tym:	773 054,07	1 558 246,07	300 000,00
- krótkoterminowe	773 054,07	1 558 246,07	300 000,00

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Tytuł rezerwy	01.01.2022	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 529 807,80	0,00	0,00	785 192,00	744 615,80
Rezerwa urlopową	28 438,27	0,00	0,00	0,00	28 438,27
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 558 246,07	0,00	0,00	785 192,00	773 054,07

21. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
Niezafakturowane koszty	148 474,50	219 974,50	0,00
Rezerwa na darowiznę	148 474,50	219 974,50	200 000,00
Rezerwa na wynagrodzenia	55 280,25	55 280,25	0,00
Razem, w tym:	203 754,75	275 254,75	200 000,00
- długoterminowe	0,00	55 280,23	200 000,00
- krótkoterminowe	203 754,75	219 974,50	0,00



Kwota 55 280,25 zł wynika z podpisanych umów darowizn przez spółkę zależną Eolica Polska Sp. z o.o. w terminie uwarunkowanym od zdarzenia określonego w umowie, czyli wybudowania farmy wiatrowej. Umowy podpisane zostały z następującymi instytucjami łącznie na kwotę 200 000,00 zł:

- a) Polskie Bractwo Kopaczy Złota – 55.000,00 zł
- b) Złotoryjski Ośrodek Kultury i Rekreacji – 25.000,00 zł
- c) Złotoryjskie Towarzystwo Tradycji Górniczych – 50.000,00 zł
- d) Jednostka Poszukiwawczo-Ratownicza – 70.000,00 zł

Powyższa kwota na dzień 31.03.2022 została spłacona w kwocie 144 719,77 PLN.

Zmiana stanu pozostałych rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2022	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2022
Niezafakturowane koszty	219 974,50	0,00	0,00	0,00	148 474,50
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	219 974,50	0,00	0,00	71 500,00	148 474,50
Rezerwa na darowiznę	55 280,25	0,00	0,00	0,00	55 280,25
Koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	275 254,75	0,00	0,00	71 500,00	203 754,75

22. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

W latach 2022 i 2021 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych należności warunkowych.

23. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W latach 2022 i 2021 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

24. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W okresie I kwartału 2022 r. wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

19 stycznia 2022 r. Zakłady Przemysłu Sklejek BIAFORM S.A. z siedzibą w Białymstoku podpisały wiążącą ofertę złożoną przez FIGENE Energia Sp. z o.o. dotyczącą zawarcia długoterminowej umowy sprzedaży energii pochodzącej ze źródeł OZE realizowanych przez Grupę FIGENE na potrzeby zasilania wszystkich punktów poboru energii elektrycznej należących do BIAFORM na terenie Polski. Zgodnie z przyjętymi założeniami określonymi w ofercie FIGENE Energia będzie dostarczała energię od dnia 1 stycznia 2024 r. a szacowana wartość netto kontraktu w okresie jego obowiązywania wyniesie ok. 25,5 mln zł, przy czym cena sprzedaży energii elektrycznej będzie waloryzowana co roku o wskaźnik inflacji. Jest to kolejny długookresowy kontrakt o strategicznym dla Grupy FIGENE znaczeniu poprzez zabezpieczenie sprzedaży energii elektrycznej pochodzącej z realizowanych przez Grupę FIGENE projektów wiatrowych. Zakontraktowany dotychczas przez Grupę FIGENE łączny wolumen energii stanowi około 37% możliwości produkcyjnych portfela Grupy a szacowana łączna wartość netto zawartych przez Grupę FIGENE wszystkich kontraktów PPA, o których Emitent informował we wcześniejszych komunikatach bieżących, wyniesie w okresie ich obowiązywania ok. 692 mln zł (bez uwzględnienia indeksowania



	<p>inflacyjnego), co wpłynie pozytywnie na wzrost przychodów Emitenta i jego Grupy Kapitałowej w przyszłych okresach (RB ESPI nr 22/2022 z dnia 21 stycznia 2022 r.).</p>
26 stycznia 2022 r.	<p>Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. podjął uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego poprzez emisję akcji zwykłych na okaziciela serii M2. Kapitał zakładowy Spółki został podwyższony o kwotę 865.000 zł, w drodze emisji 8.650.000 nowych akcji zwykłych na okaziciela serii M2 o wartości nominalnej 0,10 zł każda akcja. Akcje serii M2 zostały zaoferowane Uprawnionym Uczestnikom Programu Motywacyjnego w FIGENE CAPITAL S.A. po cenie emisyjnej równej cenie nominalnej. Zawarcie umów objęcia akcji serii M2 nastąpiło w dniu 15 lutego 2022 r. (RB EBI 2/2022 z dnia 26 stycznia 2022 r.). Podwyższenie kapitału o emisję akcji serii M2 zostało zarejestrowane w KRS po dniu bilansowym.</p>
14 lutego 2022 r.	<p>W związku z rozpoczęciem działań, mających na celu przeprowadzenie scalenia akcji, FIGENE CAPITAL S.A. ogłosiła zwołanie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na dzień 14 marca 2022 roku. (RB EBI nr 3/2022, RB ESPI nr 3/2022 z dnia 14 lutego 2022 r.). Scalenie akcji przy założeniu stosunku wymiany 10:1, tj. zmniejszenie ogólnej liczby akcji z jednoczesnym podwyższeniem ich wartości nominalnej do 1 zł, w ocenie Zarządu, może pozytywnie wpłynąć na wycenę akcji, ustabilizować kurs i poprawić płynność obrotu.</p>
22 lutego 2022 r.	<p>Emitent zawarł z Budimex S.A. z siedzibą w Warszawie umowę dotyczącą sprzedaży 100% udziałów spółki zależnej MAGNOLIA Energy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. W ramach SPV był to przygotowany do realizacji projekt budowy farmy wiatrowej o łącznej mocy do 7 MW, który został pozyskany przez Emitenta w dniu 14 grudnia 2018 r. w ramach wniesienia udziałów w MAGNOLIA Energy aportem na poczet podwyższonego kapitału zakładowego Emitenta. Wartość godziwa udziałów SPV w bilansie Emitenta wynosiła 22,1 mln zł. Na podstawie długoterminowej umowy sprzedaży energii elektrycznej (tzw. PPA), zapewniony został również odbiór i sprzedaż energii produkowanej przez realizowaną w ramach MAGNOLIA Energy farmę wiatrową, celem zapewnienia dostaw energii realizowanych poprzez spółkę zależną od Emitenta – FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. do odbiorców zewnętrznych.</p> <p>Zgodnie z zawartą Umową łączna cena sprzedaży udziałów w spółce MAGNOLIA Energy Sp. z o.o. została określona na poziomie ok. 22 mln zł. Ostateczne rozliczenie ceny nastąpi w oparciu o rzeczywiste dane wyprodukowanej i sprzedanej przez SPV energii i będzie płatne odpowiednio do dnia 28 lutego 2024 r., 28 lutego 2025 r. oraz 28 lutego 2026 r. Zawarta umowa reguluje również w sposób nieodbiegający od standardów rynkowych kluczowe dla realizacji Projektu gwarancje i zapewnienia Stron oraz sposób wyliczenia kwoty zatrzymanej tytułem części ceny zależnej od wyników produktywności farmy wiatrowej.</p> <p>Wartość niniejszej transakcji potwierdza wartość godziwą sprzedawanych udziałów, a także pozwala na pozyskanie w ocenie Zarządu w sposób najbardziej optymalny dla Grupy znaczących środków finansowych umożliwiających kontynuację celów strategicznych Grupy FIGENE. (RB ESPI nr 6/2022 z dnia 22 lutego 2022 r.).</p>
22 lutego 2022 r.	<p>Spółka zależna ENOR Sp. z o.o., jako Wykonawca, zawarła z Budimex S.A. z siedzibą w Warszawie, jako Zamawiającym, umowę na wykonanie robót budowlano - montażowych i usług w formule „pod klucz” celem budowy elektrowni wiatrowej w ramach projektu realizowanego przez Magnolia Energy Sp. z o.o. Wartość wynagrodzenia ryczałtowego przysługującego Wykonawcy za realizację umowy, określona została na łączną kwotę 9,5 mln</p>



zł netto. Szczegółowe warunki umowy, w tym w zakresie ewentualnych kar umownych, nie odbiegają od powszechnie stosowanych w branży standardów. Budowa powinna zostać zakończona do dnia 31 grudnia 2022 r. Ponadto, Emitent udzielił Zamawiającemu poręczenia za wszelkie zobowiązania Wykonawcy wobec Zamawiającego wynikające z niniejszej umowy. Istotna wartość umowy wpłynie przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz znaczący wpływ umowy na perspektywy rozwoju Grupy w przyszłości (RB ESPI nr 7/2022 z dnia 23 lutego 2022 r.).

24 lutego 2022 r.	FIGENE CAPITAL S.A. zwiększyła swój udział w spółce Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. z 68% do 72% w kapitale zakładowym tejże spółki za łączną ceną 1,16 mln euro. Zwiększenie udziału nastąpiło m.in. w wyniku rozliczenia pożyczki udzielonej przez Emitenta spółce Efficient Holdings Limited w wysokości 780 tys. euro.
08 marca 2022 r.	Rejestracja w KRS nowej wysokości kapitału zakładowego Emitenta w kwocie 213.142.131,90 zł, w związku z emisją 7.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L11 oraz 8.650.000 akcji serii M2, wyemitowanych w ramach kapitału docelowego (RB EBI 5/2022 z dnia 08 marca 2022 r.).
14 marca 2022 r. 25 marca 2022 r.	Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 14 marca 2022 r. podjęło uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na nabycie akcji własnych, umorzenia akcji własnych, obniżenia kapitału zakładowego oraz zmiany Statutu Spółki, w związku z rozpoczęciem działań związanych z przeprowadzeniem procesu scalenia akcji. Celem uchwały jest dostosowanie liczby akcji do parytetu wymiany 10:1 w celu umożliwienia skutecznego scalenia. Nieodpłatnemu umorzeniu podlegać będzie 9 akcji, czego skutkiem będzie obniżenie kapitału zakładowego o 0,90 zł. Po wznowieniu obrad w dniu 25 marca 2022 r., Walne Zgromadzenie podjęło m.in. uchwałę dotyczącą scalenia akcji. Scalenie akcji, tj. zmniejszenie ogólnej liczby akcji z jednoczesnym podwyższeniem ich wartości nominalnej do 1 zł, w ocenie Zarządu, może pozytywnie wpłynąć na wycenę akcji, ustabilizować kurs i poprawić płynność obrotu.

Informacja na temat wpływu wojny na terytorium Ukrainy na działalność i wyniki Emitenta i Grupy Kapitałowej

W związku z trwającą wojną w Ukrainie, Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. przeanalizował wpływ wskazanej sytuacji polityczno – gospodarczej na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej.

Ze względu na fakt, że niektóre transakcje w Spółce i Grupie Kapitałowej odbywają się w EURO Zarząd Spółki dostrzega potencjalne ryzyko związane z wahaniami kursów walut. Sytuacja związana z wojną w Ukrainie destabilizuje rynki finansowe i wpływa na dużą dynamikę kursów walut i wszelkie niekorzystne zmiany mogłyby negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności Grupy FIGENE.

Także zmiany stóp procentowych mogłyby powodować ewentualne trudności z pozyskaniem finansowania lub niesatysfakcjonujące jego warunki, co może mieć także wpływ na opóźnienie lub ograniczenie skali inwestycji Grupy. Dotyczy to również relacji i negocjowanych warunków współpracy z potencjalnymi partnerami finansowymi lub branżowymi, z którymi Grupa będzie prowadziła rozmowy dotyczące ewentualnego wsparcia kapitałowego spółek z Grupy realizujących niektóre projekty inwestycyjne.

Ewentualne powyższe skutki zaistniałej sytuacji zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym jednostki i Grupy Kapitałowej za 2021 r. w części dotyczącej ryzyk.



Dodatkowo, powyższa destabilizacja polityczno – gospodarcza związana z wojną wpłynęła także wydłużenie procesu logistycznego na dostawę turbiny wiatrowej dla spółki zależnej Take The Wind Sp. z o.o., co Emitent opisał w pkt 24 poniżej niniejszego Sprawozdania.

Jednakże Zarząd Spółki uważa, że obecna sytuacja może się także przyczynić do przyspieszenia transformacji energetycznej i rozwoju OZE, co jest kluczowe już nie tylko z perspektywy klimatu ale także bezpieczeństwa energetycznego kraju. Przyspieszenie wzrostu udziału OZE w miksie energetycznym w Polsce, powinno z kolei wpłynąć pozytywnie na prowadzoną działalność FIGENE CAPITAL S.A. jej Grupy Kapitałowej.

25. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po okresie sprawozdawczym, czyli po 31 marca 2022 roku doszło do następujących istotnych zdarzeń mających wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

Aneks do znaczącej umowy na dostawę turbiny wiatrowej zawartej przez spółkę zależną od Emitenta

W dniu 08 kwietnia 2022 r. spółka TAKE THE WIND Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („TTW”, „Zamawiający”) zawarła z VENSYS Energy AG z siedzibą w Neunkirchen, Niemcy („VENSYS”, „Wykonawca”) aneks do umowy na dostawę turbiny wiatrowej („Aneks”), dotyczący zmiany harmonogramu terminów płatności oraz dostawy przedmiotu umowy. Na podstawie Aneksu, płatność ceny została podzielona na siedem rat, po wykonaniu kolejnych etapów realizacji umowy. Dostawa turbiny wiatrowej ma nastąpić do dnia 6 czerwca 2022 r., a ostateczne rozliczenie płatności (ostatnia rata) będzie płatne po podpisaniu protokołu odbioru przedmiotu umowy. Pozostałe postanowienia umowy, w tym cena, pozostają bez zmian. Zmiana powyższych harmonogramów jest spowodowana wydłużonym procesem logistycznym w wyniku obecnej sytuacji polityczno – gospodarczej związanej z inwazją Rosji na Ukrainę. Zmiana powyższych harmonogramów nie stanowi zagrożenia dla realizacji całego projektu, tj. pierwszej, pilotażowej inwestycji w Grupie Kapitałowej Emitenta polegającej na budowie farmy wiatrowej w Grupie FIGENE o maksymalnej mocy do 3,8 MW. Realizacja niniejszej inwestycji była dotychczas w całości finansowana ze środków własnych Emitenta. (RB ESPI nr 10/2022 z dnia 11 kwietnia 2022 r.)

Zawarcie umowy na pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy

W związku z zamiarem wprowadzenia kolejnych emisji akcji Spółki do obrotu na rynku NewConnect, w dniu 13 kwietnia 2022 r. FIGENE CAPITAL S.A. zawarła umowę z Kancelarią CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni z siedzibą w Poznaniu na pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy.

Rejestracja przez sąd zmiany wysokości kapitału zakładowego Emitenta

W dniu 25 kwietnia 2022 r. KRS zarejestrował nową wysokość kapitału zakładowego Emitenta w kwocie 213.142.131,00 zł, wynikającą z umorzenia 9 akcji własnych na podstawie uchwały NWZA nr 4 z dnia 14 marca 2022 roku. Aktualna wysokość kapitału zakładowego Spółki po rejestracji zmian wynosi 213.142.131,00 zł i dzieli się na 2.131.421.310 akcji po cenie nominalnej 0,10 zł każda. Ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich akcji po rejestracji zmian wynosi 2.135.121.310 głosów (RB EBI 11/2022 z dnia 25 kwietnia 2022 r.).

Konwersja akcji imiennych serii F2, F9, J1, L2 – L4, oraz L6 na akcje na okaziciela

Dnia 26 kwietnia 2022 r., działając na podstawie art. 334 § 2 Ksh oraz w związku z wnioskami złożonymi do Spółki przez uprawnionych do tej czynności Akcjonariuszy, Zarząd Emitenta dokonał konwersji łącznie 271.852.230 akcji imiennych nieuprzywilejowanych zarejestrowanych w KDPW pod kodem ISIN PLGPPK00045 na akcje zwykłe na okaziciela, tj.:

- 40.000.000 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii F2 zamienić na 40.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F2,
- 60.000.000 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii F9 zamienić na 60.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii F9,



- 90.000.000 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii J1 zamienić na 90.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii J1,
- 32.400.000 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii L2 zamienić na 32.400.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L2,
- 6.000.000 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii L3 zamienić na 6.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L3,
- 12.000.000 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii L4 zamienić na 12.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii L4,
- 31.452.230 akcji imiennych nieuprzywilejowanych serii L6 zamienić na 31.452.230 akcji zwykłych na okaziciela serii L6.

Powyższa konwersja, poza zmianą charakteru akcji serii F2, F9, J1, L2-L4 oraz L6 z imiennych nieuprzywilejowanych na zwykłe na okaziciela, nie ma wpływu na ilość i strukturę głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (RB EBI 12/2022 z dnia 26 kwietnia 2022 r.).

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

Emitent oraz Grupa Kapitałowa nie publikuje prognoz.

27. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ

W I kwartale 2022 r. Grupa kontynuowała realizację inwestycji TAKE THE WIND - pierwszego pilotażowego projektu budowy turbiny wiatrowej zlokalizowanej w zachodniej części Polski, której uruchomienie planowane jest w I półroczu 2022 roku, a w konsekwencji rozpoczęcie sprzedaży energii elektrycznej wytwarzanej z tej elektrowni wiatrowej. W ramach umowy z Budimex S.A. na generalne wykonawstwo tego projektu w projekcie TTW został już wybudowany fundament wraz z pierścieniem i izolacją a także wykonano drogę dojazdową w stopniu umożliwiającym bezproblemowy dojazd do placu budowy, po zakończeniu całości prac budowlanych niezbędnym będzie wykonanie drobnych prac naprawczych. Zakończono prace nad budową przyłączenia – zakończono układanie kabla SN, który ma łączyć elektrownię wiatrową z punktem wpięcia i światłowodu oraz wykonano linię przyłączeniową na odcinku elektrownia wiatrowa – GPZ. Zostały wykonane place i drogi stałe. Dostawa turbiny wiatrowej została zaplanowana na dzień dnia 6 czerwca 2022 r. Od momentu przyłączenia do sieci i uruchomienia turbiny, tj. od III kwartału br., energia będzie sprzedawana po cenach rynkowych. Lokalizacja projektu umożliwia bezpośrednią współpracę z potencjalnymi odbiorcami energii elektrycznej na bazie długoterminowych umów sprzedaży tej energii, m.in. energia produkowana przez tę elektrownię wiatrową od dnia 1 stycznia 2023 roku będzie dostarczana spółce LPP S.A. na podstawie zawartej umowy PPA.

Kolejnym projektem, jaki będzie realizowany w Grupie FIGENE jest FIR Energy Sp. z o.o.

Produkcja i sprzedaż bezpośrednia energii pochodzącej ze źródła wytwórczego Spółki będzie odbywać się na podstawie zawartych długoterminowych kontraktów Power Purchase Agreements (PPA). Spółka FIGENE Energia posiada koncesję na obrót energią elektryczną, a jej rolą w ramach Grupy FIGENE jest również zarządzanie kontraktacją sprzedaży energii elektrycznej w formule PPA odbiorcom końcowym zainteresowanych zakupem energii ze źródeł odnawialnych oraz koordynacja sprzedaży wolumenu energii pochodzącej z aktywów rozwijanych przez FIGENE CAPITAL. W tym celu w dniu 07 października 2021 r. zostały zawarte umowy PPA pomiędzy spółką FIGENE Energia Sp. z o.o. i TAKE THE WIND Sp. z o.o. oraz FIGENE Energia Sp. z o.o. a Magnolia Energy Sp. z o.o., na podstawie których od stycznia 2023 r. będzie dostarczany prąd na realizację kontraktu z LPP S.A.

Realizacja projektów wchodzących w skład portfela Grupy FIGENE przebiega zgodnie z przyjętym harmonogramem, kontynuowana jest budowa kolejnych elektrowni wiatrowych. Zaplanowane jest stopniowe uruchamianie elektrowni wiatrowych, ale również dalsza akwizycja nowych projektów



wiatrowych i fotowoltaicznych. Grupa realizuje pierwsze projekty PV dla Grupy Robert Bosch oraz zawiera kolejne długookresowe kontrakty PPA m.in. z LPP, Decco, PURO Hotels, Plus Energia czy Szkuner.

Reasumując,

- Spółki celowe posiadające prawomocne pozwolenia na budowę rozpoczęły formalne procesy budowlane, zakładając dzienniki budowy dla poszczególnych projektów.
- Każda z tych spółek rozpoczęła procesy budowlane, przygotowując się do rozpoczęcia inwestycji poprzez przejście placów budowy przez kierownika budowy, tyczenie przez geodetę oraz powołanie inspektora nadzoru.
- Dla wszystkich projektów wchodzących w skład portfela grupy FIGENE wykonano analizy produktywności dla zamiennych źródeł wytwórczych.
- Dla wszystkich projektów przeprowadzono prekwalifikacje.
- Dla niektórych projektów zawarto aneksy do umów związanych z przyłączeniem do sieci. Poszczególne spółki celowe podejmowały działania związane z utrzymaniem projektów w gotowości do ich realizacji, jak również działania przygotowawcze do rozpoczęcia procesów inwestycyjnych.

28. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

FIGENE CAPITAL S.A. wraz ze strategiczną zmianą profilu działalności, dąży do tego aby stać się nowoczesną organizacją łączącą najważniejsze wartości, tzw. wartości GENE z wartościami FI.



Grupie FIGENE, w obliczu wyzwań cywilizacyjnych bliska jest idea zrównoważonego rozwoju. FIGENE CAPITAL S.A. wraz ze swoimi spółkami zależnymi chce mieć realny wpływ na to, jak wygląda współczesny świat i nadawać kierunek jego przemianom.

W dobie szybko rosnącego zapotrzebowania na energię i narastającego problemu zanieczyszczenia środowiska, Grupa FIGENE działa w oparciu o strategię, która bazuje na realizacji projektów w obszarze energii odnawialnej – głównie wiatrowej – w zakresie jej wytwarzania i dystrybucji poprzez budowę wyspecjalizowanego portfolio.

FIGENE CAPITAL S.A. wprowadza wartości nowoczesnej turkusowej organizacji przyszłości aby to, czym się zajmuje, przekładało się bezpośrednio na to, w jaki sposób działa, tj.:

- Odchodzi od utartych schematów, poszukuje i wprowadza nowoczesne procesy zarządcze i decyzyjne. Czerpie wzorce z pionierskich firm, rezygnując z klasycznej hierarchii wewnętrznej
- nieustannie poszukuje przykładów najlepszych praktyk biznesowych i nowoczesnych



rozwiązań, które może sukcesywnie wdrażać, aby odchodzić od klasycznej struktury i metod zarządzania.

- Łączy wiedzę i zdobyte doświadczenie z cechami typowymi dla organizacji przyszłości: innowacyjnością, partnerstwem, zaufaniem, współpracą i transparentnością działań – na które stawia w kontaktach zarówno z zespołem, partnerami biznesowymi, rynkiem i inwestorami.
- Monitoruje zmiany zachodzące na rynku, aby dostrzegać rodzące się szanse i istniejące zagrożenia.

Wprowadzając wartości turkusowej organizacji przyszłości, FIGENE CAPITAL S.A. m.in:

- Zbudowała i nadal rozwija najlepszy multidyscyplinarny zespół ekspertów, praktyków biznesowych, finansistów oraz inżynierów mogących zrealizować najbardziej wymagające i skomplikowane projekty inżynierskie oraz inwestycyjne. Obserwuje potrzeby zespołu tworząc jak najlepsze, elastyczne warunki dla osób innowacyjnych i proaktywnych.
- W swoim myśleniu i postępowaniu biznesowym musi być zdolna do przełamywania schematów i stereotypów, ponieważ świat zmienia się dynamicznie a sukces odniesie ten, kto szybko dostrzeże zmiany i do nich się dostosuje.

Filozofia FIGENE CAPITAL S.A. przekłada się na jej sposób działania. Spółka dostrzega rzeczy, które wychodzą poza klasyczny styl prowadzenia biznesu oraz czerpie wzorce z innowacyjnych firm, opierając model zarządzania na transparentności działań, zaufaniu, partnerstwie i komunikatywności – tak, aby w nowoczesny sposób oferować swoim Interesariuszom wszechstronny know-how, zwiększający prawdopodobieństwo zysku.

29. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Grupa FIGENE to grupa kapitałowa operująca w sektorze energii odnawialnej, głównie wiatrowej. Tworzą ją spółka FIGENE CAPITAL S.A. – spółka-matka notowana od 2008 roku (wcześniej jako GPPI S.A.) w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Do grupy należą także:

- spółki mające status spółek specjalnego przeznaczenia (SPV) – spółek wytwórczych, w pełni przygotowanych do wejścia w fazę realizacji inwestycji wiatrowych oraz
- spółki od lat działające w branży energetycznej:
 - o specjalizująca się w przygotowaniu i realizacji procesów inwestycyjnych związanych z budową farm wiatrowych, ocenie ich potencjału i utrzymaniu technicznym oraz
 - o posiadająca koncesję na obrót energią elektryczną.

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły i podlegały konsolidacji następujące spółki:

- Dahlia Energy Sp. z o.o.
- FIGENE Energia Sp. z o.o.
- FIR Energy Sp. z o.o.
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o.
- Take The Wind Sp. z o.o.
- Proreta Sp. z o.o.
- EQUILIRIUM Sp. z o.o.



- PT ENERGIA Sp. z o.o
- Eolica Polska Sp. z o.o.
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Enor Sp. z o.o.
- Birch Energy Sp. z o.o.
- Invest Wind Sp. z o.o.
- ENEKO 1 Sp. z o.o.
- BBBM Ekolog Sp. z o.o.
- Almark Investment Sp. z o.o.
- Ventus Investments S.A.
- LIME Energy Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną VENTUS Investments S.A.)
- DOMI Breeze Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną VENTUS Investments S.A.)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.
- Pasat Energy Sp. z o.o.
- Energia Uno Sp. z o.o.
- Rosemary Energy Sp. z o.o.
- Green Force Sp. z o.o.

We wszystkich spółkach poza FIR Energy Sp. z o.o. oraz Eolica Polska Sp. z o.o., LIME Energy Sp. z o.o., DOMI Breeze Sp. z o.o. oraz VENTUS Investments S.A. oraz Unio Verde Gromadka Sp. z o.o., Emitent na dzień 31 marca 2022 roku posiadał bezpośrednio 100% udziałów. Z kolei w pierwszych czterech wspomnianych w zdaniu poprzedzającym spółkach, Emitent posiadał udziały pośrednio, poprzez swoje spółki zależne Hagart Sp. z o.o., FIGENE Energia Sp. z o.o. oraz VENTUS Investments S.A.

Strukturę Grupy kapitałowej Emitenta **na dzień publikacji raportu** przedstawia poniższy schemat:





Szczegółowe informacje dotyczące spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta zostały wykazane w pkt 2 niniejszego sprawozdania.

GŁÓWNE OBSZARY DZIAŁANIA GRUPY FIGENE:

- rozwój, budowa i optymalizacja projektów energetyki wiatrowej,
- rozwój i realizacja projektów opartych na technologii PV,
- pilotażowe wdrożenia technologii magazynowania energii,
- projektowanie i wdrażanie modeli dystrybucji i sprzedaży energii elektrycznej, w tym dotyczących wysp energetycznych,
- optymalizacja i zarządzanie sieciami dystrybucyjnymi zaopatrującymi w energię elektryczną grupy podmiotów gospodarczych.

Grupa FIGENE świadczy najwyższej jakości usługi, ukierunkowane na potrzeby i oczekiwania klienta biznesowego, takie jak:

- Realizacja budowy wielkoskalowych elektrowni wiatrowych, infrastruktury towarzyszącej oraz zarządzanie nimi;
- Wytwarzanie energii elektrycznej pozyskiwanej z farm wiatrowych;
- Repowering: zwiększanie zainstalowanej mocy w istniejących obecnie farmach wiatrowych;
- Sprzedaż energii elektrycznej w oparciu o umowy Power Purchase Agreements (PPA) w zakresie bezpośredniej sprzedaży energii elektrycznej przez producenta energii ze źródeł odnawialnych (corporate PPA);
- Dystrybucja energii elektrycznej: kompleksową ofertę dystrybucji i obrotu energią elektryczną kierujemy w szczególności do właścicieli obiektów komercyjnych (galerie handlowe, obiekty biurowe) oraz obszarów przemysłowych (powstałych po restrukturyzacji upadłych lub reprivatyzowanych zakładów), w których istnieje możliwość przekształcenia infrastruktury elektroenergetycznej zasilającej obiekt w sieć dystrybucyjną i utworzenie nowego obszaru dystrybucji energii elektrycznej (tzw. OSDn);
- Budowa i zarządzanie elektroenergetyczną infrastrukturą sieciową: kierując swoją ofertę w tym zakresie do inwestorów i deweloperów (centra handlowe, budynki biurowe, zabudowa wielorodzinna) oraz do zarządców stref aktywności gospodarczej.

30. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy FIGENE.

31. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ

W I kwartale 2022 r. w Grupie Emitenta toczyły się następujące postępowania:

Spółka zależna od Emitenta tj. FIGENE Energia sp. z o.o. odpowiadała na kolejne wezwania Urzędu Regulacji Energetyki w związku z postępowaniem kontrolnym związanym z posiadaną przez tą spółkę koncesją na obrót energią elektryczną, udostępniając aktualną dokumentację finansowo-księgową. Spółka FIGENE ENERGIA sp. z o. o. uważa, że spełniła wszystkie wymagane przez URE



wytyczne dla przedsiębiorstw obrotu związane z zabezpieczeniem finansowym prowadzonej działalności sprzedaży energii elektrycznej. Na wszystkie wezwania FIGENE ENERGIA sp. z o.o. odpowiadała z zachowaniem określonego terminu oraz przysyłała komplet wymaganej dokumentacji.

Ponadto, postępowanie administracyjne dotyczące spółki FIGENE ENERGIA Sp. z o.o., wszczęte w dniu 26 marca 2021 roku, w sprawie niedostosowania się przez spółkę FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. do regulacji zawartych w Prawie energetycznym poprzez niezastosowanie cen i stawek opłat za energię elektryczną zgodnych z art. 5 ust. 1 i 1a oraz art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy zostało zakończone. W dniu 31 grudnia 2021 r. została wydana Decyzja, w której Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uznał, że spółka naruszyła dyspozycję art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 roku poprzez niezrealizowanie obowiązku określenia, w okresie od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku, ceny i stawki opłat za energię elektryczną w wysokości nie większej niż ceny i stawki opłat za energię elektryczną stosowane w dniu 30 czerwca 2018 r. dla odbiorców końcowych w rozumieniu art. 3 pkt 13a ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne. Ponadto w otrzymanej decyzji, Prezes URE uznał, że spółka naruszyła również dyspozycję art. 6 ust 1 i 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 roku nie wypełniając obowiązku zmiany warunków umów zawartych z odbiorcami końcowymi nie później niż w terminie 30 dni od dnia wejścia w życie przepisów wydanych na podstawie art. 7 ust 2, ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2019 roku. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 53 125,00 złotych.

Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła w dniu 20 stycznia 2022 roku odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie XVII Wydział Sądu Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości.

Postępowania te nie są zagrożeniem odebrania koncesji na obrót energią elektryczną.

W dniu 10 stycznia 2022 roku, spółka otrzymała zawiadomienie z Urzędu Regulacji Energetyki dotyczące zakończenia postępowania dowodowego prowadzonego przez Prezesa URE w sprawie wyznaczenia spółki FIGENE Energia operatorem systemu sieci dystrybucyjnej, dla której spółka w roku 2021 otrzymała koncesję na prowadzenie działalności dystrybucyjnej. W wyniku czego w dniu 2 lutego 2022 roku spółka otrzymała Decyzję Prezesa URE wyznaczającą spółkę FIGENE Energia na Operatora systemu dystrybucyjnego elektroenergetycznego na okres od dnia 01.03.2022 roku do dnia 03.11.2031 roku.

Dodatkowo na wniosek spółki FIGENE Energia złożony do Urzędu Regulacji Energetyki w dniu 31.12.2021 roku Prezes URE za pośrednictwem Środkowo-Zachodniego Oddziału Terenowego Urzędu Regulacji Energetyki z siedzibą w Łodzi wszczął postępowanie o zatwierdzenie I taryfy dla energii elektrycznej spółki. Postępowanie nie zostało jeszcze zakończone w chwili obecnej spółka przygotowuje odpowiedź na drugie wezwanie URE. Postępowanie zostało zakończone wydaną w dniu 14 kwietnia 2022 roku Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki o zatwierdzeniu spółce Taryfy dla Energii Elektrycznej dla obszaru objętego oddziaływaniem koncesji na świadczenie usług dystrybucji na okres 12 miesięcy. Spółka rozpocznie w rozliczeniach z odbiorcami stosowanie taryfy począwszy od dnia 01 maja 2022 roku.

Pismem z dnia 10 lutego 2022 r. URE wszczęło postępowanie w sprawie wymierzenia spółce kary pieniężnej w związku z nieprzekazywaniem Agencji ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki danych, wbrew obowiązкови, o którym mowa w art. 8 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii. Pismem z dnia 2 marca 2022 r. Spółka przedstawiła URE stanowisko w sprawie. Spółka nie zgadza się ze stanowiskiem URE w całości. W przypadku wydania decyzji niekorzystnej dla Spółki Spółka przewiduje konieczność złożenia odwołania oraz skierowania sprawy na drogę sądową. W ramach toczącego się postępowania spółka otrzymała w dniu 21 kwietnia 2022 roku wezwanie do przedstawienia organowi (URE) dokumentacji finansowej (bilans oraz rachunek zysków i strat za rok 2021). Spółka udzieli odpowiedzi w wyznaczonym przez URE terminie.



32. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM

W omawianym okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące czynniki (w tym o nietypowym charakterze) wpływające na wyniki Grupy FIGENE:

Struktura wykazywanych za I kwartał 2022 roku przychodów ze sprzedaży dotyczyła wyłącznie segmentu „Energia odnawialna”, a wartość 4 647 tys. zł, podobnie jak w ubiegłych okresach została wygenerowana głównie przez spółkę zależną ENOR Sp. z o.o. oraz FIGENE Energia Sp. z o.o. ze sprzedaży głównie z tytułu budowy elektrowni wiatrowej – 3,45 mln zł oraz sprzedaży energii elektrycznej – 1,05 mln zł.

W I kwartale 2022 roku skonsolidowane koszty ogólnego zarządu wyniosły 4 762 tys. zł i były wyższe od wygenerowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego o 4 076 tys. zł. Wzrost kosztów związany jest głównie z budową elektrowni wiatrowej – wartość kosztów z tego tytułu wyniosła w pierwszym kwartale 3 303 tys. PLN. Istotnym kosztem operacyjnym w omawianym okresie stanowiła m.in. amortyzacja, której wartość wyniosła 267 tys. zł i była wynikiem stosowania MSSF 16 „Leasing”. Ujmowanie prawa do użytkowania (umowy dzierżawy gruntu, najmu lokali, umowy dzierżawy sieci elektrycznej i leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, leasingu samochodów) składnika aktywów stanowiącego przedmiot leasingu oraz zobowiązania z tytułu leasingu wymaga uwzględnienia amortyzacji, a także kosztów odsetkowych - jako składnik kosztów finansowych. Ponadto, sprzedaż w I kwartale 2022 roku 100% udziałów spółki Magnolia Energy Sp. z o.o., która wpłynęła na istotną wartość przychodów i kosztów finansowych, spowodowała że Grupa w omawianym kwartale odnotowała zysk netto w kwocie 5 466 tys. zł.

Aktywa trwałe Grupy FIGENE na dzień 31 marca 2022 r. wyniosły 542 mln zł, z czego podobnie jak na ostatni dzień roku obrotowego 2021, prawie 90% stanowiła bilansowa wartość firmy wynikająca z nabycia jednostek zależnych. Istotną pozycją mającą wpływ na wartość aktywów trwałych (rzeczowe aktywa trwałe), miało zastosowanie MSSF 16, o czym była mowa powyżej.

Aktywa obrotowe Grupy Kapitałowej FIGENE Capital na dzień 31 marca 2022 roku stanowiły ponad 5% aktywów ogółem, z czego największą kwotą, podobnie jak w ubiegłym okresie, były pozostałe należności w kwocie 11 mln zł. Istotną pozycją w aktywach obrotowych są również rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8 mln zł. Wzrost pozostałych należności oraz rozliczeń międzyokresowych związany jest głównie ze sprzedażą spółki zależnej – Magnolia Energy Sp. z o.o.

Kapitał własny na ostatni dzień pierwszego kwartału 2022 r. wyniósł 540 mln zł. Oprócz kapitału zakładowego w kwocie 213 mln zł, istotną pozycją jest także wartość kapitału zapasowego wynikającego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w Spółce Dominującej, której wartość wyniosła 337 mln zł. Na dzień 31 marca 2022 roku stosowanie MSSF 16 znacznie wpłynęło na pozycję „Niepodzielony wynik finansowy”, gdzie kwota -21 mln zł wynikała także z korekty wyniku lat ubiegłych.

Kwota zobowiązań długo- i krótkoterminowych na dzień 31 marca 2022 roku wyniosła łącznie 34 mln zł, z czego 19,5 mln zł stanowiły zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16). Kredyty i pożyczki krótkoterminowe wyniosły 2,4 mln zł i były to zobowiązania spółek Grupy FIGENE w stosunku do podmiotów zewnętrznych.

Obecnie, Spółka dominująca FIGENE CAPITAL S.A. finansuje i koordynuje proces konsolidacji podmiotów wytwórczych w segmencie energetyki wiatrowej. Uwzględniając potencjał odnawialnych źródeł energii, działalność Emitenta i jego spółek zależnych koncentruje się na realizacji projektów w



obszarze energetyki wiatrowej, która ze względu na geopołożenie Polski i sprzyjające warunki klimatyczne jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się sektorów w ramach energetyki odnawialnej i będzie stanowić istotny element krajowego systemu elektroenergetycznego. W swojej działalności podporządkowanej wykorzystaniu koniunktury oraz wzrostowi popytu na energię elektryczną, Grupa FIGENE koncentruje się na realizacji projektów w obszarze energetyki wiatrowej, która generuje obecnie najniższe koszty wytwarzania spośród wszystkich źródeł wytwarzających energię.

Grupa kapitałowa FIGENE CAPITAL rozpoczęła realizację budowy elektrowni oraz infrastruktury towarzyszącej, jak również wytwarzania energii elektrycznej pozyskiwanej z farm wiatrowych i jej sprzedaży oraz dystrybucji do dużych odbiorców końcowych, posiadających w swojej strategii cel dywersyfikacji źródeł zaopatrzenia w energię elektryczną. Grupa FIGENE w ramach spółek SPV na dzień 31 marca 2022 r. posiadała projekty farm wiatrowych w 7 lokalizacjach o potencjalnej mocy 118 MW i rocznej produktywności powyżej 322 000 MWh (w sumie 37 turbin). Większość spółek celowych przeznaczonych do realizacji projektów inwestycyjnych Grupy FIGENE posiada prawomocne decyzje administracyjne, w tym kluczowe pozwolenia na budowę farm wiatrowych mających służyć wytwarzaniu energii.

Operując na wszystkich szczeblach drabiny tworzenia wartości: od wytwarzania energii elektrycznej, przez jej dystrybucję, po sprzedaż, które ze względu na swoją skalę i komplementarność, stanowią zespół wzajemnie uzupełniających się elementów pozwalających efektywnie wykorzystywać możliwości rozwojowe Grupy FIGENE.

Model biznesowy całej Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL zakłada z jednej strony budowę grupy podmiotów o strukturze homogenicznej, związanej w tym przypadku ściśle z branżą energetyczną, a z drugiej kreację otoczenia dla tej grupy i jej funkcjonowania poprzez rozszerzenie zakresu działalności o realizację innowacyjnych projektów rozwojowych, jak również nawiązywanie ścisłej i długookresowej współpracy z odbiorcami energii i partnerami technologicznymi.

33. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 31 marca 2022 roku i na dzień publikacji sprawozdania finansowego liczba akcji Spółki będących w posiadaniu członków Zarządu przedstawiała się następująco:

- Pan Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień publikacji raportu posiadał bezpośrednio 12.750.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,60% w kapitale zakładowym i 0,60% w głosach Emitenta, natomiast pośrednio poprzez WISDOM Limited, posiada 226.000.000 akcji Emitenta, stanowiących 10,60% w kapitale zakładowym i 10,58% w głosach Emitenta.
Łącznie pośrednio i bezpośrednio, Pan Janusz Petrykowski posiada obecnie 238.750.000 akcji stanowiących 11,20% w kapitale zakładowym Emitenta i 11,18% w głosach Emitenta.
- Pan Radosław Gronet – Wiceprezes Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania, Pan Radosław Gronet bezpośrednio posiadał 1.350.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,06% w kapitale zakładowym i 0,06% w głosach Emitenta.
- Pan Michał Kurek – Członek Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania, Pan Michał Kurek bezpośrednio posiadał 450.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,02% w kapitale zakładowym i 0,02% w głosach Emitenta.



Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień publikacji sprawozdania finansowego liczba akcji Spółki będących w posiadaniu członków Rady Nadzorczej przedstawiała się następująco:

- Pan Andrzej Bruczko – Przewodniczący Rady Nadzorczej jest akcjonariuszem posiadającym na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania 60.012.350 akcji Emitenta, stanowiących 2,82% w kapitale zakładowym i 2,81% w głosach.
- Pan Jacek Sadowski - Członek Rady Nadzorczej, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej DEMO JACEK SADOWSKI, na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania posiadał 1.000.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,05% w kapitale zakładowym i 0,05% w głosach. Ponadto, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej DEMO JACEK SADOWSKI, posiada 300.000 warrantów subskrypcyjnych serii B2, uprawniających do objęcia 300.000 akcji serii K o łącznej wartości nominalnej 30.000 zł.
- Pani Mariola Więckowska pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, będąc jednocześnie komplementariuszem uprawnionym do 99% zysku w Kancelaria CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni Spółka komandytowa – Autoryzowanego Doradcy Emitenta. Na dzień 31 marca 2022 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania Pani Mariola Więckowska pośrednio posiadała 750.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,04% w kapitale zakładowym i 0,04% w głosach. Ponadto, posiada 750.000 warrantów subskrypcyjnych serii B2 uprawniających do objęcia 750.000 akcji serii K o łącznej wartości nominalnej 75.000 zł.

Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

WYNAGRODZENIE I TRANSAKcje CZŁONKÓW ZARZĄDU, KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ I ORGANÓW NADZORU	Wynagrodzenia	
	Za okres	
	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Zarząd	447 981,00	93 000,00
Prokurenci	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	2 788,72	3 410,00
Razem	450 769,72	96 410,00

TRANSAKcje JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A. a podmiotami powiązanyimi	Pożyczki udzielone		Przychody finansowe w tym odsetki	
	na dzień		za okres	
	31.03.2022	31.12.2021	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021
Podmioty zależne	17 464 954,99	21 545 529,08	199 408,12	174 198,84
Take The Wind Sp. z o.o	2 047 963,26	1 987 726,82	19 225,76	10 220,29
Hagart Sp. z o.o.	5 667 897,60	5 617 177,44	50 720,16	50 222,26
FIGENE Energia Sp. z o.o.	100 350,68	175,89	350,68	3 518,42
Almark Sp. Z o.o.	1 335 342,96	1 323 769,70	11 573,26	11 573,26
Magnolia Energy Sp. z o.o.	0,00	4 527 861,75	0,00	13 489,83
PT Energia Sp. z o.o.	866 303,50	855 418,96	10 884,54	10 391,45



Dahlia Energy Sp. z o.o.	628 880,98	623 091,26	5 789,72	5 808,28
FIR Energy Sp. Z o.o.	16 773,47	16 621,83	151,64	6 099,14
Proreta Sp. z o.o.	26 165,31	25 654,90	510,41	505,48
Equilibrium Sp. z o.o.	492 104,12	482 809,08	9 095,04	8 858,36
Eolica Sp. z o.o.	776 239,75	669 629,87	6 665,17	14 738,98
ENOR Sp. z o.o.	2 676 243,78	2 617 801,04	58 442,74	25 156,17
Birch Energy Sp. Z o.o.	915 544,29	903 484,78	12 059,51	12 059,51
ENEKO 1 Sp. z o.o.	3 569,28	3 535,75	33,53	14,79
Invest Wind Sp. z o.o.	170 152,09	168 591,27	1 560,82	1 542,62
Ventus Investments S.A.	58 127,09	51 073,14	553,91	0,00
Green Force Sp. z o.o.	1 682 896,83	1 671 105,60	11 791,23	0,00
DOMI Breeze Sp. z o.o.	400,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Transakcje z podmiotami powiązanymi z członkami Zarządu	-	-	-	-
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej	-	-	-	-



TRANSAKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI c.d.

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A. a podmiotami powiązanymi	Zakupy od podmiotów powiązanych za okres		Pożyczki otrzymane na dzień	
	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021	31.03.2022	31.12.2021
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00	296 186,18	1 453 669,20
Janusz Petrykowski	0,00	0,00	1 375 010,08	1 453 669,20



**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FIGENE CAPITAL S.A.**

za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku



WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2021 - 31.03.2021		01.01.2021 - 31.03.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	0	0	0	0
Amortyzacja	73 708	15 861	54 761	11 977
Koszt własny sprzedaży	0	0	0	0
Przychody finansowe, w tym:	30 516 690	6 566 683	156 382	34 204
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 016 286	-218 688	-400 047	-87 497
Zysk (strata) brutto	7 169 477	1 542 752	-290 880	-63 621
Zysk (strata) netto	6 011 251	1 293 521	-323 159	-70 681
Zysk (strata) netto – działalność kontynuowana	6 009 994	1 293 250	-323 159	-70 681
Zysk (strata) netto – działalność zaniechana	1 258	271	2 854	624
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 754 294	-2 744 512	-436 057	-95 374
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	24 434 039	5 257 798	-1 559 486	-341 087
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 450 827	-1 388 111	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	5 228 917	1 125 176	-1 995 543	-436 461
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,00282	0,00061	-0,00021	0,00000

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	31.03.2022		31.12.2021		31.03.2021	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	558 180 956	119 974 413	562 108 419	122 213 423	297 044 336	63 739 316
Aktywa trwałe	520 574 347	111 891 316	537 191 315	116 795 955	275 451 728	59 106 008
Aktywa obrotowe	37 606 609	8 083 097	24 917 104	5 417 468	21 592 608	4 633 309
Środki pieniężne	5 307 238	1 140 728	78 320	17 028	13 937	2 991
Zobowiązania razem	6 823 347	1 466 598	17 627 061	3 832 470	4 304 633	923 682
w tym zobowiązania krótkoterminowe	4 670 027	1 003 767	15 987 815	3 476 065	4 226 732	906 966
Kapitał własny	551 357 609	118 507 815	544 481 358	118 380 954	292 739 702	62 815 635
Kapitał zakładowy	213 142 132	45 812 387	211 577 132	46 001 029	152 319 632	32 684 512
Liczba udziałów/akcji w sztukach	2 131 421 319	2 131 421 319	2 115 771 319	2 115 771 319	1 523 196 319	1 523 196 319
Wartość księgową na akcję (zł/euro)	0,2587	0,0556	0,2573	0,0560	0,1922	0,0412
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0028	0,0006	0,0035	0,0080	-0,0002	0,0000



Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2022 - 31.03.2022	4,6472	4,4879	4,9647	4,6525
01.01.2021 - 31.12.2021	4,5775	4,4541	4,7210	4,5994
01.01.2021 - 31.03.2021	4,5721	4,4773	4,6603	4,6603



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	za okres	
		01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży		0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	1	0,00	0,00
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		0,00	0,00
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	1	0,74	21,41
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2	-1 016 230,18	400 068,31
Pozostałe koszty operacyjne	2	-56,16	-0,35
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 016 285,60	-400 047,25
Przychody finansowe	1	30 516 690,31	156 382,14
Koszty finansowe	2	22 330 928,10	47 214,67
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		7 169 476,61	-290 879,78
Podatek dochodowy	3	1 159 483,00	32 279,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 009 993,61	-323 158,78
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		1 257,80	2 853,59
Zysk (strata) netto		6 011 251,41	-320 305,19
Suma całkowitych dochodów		6 011 251,41	-320 305,19
Zysk (strata) netto na jedną akcję			
Podstawowy za okres obrotowy		0,0028	-0,0002
Rozwodniony za okres obrotowy		0,0028	-0,0002
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		0,0028	-0,0002
Rozwodniony za okres obrotowy		0,0028	-0,0002
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,0000	0,0000



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021	stan na 31.03.2021
Aktywa trwałe		520 574 346,60	537 191 315,29	275 451 727,82
Wartości niematerialne		18 841,95	19 392,90	41 794,32
Rzeczowe aktywa trwałe		130 995,95	138 065,17	167 669,23
Prawo do użytkowania (leasing)	4	1 600 587,07	1 666 674,88	486 994,81
Aktywa finansowe		517 777 517,34	534 332 876,56	274 635 182,46
Udzielone pożyczki		915 544,29	903 484,78	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	130 860,00	130 821,00	120 087,00
Aktywa obrotowe		37 606 609,38	24 917 103,89	21 592 607,91
Należności z tytułu dostaw i usług		80 641,26	53 829,88	0,00
Udzielone pożyczki	5	16 549 410,70	24 440 150,16	14 833 460,22
Należności z tytułu nabytych wierzytelności		0,00	0,00	5 860 156,61
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		7 446 452,47	246 540,80	207 757,43
Pozostałe aktywa		122 573,08	95 212,23	353 230,78
Rozliczenia międzyokresowe		8 100 293,95	3 050,37	324 065,66
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 307 237,92	78 320,45	13 937,21
AKTYWA RAZEM		558 180 955,98	562 108 419,18	297 044 335,73



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASYWA	Nota	stan na 31.03.2022	stan na 31.12.2021	stan na 31.03.2021
Kapitał własny		551 357 609,47	544 481 358,06	292 739 702,44
Kapitał podstawowy		213 142 131,90	211 577 131,90	152 319 631,90
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		336 773 452,63	336 773 452,63	137 368 452,63
Pozostałe kapitały		2 901 923,10	3 601 923,10	2 159 650,71
Niepodzielony wynik finansowy		-7 471 149,57	0,00	1 212 272,39
Wynik finansowy bieżącego okresu		6 011 251,41	-7 471 149,57	-320 305,19
Zobowiązanie długoterminowe		2 153 319,50	1 639 245,90	77 901,00
Kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		755 923,00	80 236,00	77 901,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 397 396,50	1 559 009,90	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		4 670 027,01	15 987 815,22	4 226 732,29
Kredyty i pożyczki		1 644 151,03	8 959 978,43	1 028 453,30
Z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe		1 314 973,21	1 312 379,23	1 084 448,37
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		377 841,51	287 063,70	554 931,34
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	0,00	165 842,00
Pozostałe zobowiązania		227 697,69	3 950 173,29	731 155,29
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7	473 054,07	1 258 246,07	661 901,99
Pozostałe rezerwy	8	148 474,50	219 974,50	0,00
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		558 180 955,98	562 108 419,18	297 044 335,73



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Okres zakończony 31.03.2022						
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	0,00	-7 471 149,57	544 481 358,06
Emisja akcji	0,00	0,00	865 000,00	0,00	0,00	865 000,00
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	0,00	-7 471 149,57	7 471 149,57	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	6 011 251,41	6 011 251,41
Podwyższenie kapitału-rej. w KRS i wpłaty na kapitał	1 565 000,00	0,00	-1 565 000,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 31.03.2022 r.	213 142 131,90	336 773 452,63	2 901 923,10	-7 471 149,57	6 011 251,41	551 357 609,47
Okres zakończony 31.12.2021						
Kapitał własny na dzień 1.01.2021 roku	152 319 631,90	137 368 452,63	2 159 650,71	0,00	1 212 272,39	293 060 007,63
Podwyższenie kapitału - rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	0,00	0,00	-470 000,00	0,00	0,00	-470 000,00
Emisja akcji	59 257 500,00	199 405 000,00	0,00	0,00	0,00	258 662 500,00
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	700 000,00
Kapitał zapasowy z zysku	0,00	0,00	1 212 272,39	0,00	-1 212 272,39	0,00
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 471 149,57	-7 471 149,57
Kapitał własny na dzień 31.12.2021 roku	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	0,00	-7 471 149,57	544 481 358,06

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	
	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	7 170 734,41	-320 305,19
Korekty razem:	-19 249 341,71	-272 772,23
Amortyzacja	73 707,98	54 761,24
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	-156 382,14
Koszty odsetek	0,00	-3 643,02
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-71 500,00	-12 000,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-7 226 723,05	30 509,60
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 900 222,21	116 887,23
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek spłaconych na podstawie kompensaty	0,00	0,00
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-8 097 243,58	-10 604,86
Nieodpłatne nabycie wierzytelności	-27 360,85	0,00
Koszty podwyższenia kapitału zakładowego niezarejestrowanego w KRS	0,00	0,00
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	0,00	0,00
Inne korekty	0,00	-292 300,28
Gotówka z działalności operacyjnej	-12 078 607,30	-593 077,42
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	-675 687,00	157 020,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-12 754 294,30	-436 057,42
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	24 434 039,17	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	0,00
Sprzedaż aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	16 555 359,22	
Udzielone pożyczki	7 878 679,95	0,00
Wydatki	0,00	1 559 485,78
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-98,00
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	1 559 583,78
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	24 434 039,17	-294 927,52
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	865 000,00	2 130 000,00
Wpływy netto z emisji akcji	865 000,00	0,00



Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe - zwrot podatku PCC	0,00	0,00
Wpływy z tytułu zaliczki na warranty subskrypcyjne	0,00	0,00
Wydatki	7 315 827,40	0,00
Odsetki i prowizje	0,00	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	7 315 827,40	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 450 827,40	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	5 228 917,47	-1 995 543,20
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	5 228 917,47	-1 995 543,20
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	78 320,45	2 009 480,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu	5 307 237,92	13 937,21

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2021
Działalność kontynuowana	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
SUMA przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,74	21,41
Przychody finansowe - odsetki	300 690,31	156 382,14
Przychody ze sprzedaży udziałów	30 216 000,00	0,00
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	30 516 691,05	156 403,55
Przychody z działalności zaniechanej	1 257,80	2 853,59
SUMA przychodów ogółem	30 517 948,85	159 257,14

W I kwartale 2022 r. jednostka dokonała sprzedaży udziałów Magnolii Energy Sp. z o.o., z których przychód do osiągnięcia został wykazany na poziomie 30 216 000,00 zł.



2. KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2022 – 31.03.2022	01.01.2021 – 31.03.2021
Amortyzacja	73 707,98	54 761,24
Materiały i energia	28 457,22	5 779,23
Usługi obce	148 471,74	197 917,84
Podatki i opłaty	784,05	1 193,00
Wynagrodzenia	731 855,41	126 410,00
Ubezpieczenia społeczne	32 883,83	14 007,00
Pozostałe koszty rodzajowe	69,95	0,00
Razem koszty rodzajowe	1 016 230,18	400 068,31
Pozostałe koszty operacyjne	56,16	0,35
Koszty finansowe – odsetki, różnice kursowe, pozostałe koszty fin.	230 928,10	47 214,67
Koszty finansowe – sprzedaż udziałów	22 100 000,00	0,00
Razem	23 347 214,44	447 283,33

W I kwartale 2022 r. jednostka dokonała sprzedaży udziałów Magnolii Energy Sp. z o.o. z tytułu, których koszty finansowe wyniosły 22 100 000,00 zł i jest to wartość nabycia jednostki

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.03.2022
Zarząd	3,00	2,00
Rada Nadzorcza	5,00	5,00
Umowy o pracę	3,00	1,00
Umowy cywilnoprawne	1,00	0,00
Razem	12,00	8,00

3. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.2022 - 31.03.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Bieżący podatek dochodowy	- 483 835,00	0
Dotyczący roku obrotowego	- 483 835,00	0
Odroczony podatek dochodowy	675 648,00	32 279,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	675 648,00	32 279,00
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 159 483,00	32 279,00



Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	- 39,00	130 821,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	675 687,00	80 236,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	675 648,00	- 26 807,00

W 2022 i 2021 roku obowiązuje podstawowa stawka podatkowa 19% i preferencyjna 9% po spełnieniu określonych warunków w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tzw. progi podatkowe). Oszacowana przez Zarząd wysokość dochodów w 2022 roku nie przekroczy progów podatkowych, w związku z tym dochody Spółki mogą zostać opodatkowane preferencyjną stawką podatkową wynoszącą w 2022 roku 9%. Różnice przejściowe wynikające z aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego zrealizują się w czasie obowiązywania stawki 9%.

4. PRAWO DO UŻYTKOWANIA

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2022-31.03.2022

Wyszczególnienie	Budynki, lokale
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	2 292 586,70
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	-
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2022	2 292 586,70
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2022	2 292 586,70
Umorzenie na dzień 01.01.2022	625 911,82
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	-
Umorzenie na dzień 01.01.2022	625 911,82
Zwiększenia, z tytułu:	66 087,81
- amortyzacji	66 087,81
Zmniejszenia	-
Umorzenie na dzień 31.03.2022	691 999,63
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022	1 600 587,07

Spółka na podstawie umowy najmu, zawartej w dniu 7 grudnia 2018 roku, wynajmuje lokal biurowy w Warszawie. Umowa została zawarta na okres 5 lat od dnia wydania przedmiotu najmu tj. 15 grudnia 2018 roku. W 2021 r. Spółka zawarła dwie umowy dzierżawy gruntu, umowy zostały zawarte na okres 29 lat. W 2021 r. Spółka zawarła również kolejną umowę najmu na okres dwóch lat.



5. POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	Wartość
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2022	25 343 634,94
Zwiększenia	548 192,08
Udzielone pożyczki	247 726,68
Gotówkowe	
zapłata zobowiązań za spółki zależne	
Naliczone odsetki	300 465,40
Cesja Pożyczki	
Zmniejszenia	8 426 872,03
Spłata pożyczki	7 946 135,39
Spłata odsetek	480 736,64
Wartość bilansowa na dzień 31.03.2022	17 464 954,99
w tym:	
Część długoterminowa	915 544,29
Kapitał	611 350,00
Odsetki	304 194,29
Część krótkoterminowa	16 549 410,70
kapitał	13 634 006,93
odsetki	2 915 403,77

Zestawienie udzielonych pożyczek

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis	Razem	Warunki	Termin spłaty
			aktualizujący	saldo pożyczki	oprocentowania	
Almark Sp. z o.o.	938 720,00	396 622,96	0,00	1 335 342,96	5%	31.12.2022
Birch Energy Sp. z o.o.	611 350,00	304 194,29	0,00	915 544,29	8%	06.11.2023
Dahlia Sp. z o.o.	587 040,05	41 840,93	0,00	628 880,98	10%	31.12.2022
Domi Breeze Sp. z o.o.	400,00	0,00	0,00	400,00	4%	31.12.2022
Eneko 1 Sp. z o.o.	3 400,00	169,28	0,00	3 569,28	4%	31.12.2022
Enor Sp. z o.o.	2 370 319,12	305 924,66	0,00	2 676 243,78	10%	31.12.2022
Eolica Sp. z o.o.	43 050,00	3 915,78	0,00	46 965,78	4%	31.12.2022
Eolica Sp. z o.o.	120 000,00	10 323,27	0,00	130 323,27	4%	31.12.2022
Eolica Sp. z o.o.	578 347,00	20 603,70	0,00	598 950,70	4%	31.12.2022
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	352 020,00	96 003,38	0,00	448 023,38	10%	31.12.2022
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	42 444,00	1 636,74	0,00	44 080,74	4%	31.12.2022
FIGENE Energia Sp. z o.o.	100 000,00	350,68	0,00	100 350,68	10%	31.12.2022
FIR Energy Sp. z o.o.	15 375,00	1 398,47	0,00	16 773,47	4%	31.12.2022
Green Force Sp. z o.o.	956 400,00	726 496,83	0,00	1 682 896,83	5%	31.12.2022
Hagart Sp. z o.o.	344 346,42	96 232,41	0,00	440 578,83	10%	31.12.2022
Hagart Sp. z o.o.	4 281 594,00	945 724,57	0,00	5 227 318,57	4%	31.12.2022



INVEST WIND Sp. z o.o.	102 900,00	9 160,37	0,00	112 060,37	4%	31.12.2022
INVEST WIND Sp. z o.o.	55 350,00	2 741,72	0,00	58 091,72	4%	31.12.2022
PRORETA Sp. z o.o.	20 700,00	5 465,31	0,00	26 165,31	10%	31.12.2022
PT Energia Sp. z o.o.	391 300,00	104 302,91	0,00	495 602,91	10%	31.12.2022
PT Energia Sp. z o.o.	62 294,00	3 041,37	0,00	65 335,37	4%	31.12.2022
PT Energia Sp. z o.o.	252 105,36	53 260,06	0,00	305 365,42	1%	31.12.2022
Take The Wind Sp. z o.o.	1 460 930,66	71 193,58	0,00	1 532 124,24	4%	31.12.2022
Take The Wind Sp. z o.o.	498 121,32	17 717,70	0,00	515 839,02	4%	31.12.2022
Ventus Investments S.A.	56 850,00	1 277,09	0,00	58 127,09	4%	31.12.2022
Razem	14 245 356,93	3 219 598,06	0,00	17 464 954,99		

6. POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Kredyty w rachunku bieżącym	-	705,32
Kredyty i pożyczki pozostałe	1 644 151,03	8 959 273,11
Razem kredyty i pożyczki, w tym:	1 644 151,03	8 959 978,43
- długoterminowe	-	0
- krótkoterminowe	1 644 151,03	8 959 978,43

Wyszczególnienie	Wartość
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2022	8 959 978,43
Zwiększenia	118 156,52
Otrzymane pożyczki	12 550,00
gotówkowe	
bezgotówkowe	12 550,00
Naliczone odsetki	105 606,52
Zmniejszenia	7 433 983,92
Spłata pożyczki	7 433 983,92
Wartość bilansowa na dzień 31.03.2022	1 644 151,03
w tym:	
Część długoterminowa	-
kapitał	
odsetki	
Część krótkoterminowa	1 644 151,03
kapitał	1 396 576,52
odsetki	247 574,51



Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	1 644 151,03	8 959 978,43
Kredyty i pożyczki długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	1 644 151,03	8 959 978,43

Kredyty i pożyczki - struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2022		31.12.2021	
	wartość	wartość	wartość	wartość
	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN
PLN	1 644 151,03	1 644 151,03	2 042 783,61	2 043 488,93
EUR			1 500 000,00	6 916 489,50
Razem	x	1 644 151,03	X	8 959 978,43

Zestawienie otrzymanych pożyczek

Pożyczkodawca	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocento- wania	Termin spłaty
Remedis S.A.	0,00	47 195,60	0,00	47 195,60	10%	31.12.2021
Rafał Rybarski	100 000,00	118 400,00	0,00	218 400,00	10%	30.06.2022
Janusz Petrykowski	1 200 000,00	57 458,22	0,00	1 257 458,22	6,50%	30.04.2022
Janusz Petrykowski	93 090,00	24 461,85	0,00	117 551,85	4%	31.12.2022
Figene Energia Sp. z o.o.	3 486,52	58,84	0,00	3 545,36	4%	31.12.2022
Razem	1 396 576,52	247 574,51	0,00	1 644 151,03		

7. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	444 615,80	1 229 807,80
Rezerwa urlopową	28 438,27	28 438,27
Razem, w tym:	473 054,07	1 258 246,07
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	473 054,07	1 258 246,07



Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	31.12.2021	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 229 807,80	0,00	0,00	785 192,00	444 615,80
Rezerwa urlopową	28 438,27	0,00	0,00	0,00	28 438,27
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 258 246,07	0,00	0,00	785 192,00	473 054,07

8. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Niezafakturowane koszty w tym:	148 474,50	219 974,50
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00
- koszty usług obcych	148 474,50	219 974,50
Rezerwa na koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00
Razem, w tym:	148 474,50	219 974,50
- krótkoterminowe	148 474,50	219 974,50

Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	31.12.2021	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2022
Niezafakturowane koszty	219 974,50	0,00	0,00	71 500,00	148 474,50
- koszty usług obcych	219 974,50	0,00	0,00	71 500,00	148 474,50
Razem pozostałe rezerwy	219 974,50	0,00	0,00	71 500,00	148 474,50

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd spółki dominującej w dniu 29 kwietnia 2022 roku.

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Radosław Gronet – Wiceprezes Zarządu

Michał Kurek – Członek Zarządu

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania finansowego

PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2022 roku

