

GOVENA LIGHTING S.A.

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

IV KWARTAŁ 2021 ROKU

Toruń, 14 luty 2022 r.



Raport GOVENA LIGHTING S.A. za III kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

PODSTAWOWE INFORMACJE

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

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

AKTYWA		stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.12.2020
(w złotych)			
A.	Aktywa trwałe	12 885 821,64	11 523 932,05
I.	Wartości niematerialne i prawne	772 172,75	1 422 633,57
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	751 506,08	1 385 966,90
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	20 666,67	36 666,67
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy- jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 799 458,86	1 674 720,52
1.	Środki trwałe	1 975 315,13	723 861,97
2.	Środki trwałe w budowie	1 824 143,73	950 858,55
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	8 266 741,03	8 316 666,96
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 266 741,03	8 316 666,96
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 449,00	109 911,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 449,00	109 911,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	6 953 309,67	7 867 831,19
I.	Zapasy	4 163 005,87	5 712 445,76
1.	Materiały	2 006 511,73	3 299 812,52
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 879 556,47	1 909 056,39
3.	Produkty gotowe	51 995,66	105 730,82
4.	Towary	169 635,25	295 586,37
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	55 306,76	102 259,66
II.	Należności krótkoterminowe	2 620 779,24	2 087 120,17
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 021 957,24	771 375,82
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 598 822,00	1 315 744,35
III.	Inwestycje krótkoterminowe	101 880,47	24 780,03
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	101 880,47	24 780,03
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 644,09	43 485,23
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	436 348,40
Aktywa razem		20 275 479,71	19 828 111,64

(w złotych)	P A S Y W A	stan na dzień 31.12.2021	stan na dzień 31.12.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	17 136 062,76	16 688 686,70
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	800 000,28	866 666,96
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
VII.	Zysk (strata) netto	514 042,74	757 799,62
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Kapitał mniejszości	-	-
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I.	Ujemna wartość firmy — jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy — jednostki współzależne	-	-
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 139 416,95	3 139 424,94
I.	Rezerwy na zobowiązania	56 675,38	91 488,75
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 156,00	31 988,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	45 688,00
3.	Pozostałe rezerwy	10 141,38	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 676 194,29	2 324 793,33
1.	Wobec jednostek powiązanych	497 550,20	289 586,53
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 157 755,71	2 014 318,42
4.	Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	406 547,28	723 142,86
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	406 547,28	723 142,86
	- długoterminowe	266 094,23	406 547,28
	- krótkoterminowe	140 453,05	316 595,58
Pasywa razem		20 275 479,71	19 828 111,64

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)		od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2020 do 31.12.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 457 632,97	1 862 525,38	6 937 647,05	1 878 701,04
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 201 696,82	1 607 742,55	5 574 012,97	1 379 168,42
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 255 936,15	254 782,83	1 363 634,08	499 532,62
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 880 648,71	491 109,07	4 983 361,30	1 396 506,98
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	4 050 319,82	351 180,97	4 563 287,72	1 303 182,63
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	830 328,89	139 928,10	420 073,58	93 324,35
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	2 576 984,26	1 371 416,31	1 954 285,75	482 194,06
D.	Koszty sprzedaży	821 881,80	138 979,03	1 186 492,96	274 662,94
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 649 970,68	409 150,20	2 063 030,20	369 885,54
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C- D- E)	105 131,78	823 287,08	- 1 295 237,41	- 162 354,42
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 127 861,65	90 795,97	2 383 895,37	1 000 208,34
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	255 500,00	0,00	600 600,00	9 000,00
II.	Dotacje	652 394,20	79 149,04	1 665 869,86	917 511,86
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	219 967,45	11 646,93	117 425,51	73 696,48
H.	Pozostałe koszty operacyjne	616 201,99	338 401,65	311 755,33	237 293,29
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	1 978,86	1 978,86
III.	Inne koszty operacyjne	616 201,99	338 401,65	309 776,47	235 314,43
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G- H)	616 791,44	575 681,40	776 902,63	600 560,63
J.	Przychody finansowe	23	15	0,02	-14 030,82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki	111,51	0,03	-	-
III.	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	23 511,09	15 494,00	0,02	-14 030,82
K.	Koszty finansowe	93 741,30	40	56 082,03	-20 561,82
I.	Odsetki	44	28	26 547,86	4 755,00
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	370,20	329,91	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	49 371,10	12 029,29	29 534,17	-25 316,82
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/- L)	546 672,74	550 816,23	720 820,62	607 091,63
N.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
O.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
R.	Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	546 672,74	550 816,23	720 820,62	607 091,63
S.	Podatek dochodowy	32 630,00	79 993,00	- 36 979,00	- 41 912,00
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
U.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-

W.	Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	514 042,74	470 823,23	757 799,62	649 003,63
-----------	--	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020	od 01.10.2020 do 31.12.2020	
A.					
I.	Zysk (strata) netto	514 042,74	470 823,23	757 799,62	649 003,63
II.	Korekty razem	1 105 192,94	214 846,28	- 769 737,68	- 559 649,33
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	801 125,80	224 242,02	744 897,45	157 387,00
4.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	44 258,69	28 329,88	26 547,86	9 232,26
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 255 500,00	-	- 600 600,00	- 9 000,00
9.	Zmiana stanu rezerw	- 34 813,37	- 10 578,37	- 64 591,12	- 20 563,37
10.	Zmiana stanu zapasów	1 279 972,77	376 664,26	- 152 000,60	34 805,92
11.	Zmiana stanu należności	- 533 659,07	- 287 744,84	- 1 152 865,00	- 786 459,62
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 300,12	- 316 407,41	547 047,28	399 836,23
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 278 292,44	- 5 837,78	- 324 788,07	- 551 502,27
14.	Inne korekty działalności operacyjnej	77 800,44	206 178,52	206 614,52	206 614,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 619 235,68	685 669,51	- 11 938,06	89 354,30
B.					
I.	Wpływy	255 500,00	-	600 600,00	9 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	255 500,00	-	600 600,00	9 000,00
II.	Wydatki	2 292 144,07	1 349 627,69	- 1 791 568,86	1 123 808,92
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 275 403,32	1 349 627,69	- 924 901,90	257 141,96
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	-	-
3.	Inne wydatki inwestycyjne	16 740,75	-	- 866 666,96	866 666,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 036 644,07	- 1 349 627,69	- 1 190 968,86	- 1 114 808,92
C.					
I.	Wpływy	708 683,77	634 106,18	1 017 020,92	1 007 020,92
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	66 666,68	66 666,66	866 666,96	866 666,96
2.	Kredyty i pożyczki	642 017,09	567 439,50	150 353,96	140 353,96
II.	Wydatki	203 122,65	78 629,88	- 94 937,86	77 622,26
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Spląty kredytów i pożyczek	158 863,96	50 300,00	- 68 390,00	68 390,00
3.	Odsetki	44 258,69	28 329,88	- 26 547,86	9 232,26
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	505 561,12	555 476,30	922 083,06	929 398,66
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	88 152,73	- 108 481,88	- 280 823,86	- 96 055,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	88 152,73	- 108 481,88	- 280 823,86	- 96 055,96
F.	Środki pieniężne na początek okresu	13 727,74	210 362,35	294 551,60	109 783,70
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	101 880,47	101 880,47	13 727,74	13 727,74

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 134 535,22	15 134 130,58
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 134 535,22	15 134 130,58
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	866 666,96	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-66 666,68	866 666,96
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 000,28	866 666,96
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 889 779,88	- 9 819 869,42
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 9 889 779,88	- 9 819 869,42
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 9 889 779,88	- 9 819 869,42
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. Wynik netto	514 042,74	757 799,62
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 136 062,76	16 688 686,70
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 136 062,76	16 688 686,70

2. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	12 905 821,64	11 543 932,05
I. Wartości niematerialne i prawne	772 172,75	1 422 633,57
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	751 506,08	1 385 966,90
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 666,67	36 666,67
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 799 458,86	1 674 720,52
1. Środki trwałe	1 975 315,13	723 861,97
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	124 150,00	130 000,00
c) urządzenie techniczne i maszyny	1 806 321,63	591 491,97
d) środki transportu	43 579,50	
e) inne środki trwałe	1 264,00	2 370,00
2. Środki trwałe w budowie	1 824 143,73	950 858,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	8 286 741,03	8 336 666,96
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 286 741,03	8 336 666,96
a) w jednostkach powiązanych	8 286 741,03	8 336 666,96
- udziały lub akcje	8 286 741,03	8 336 666,96
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 449,00	109 911,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	47 449,00	109 911,00
2.Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	6 954 942,54	7 868 991,79
I. Zapasy	4 163 005,87	5 712 445,76
1.Materiały	2 006 511,73	3 299 812,52
2.Półprodukty i produkty w toku	1 879 556,47	1 909 056,39
3.Produkty gotowe	51 995,66	105 730,82
4.Towary	169 635,25	295 586,37
5.Zaliczki na dostawy	55 306,76	102 259,66
II. Należności krótkoterminowe	2 621 167,64	2 088 802,77
1.Należności od jednostek powiązanych	1 023 728,44	773 120,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 023 728,44	773 120,42
-do 12 miesięcy	1 023 728,44	773 120,42
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3.Należności od pozostałych jednostek	1 597 439,20	1 315 682,35
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	973 633,42	661 573,39
-do 12 miesięcy	973 633,42	661 573,39
-powyżej 12 miesięcy		
b)z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	30 471,32	30 002,96
c) inne	593 334,46	624 106,00
d)dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	103 124,94	24 258,03
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	103 124,94	24 258,03
a) w jednostkach powiązanych	3 600,00	
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	3 600,00	
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)w pozostałych jednostkach		11 052,29
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		

-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	11 052,29
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	99 524,94	13 205,74
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	99 524,94	13 205,74
-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	67 644,09	43 485,23
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	436 348,40	436 348,40
AKTYWA RAZEM:	20 297 112,58	19 849 272,24

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 164 851,81	16,711 410,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	800 000,28	866 666,96
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	800 000,28	866 666,96
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-na udziały(akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 109 256,77	-9 859 049,27
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	520 108,30	749 792,50
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 132 260,77	3 137 862,05
I. Rezerwy na zobowiązania	56 675,38	91 488,75
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 156,00	31 988,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	45 688,00
-długoterminowa	37 769,00	40 176,00
-krótkoterminowa	6 609,00	5 512,00
3.Pozostałe rezerwy	10 141,38	13 812,75
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	10 141,38	13 812,75
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. wobec jednostek powiązanych		
2.wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
3. wobec pozostałych jednostek		
a)kredyty i pożyczki		
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)inne zobowiązania finansowe		
d)zobowiązania wekslowe		
e)inne		

III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 669 038,11	2 323 230,44
1. wobec jednostek powiązanych	495 805,60	289 586,53
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	147 622,57
-do 12 miesięcy	0,00	147 622,57
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne	495 805,60	141 963,96
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 152 344,13	2 012 755,53
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	818 013,45	1 002 182,50
-do 12 miesięcy	818 013,45	1 002 182,50
-powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	180 454,08	115 058,44
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	843 236,81	625 402,61
h) z tytułu wynagrodzeń	136 860,73	151 258,71
i) inne	173 779,06	118 853,27
4. Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	406 547,28	723 142,86
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	406 547,28	723 142,86
-długoterminowe	266 094,23	406 547,28
-krótkoterminowe	140 453,05	316 595,58
PASYWA RAZEM:	20 297 112,58	19 849 272,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.10.2021 do 31.12.2021	01.10.2020 do 31.12.2020	01.01.2021 do 31.12.2021	01.01.2020 do 31.12.2020
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 862 885,38	1 871 061,04	7 459 072,97	6 931 087,05
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 608 102,55	1 371 528,42	6 203 136,82	5 567 452,97
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	254 782,83	499 532,62	1 255 936,15	1 363 634,08
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	491 109,07	1 396 506,98	4 880 648,71	4 983 361,30
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	351 180,97	1 303 182,63	4 050 319,82	4 563 287,72
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	139 928,10	93 324,35	830 328,89	420 073,58
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 371 776,31	474 554,06	2 578 424,26	1 947 725,75
D. Koszty sprzedaży	138 979,03	274 662,94	821 881,80	1 186 492,96
E. Koszty ogólnego zarządu	408 775,20	369 150,54	1 645 360,18	2 058 513,55
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	824 022,08	-169 259,42	111 182,28	-1 297 280,76
G. Pozostałe przychody operacyjne	90 795,37	1 000 208,34	1 127 861,05	2 377 367,85
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	9 000,00	255 500,00	600 600,00
II. Dotacje	79 149,04	917 511,86	652 394,20	1 665 869,86
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	11 646,33	73 696,48	219 966,85	110 897,99
H. Pozostałe koszty operacyjne	338 401,65	237 292,94	616 201,99	311 754,98
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 978,86		1 978,86
III. Inne koszty operacyjne	338 401,65	235 314,08	616 201,99	309 776,12
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	576 415,80	593 655,98	622 841,34	768 332,11
J. Przychody finansowe	15 494,03	-14 030,82	23 622,60	0,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II. Odsetki, w tym:	0,03		111,51	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	15 494,00	-14 030,82	23 511,09	0,02
K. Koszty finansowe	40 344,53	-20 562,12	93 725,64	56 080,63
I. Odsetki, w tym:	28 315,24	4 756,10	44 354,54	26 547,86
- Dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	12 029,29	-25 318,22	49 371,10	29 532,77
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	551 565,30	600 187,28	552 738,30	712 251,50
M. Podatek dochodowy	79 993,00	- 42 474,00	32 630,00	-37 541,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	471 572,30	642 661,28	520 108,30	749 792,50

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	16 711 410,19	15 164 861,19
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	16 711 410,19	15 164 861,19
1.Kapitał podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1.Zmiany kapitału podstawowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-wydania udziałów (emisji akcji)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-umorzenia udziałów (akcji)		
-inne		
1.2.Kapitał podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2.Kapitał zapasowy na początek okresu		
2.1.Zmiany kapitału zapasowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-podziału zysku(ustawowo)		
-podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-pokrycia straty		
-inne		
2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	866 666,96	
3.1.Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		866 666,96
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		

b)zmniejszenia(z tytułu)	66 666,68	
-zbycia środków trwałych		
3.2.Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 000,28	866 666,96
4.Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1.Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
4.2.Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5.Zysk(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 859 049,27	-9 789 138,81
5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)zwiększenia (z tytułu)		
-podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 859 049,27	-9 789 138,81
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 859 049,27	-9 789 138,81
a)zwiększenia (z tytułu)		-69 910,46
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-69 910,46
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)	749 792,50	
-przeniesienie zysku n pokrycie straty	749 792,50	

5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 109 256,77	-9 859 049,27
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 109 256,77	-9 859 049,27
6.Wynik netto	520 108,30	749 792,50
a)zysk netto	520 108,30	749 792,50
b)strata netto		
c)odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 164 851,81	16 711 410,19
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 164 851,81	16 711 410,19

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2021 do 31.12.2021	Od 01.10.2020 do 31.12.2020	Od 01.01.2021 do 31.12.2021	Od 01.01.2020 do 31.12.2020
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	471 572,30	642 661,28	520 108,30	749 792,50
II. Korekty razem	218 373,61	-553 506,98	1 105 189,68	-761 880,56
1. Amortyzacja	224 242,02	157 387,00	801 125,80	744 897,45
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	28 315,21	9 232,26	44 243,03	26 547,86
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-9 000,00	-255 500,00	-600 600,00
5. Zmiana stanu rezerw	- 10 578,37	-20 563,37	-34 813,37	-64 521,12
6. Zmiana stanu zapasów	376 664,26	34 805,92	1 279 972,77	-152 000,60
7. Zmiana stanu należności	- 284 448,84	- 788 534,77	- 532 364,87	-1 153 408,00
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 316 161,41	408 053,73	3 018,32	555 447,40
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 5 837,78	-551 502,27	- 278 292,44	-324 788,07
10. Inne korekty	206 178,52	206 614,52	77 800,44	206 614,52
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	689 945,91	89 154,30	1 625 297,98	-12 088,06
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	9 000,00	255 500,00	600 600,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	9 000,00	255 500,00	600 600,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) W jednostkach powiązanych				
b) W pozostałych jednostkach				
- Zbycie aktywów finansowych				
- Dewidendy i udziały w zyskach				
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- Inne wpływy z aktywów finansowych				
II. Wydatki	1 353 227,69	1 123 808,92	2 295 744,07	1 791 568,86
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 349 627,69	257 141,96	2 275 403,32	924 901,90
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowych, w tym:	3 600,00		3 600,00	
a) W jednostkach powiązanych	3 600,00		3 600,00	
b) W pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- Udzielone pożyczki długoterminowe	3 600,00		3 600,00	
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	866 666,96	16 740,75	866 666,96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 353 227,69	- 1 114 808,92	- 2 040 244,07	-1 190 968,86
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	631 088,60	998 630,92	704 372,28	1 008 630,92

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów	66 666,68	866 666,96	66 666,68	866 666,96
2.	Kredyty i pożyczki	564 421,92	131 963,96	637 705,60	141 963,96
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	78 615,21	69 232,26	203 106,99	86 547,86
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2.	Dewidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4.	Spląty kredytów i pożyczek	50 300,00	60 000,00	158 863,96	60 000,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	28 315,21	9 232,26	44 243,03	26 547,86
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	552 473,39	929 398,66	501 265,29	922 083,06
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 110 808,39	- 96 255,96	86 319,20	- 280 973,86
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	- 110 808,39	- 96 255,96	86 319,20	- 280 973,86
-	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	210 333,33	109 461,70	13 205,74	294 179,60
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	99 524,94	13 205,74	99 524,94	13 205,74
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

Uzasadnienie dotyczące przyjęcia zasady kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej jednak niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej.

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

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Leasing

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

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

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

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

Należności

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Zapasy

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

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Kapitał własny

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

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

Zobowiązania

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
- ujemną wartość firmy.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

Koszty i straty

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

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

Zmiany zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe spółki za IV kwartał 2021 oraz dane porównawcze za IV kwartał 2020 sporządzone są wg jednolitych zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę. Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z zasadą kontynuacji.

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

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

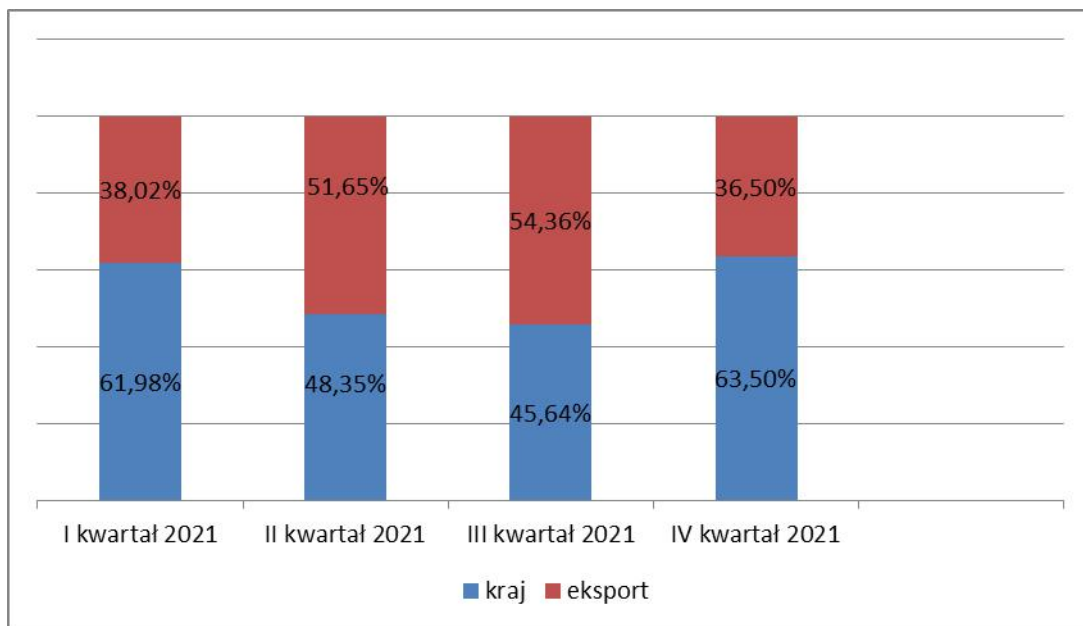
Spółka Govena Lighting S.A. po IV kwartale 2021 roku osiągnęła:

Przychody	7 459 072,97 zł
Zysk netto (strata)	520 108,30 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	2 578 424,26 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	622 841,34 zł
Amortyzacja	801 125,80 zł

Wskaźniki:

ROA	2,56%
ROE	3,03%
EBITDA	1 423 967,14 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport a sprzedażą w kraju. W I Q 2021r. około 38% stanowiła sprzedaż eksportowa i około 62% sprzedaż krajowa. Jak widać w II Q 2021 r. 52% dotyczy eksportu sprzedaży, natomiast 48% sprzedaży krajowej. W III Q 2021r. 54% dotyczy eksportu sprzedaży pozostała część 46% stanowi sprzedaż krajową. Natomiast w IV Q 2021 r. 36,5% dotyczy eksportu sprzedaży a pozostała część 63,50% stanowi sprzedaż krajową.

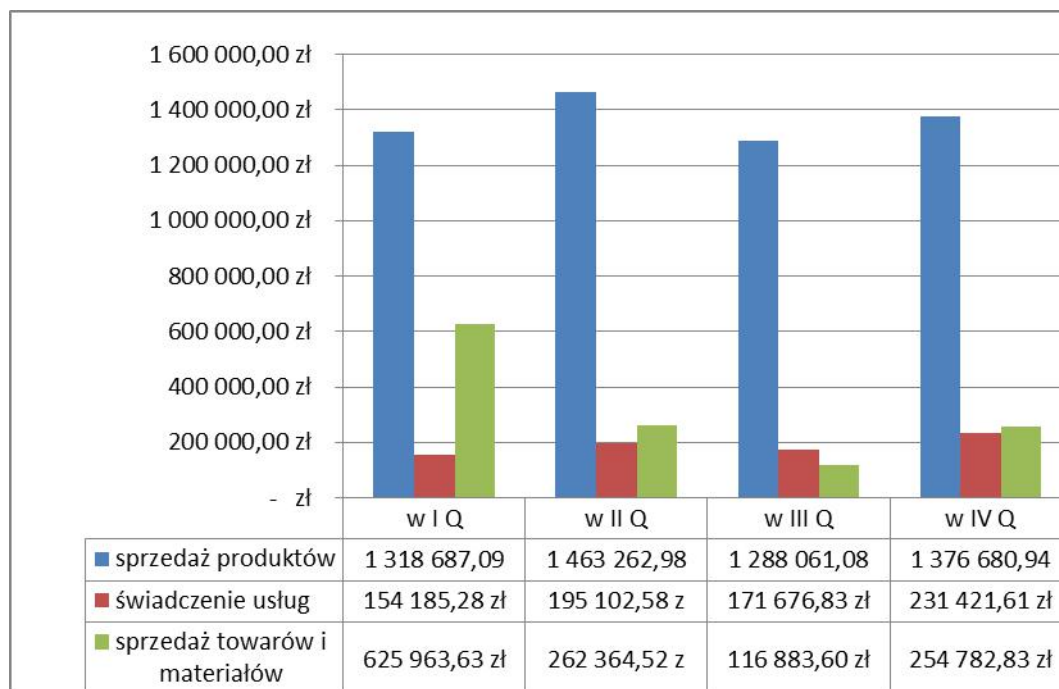
Spółka sprzedaż swą opiera na podstawie bieżących zamówień stąd występujące wahania procentowe w poszczególnych kwartałach. Nie ma to znaczącego wpływu na ogólne wyniki Spółki.

W IV kwartale 2021 r. Spółka osiągnęła zysk. Spółka w IV kwartale 2021 r. z powodzeniem kontynuowała współpracę z nowymi kontrahentami o dużym potencjale rozwoju współpracy. Spółka realizowała również z powodzeniem pozyskane wcześniej zamówienia. Spółka z sukcesem sprzedawała swoje nowe produkty w tym ściemniacze o wysokim stopniu innowacyjności. Znaczna ich część była sprzedawana na

eksport do znaczących podmiotów z branży. Sprzedaż ta jest bardzo rozwojowa, co powinno zaprocentować w wynikach Spółki kolejnych kwartałów 2022 r.

Spółka w IV kwartale 2021 r. kontynuowała proces automatyzacji produkcji i redukcji tym samym kosztów stałych.

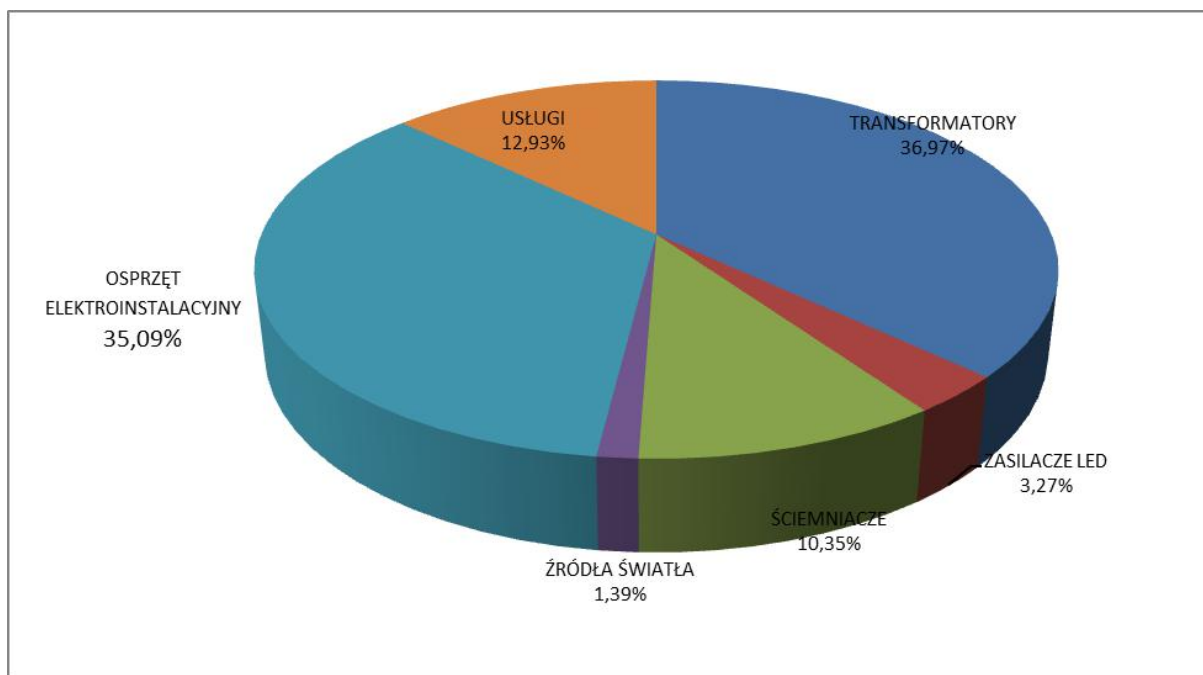
Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.



Spółka posiada 3 główne źródła swoich przychodów:

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

Wykres 3. Główne grupy produktowe Spółki



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

- TRANSFORMATORY 36,97%
- ZASILACZE LED 3,27%
- ŚCIEMNIACZE 10,35%
- ŹRÓDŁA ŚWIATŁA 1,39%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 35,09%
- USŁUGI 12,93%

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

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowi osprzęt elektroinstalacyjny poszerzony o kolory osprzętu, dając tym samym możliwość do generowania większego obrotu na tej grupie produktowej. Następnie są usługi, o które Spółka stale walczy. Na uwagę zasługują także nasze bardzo dobrej jakości ściemniacze oraz ekskluzywne zasilacze led.

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

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

Spółka jest podwykonawcą usług zleczanych przez inne podmioty:

- montaż elektroniki,
- montaż ręczny urządzeń energetycznych.

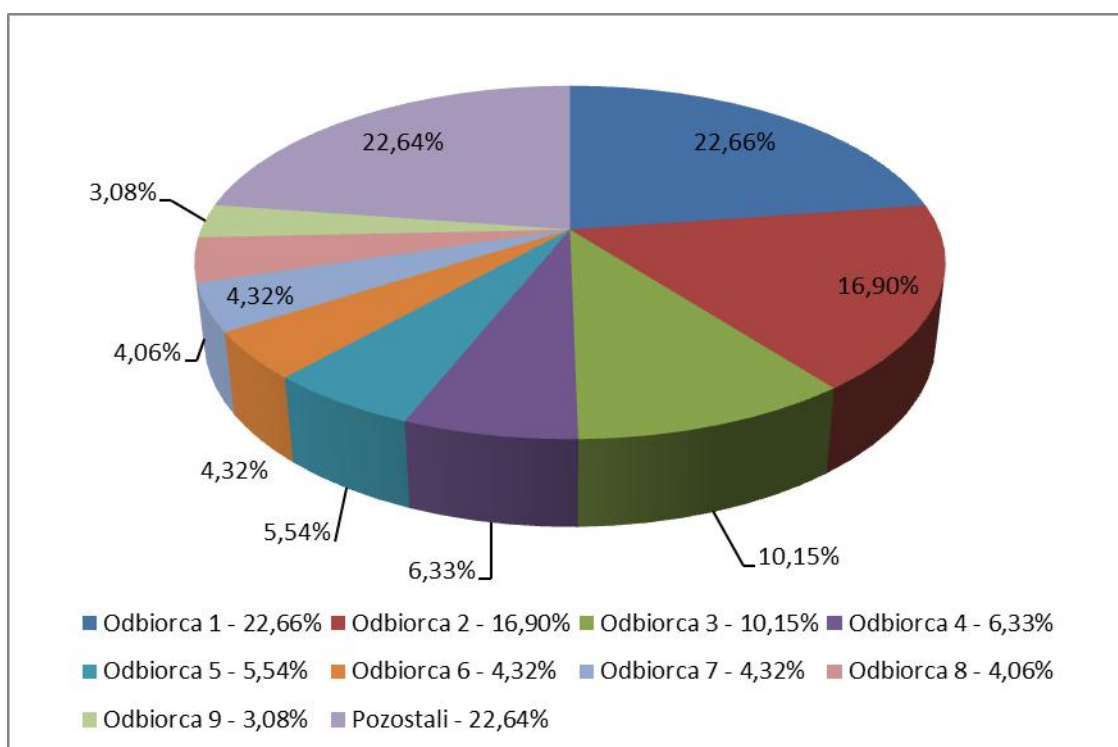
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

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

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

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

Wykres 4. Przychody ze sprzedaży wg głównych odbiorców spółki.

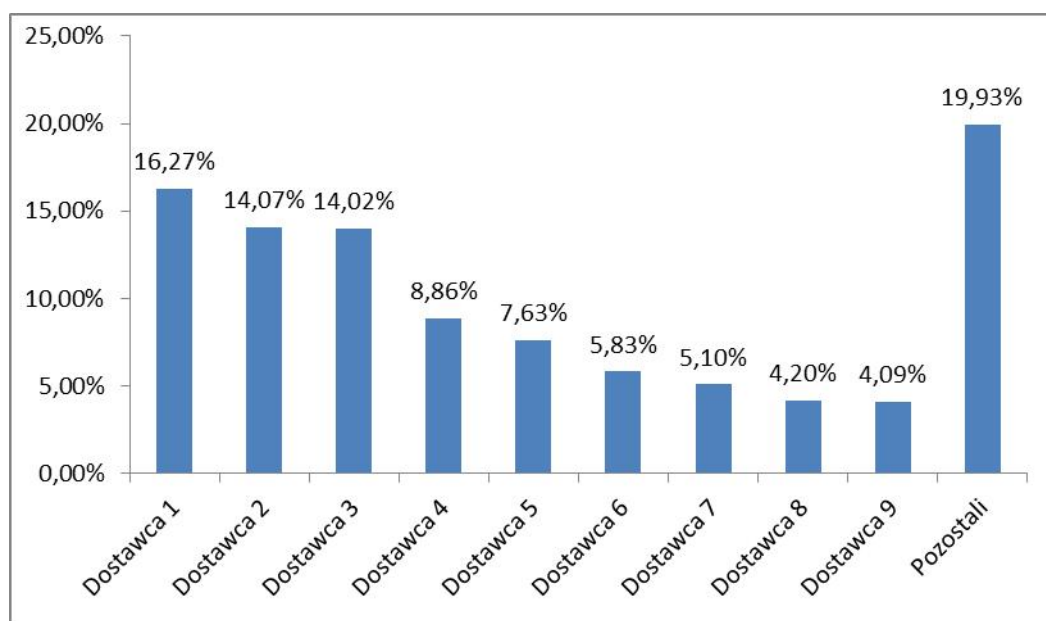


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na powyższym wykresie aż 22,64% przychodów stanowiło sprzedaż do „pozostałych Odbiorców”, co wykazuje dużą dywersyfikację sprzedaży i jest zjawiskiem korzystnym – w ocenie Spółki.

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

Wykres 5. Główni dostawcy komponentów



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

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

Inne istotne wydarzenia IV Q 2021 r.:

W dniu 21 grudnia 2021 r. Spółka podpisała umowę o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn. "Rodzina ściemniaczy dedykowanych do regulacji poziomu oświetlenia źródeł światła w technologii LED" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 1. Wzmocnienie innowacyjności i konkurencyjności gospodarki regionu Działania 1.2 Promowanie inwestycji przedsiębiorstw w badania i innowacje. Poddziałania 1.2.1. Wsparcie procesów badawczo-rozwojowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 Przedmiotem niniejszej Umowy jest udzielenie przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P dofinansowania w formie pomocy zwrotnej na realizację Projektu. Całkowita wartość Projektu wynosi nie więcej niż 3.695.047,08 zł, całkowita wartość wydatków kwalifikowanych Projektu wynosi 3.539.294,76 zł i obejmuje dofinansowanie z Funduszu w

kwocie nie większej niż 2 091.713,06 zł, co stanowi nie więcej niż 59,10% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Spółka zobowiązała się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego w wysokości nie mniejszej niż 1.447.581,70 zł, co stanowi nie mniej niż 40,90% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu. Spółka wkład własny pokryje z pieniędzy własnych, a także pożyczki lub leasingu

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

Spółka nie zdecydowała się na publikację prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

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

Działalność badawczo-rozwojowa Spółki zaowocowała posiadaniem kilkunastu patentów i wzorów użytkowych, w tym technologii regulacji poziomu oświetlenia za pomocą ściemniaczy. Spółka zintensyfikowała prace nad rozwojem nowych technologii z zakresu inteligentnych systemów sterowania światłem. Spółce udało się dopracować uniwersalny ściemniacz do LED, który budzi spore zainteresowanie nowych odbiorców. Ostatnio opracowaną technologią są zasilacze stałoprądowych LED z nastawialnymi wartościami prądu wyjściowego. W IV kwartale 2021r. Spółka kontynuowała opracowywanie nowatorskich obudów prototypowych zasilaczy i transformatorów dedykowanych dla oświetlenia LED. Przedmiotem projektu jest opracowanie nowych obudów do innowacyjnych zminiaturyzowanych zasilaczy i transformatorów o szerokim zakresie mocy. W wyniku realizacji projektu wdrożone zostaną dwa kompletne, innowacyjne produkty: zminiaturyzowana rodzina zasilaczy LED o mocy 30W-60W oraz transformator z napięciem wejściowym 110V. Celem projektu jest wdrożenie na rynek innowacyjnych zasilaczy i transformatorów stanowiących osprzęt elektroniczny dla oświetlenia LED/OLED. Wdrożenie na rynek nowych produktów spełniać będzie bieżące potrzeby i trend związany z miniaturyzacją osprzętu elektroniki oświetleniowej przy jednoczesnym zachowaniu wszystkich funkcji oraz szerokim zakresie mocy. Wdrożenie wyżej opisanych innowacji umożliwi Emitentowi osiągnięcie m.in. wyższego poziomu innowacyjności firmy, rozszerzenie oferty czy podniesienie poziomu konkurencyjności firmy wśród konkurencji.

W IV kwartale 2021r. Spółka realizowała projekt 1.2. Promowanie inwestycji przedsiębiorstw w badania i innowacje, Poddziałania 1.2.1. Wsparcie Procesów Badawczo - Rozwojowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego pn. "Rodzina ściemniaczy dedykowanych do regulacji poziomu oświetlenia źródeł światła w technologii LED".

Przedmiotem projektu jest opracowanie rodziny ściemniaczy dedykowanych do regulacji oświetlenia źródeł światła w technologii LED przeznaczonych do zastosowań zarówno w pomieszczeniach mieszkalnych oraz biurowych, jak i przemysłowych. W wyniku realizacji projektu wdrożone zostaną do produkcji i sprzedaży ściemniacze LED, których przeznaczeniem będzie sterowanie oświetleniem zainstalowanym w nowoczesnych oprawach oświetleniowych. Projekt obejmuje opracowanie ściemniaczy sterowanych dotykami, przeznaczonych na rynek brytyjski oraz przemysłowych w dwóch opcjach.

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

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

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

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

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

Źródło: Emitent

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	46	45,50
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	---

Dane na koniec IV kwartału 2021 r.

Toruń, 14 luty 2022 r.