



**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY  
RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI  
EMITENTA  
OZE CAPITAL S.A.**

**IV KWARTAŁ 2023**

## Spis treści

A. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI .....	3
B. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	4
C. WŁADZE SPÓŁKI .....	4
D. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	4
E. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	5
F. WYBRANE DANE FINANSOWE .....	12
1. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE .....	12
2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	16
G. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIE TYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI .....	19
H. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	19
I. PROGNOZY FINANSOWE.....	20
J. INFORMACJE NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY .....	20
K. PLANY I PRZEWIDYWANIA NA KOLEJNY KWARTAŁ .....	20
L. ISTOTNE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY W RAPOROTWANYM OKRESIE ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU .....	20
M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU .....	20

## A. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

### Dane podstawowe:

Firma Spółki: OZE Capital Spółka Akcyjna  
Adres Spółki: 14-200 Łtawa, ul. Grunwaldzka 13  
Telefon: +48 89 648 21 31  
Fax: +48 89 648 23 32  
REGON: 519608547  
NIP: 7441667139  
KRS: 0000367655  
Email: [biuro@ozecapital.pl](mailto:biuro@ozecapital.pl)  
Strona internetowa: [www.ozecapital.pl](http://www.ozecapital.pl)

### 1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Emitent jest jednostką dominującą w grupie OZE Capital, i członkiem grupy kapitałowej PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna.

Podstawowym profilem działalności Spółki jest dostarczanie kompleksowych rozwiązań w obszarze fotowoltaiki.

Są to rozwiązania hybrydowe łączące ekologiczne ogrzewanie z ekologicznym pozyskiwaniem energii elektrycznej – łączenie instalacji pomp ciepła z instalacjami fotowoltaicznymi, jak również rozwój w obszarach magazynowania energii, zarządzania energią, rekuperacji i elektromobilności. Przyjęta przez Grupę Kapitałową strategia opiera się na wielu rozwiązaniach technicznych i organizacyjnych dla różnych segmentów rynku, od instalacji domowych po farmy fotowoltaiczne.

Prowadzona w latach wcześniejszych przez OZE Capital S.A. działalność operacyjna w obszarze przemysłu jest kontynuowana w dwóch spółkach zależnych: Techno Energy Sp. z o.o. i Agro Steel Energy Sp. z o.o..

Zakres oferowanych przez te spółki wyrobów obejmuje w szczególności:

- śruby, nakrętki i podkładki specjalne do podwozi samochodowych i silników,
- sworznie: tłokowe, zwrotnicy, resoru, kulowe do przegubów, itp.,
- tuleje: sworznia zwrotnicy, korbowodu, resoru i inne,
- strzemiona resoru,
- gniazda zaworowe,
- tuleje cylindrowe

Uzupełnieniem tej oferty jest produkcja:

- komponentów dla producentów ww. pojazdów, maszyn i urządzeń oraz ich dostawców,
- dźwigników kanałowych pneumatyczno-hydraulicznych o udźwigu nominalnym 12,5 tony, przeznaczonych do wykorzystania w pracach obsługowo-naprawczych w stacjach obsługi pojazdów i warsztatach naprawczych.

Spółki świadczą również usługi w zakresie obróbki metali, w tym:

- obróbki mechanicznej (toczenie, szlifowanie, frezowanie, wiercenie, gwintowanie),
- obróbki plastycznej (spęczanie, gięcie, tłoczenie, walcowanie gwintów),
- obróbki cieplno-chemicznej (hartowanie i odpuszczanie, hartowanie indukcyjne, nawęglanie, azotowanie),
- obróbki galwanicznej (fosforanowanie cynkowe, cynkowanie i chromianowanie bezbarwne i żółte).

W procesach produkcyjnych wykorzystywane są różnego rodzaju stale jakościowe, rury stalowe oraz odlewy żeliwa i stopy metali nieżelaznych. W procesach technologicznych wykorzystywane są również inne materiały takie jak oleje, smary i emulsje.

Produkowane części wytwarzane są ze stali jakościowych, stopów metali nieżelaznych, jak również odlewów żeliwnych. W procesie technologicznym wykorzystywany jest własny park maszynowy obejmujący: tokarki konwencjonalne, tokarki sterowane numerycznie, szlifierki kłowe i bezkłowe (w tym sterowane numerycznie), frezarki konwencjonalne i z centrami CNC. Pozwala to na osiągnięcie wysokich parametrów jakościowych produkowanych części. Ponadto w procesie technologicznym wykorzystywane są własne linie technologiczne do obróbki plastycznej, obróbki galwanicznej oraz obróbki cieplno-chemicznej.

Pozwala to na zamknięcie całego procesu produkcyjnego w ramach jednego zakładu.

W ramach Grupy Kapitałowej OZE Capital prowadzona jest również działalność w obszarze handlu energią elektryczną oferowana przez spółkę zależną OZE Energy Sp. z o.o..

## B. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Kapitał zakładowy Emitenta wynosi 32.400.000,00 zł, jest opłacony w całości i dzieli się na 32.400.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Akcje serii A, B i C w łącznej liczbie 10.800.000 są zdematerializowane, zarejestrowane w KDPW (ISIN PLCSYSA00016) i wprowadzone do obrotu w ASO na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW.

Akcje Serii D w liczbie 21.600.000 nie są wprowadzone do obrotu.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)	Procentowy udział w kapitale zakładowym (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)
PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A.	16 867 100	52,06%
Pozostali	15 532 900	47,94%

## C. WŁADZE SPÓŁKI

Funkcję Prezesa jednoosobowego Zarządu Emitenta pełni Pan Grzegorz Wrona.

Zgodnie z § 9 ust. 1 Statutu, Rada Nadzorcza składa się z przynajmniej 5 członków powoływanych na pięcioletnią, indywidualną kadencję.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2023 roku był następujący:

- Pan Maciej Szostek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Mirosław Janik - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Szymon Roman Klimaszyk - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Tomasz Czujko - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Paweł Matyaszczyk - Członek Rady Nadzorczej

Kompetencje Zarządu oraz Rady Nadzorczej określa Regulamin Zarządu, Regulamin Rady Nadzorczej, Statut Spółki oraz Kodeks Spółek Handlowych.

## D. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Podmiot	Siedziba	KRS REGON NIP	Udział w kapitale zakładowym (bezpośrednio/pośrednio)	Udział głosów na WZ (bezpośrednio/pośrednio)	Wartość kapitału zakładowego
Techno Energy Sp. z o.o.	Łława ul. Grunwaldzka 13	0000866858 387453397 7441825779	100%/-	100%/-	10 000 000
Agro Steel Energy Sp. z o.o.	Łława ul. Grunwaldzka 13	0000859164 387453948 7441825785	78%/-	78%/-	10 778 000
OZE Energy Sp. z o.o.	Warszawa ul. Chłodna 51	0000598149 363552468 6772397696	100%/-	100%/-	10 100 000
Pure Energy LLC	Wilmington, Delaware, USA	-	100%/-	100%/-	-

Techno Energy Sp. z o.o. oraz Agro Steel Energy Sp. z o.o. prowadzą działalność sklasyfikowaną pod kodem PKD 29.32.Z obejmującą produkcję i sprzedaż części zamiennych produkowanych dla pojazdów użytkowych, maszyn drogowych i budowlanych, rolniczych oraz podzespołów dla kolejnictwa oraz PKD 25.11.Z obejmującą produkcję konstrukcji metalowych i ich części.

Przedmiotem przeważającej działalności spółki OZE Energy Sp. z o.o. jest działalność sklasyfikowana pod kodem PKD 35.14.Z tj. handel energią elektryczną. Pure Energy LLC jest spółką zarejestrowaną w USA zajmującą się realizacją projektów, których celem jest wykorzystanie pochodzącego z wydobycia ropy naftowej gazu ziemnego i jego konwersja na energię elektryczną.

Konsolidacji podlegają spółki OZE Capital S.A., Techno Energy Sp. z o.o. Agro Steel Sp. z o.o., OZE Energy Sp. z o.o., Pure Energy LLC.

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

Raport kwartalny Emitenta za IV kwartał 2023 roku nie będzie podlegał badaniu i przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"
- z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach - stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane obejmuje okres od 1 września 2023 do 31 grudnia 2023 roku.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2022 roku.

### Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

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

### **Ujęcie przychodów ze sprzedaży**

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

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

### **Przychody z tytułu odsetek i dywidend**

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

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

### **Leasing**

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

### **Waluty obce**

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

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

### **Koszty finansowania zewnętrznego**

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

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

### **Dotacje państwowe**

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

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

### **Podatek bieżący**

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

### **Podatek odroczony**

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

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

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

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

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

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

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

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

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

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

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w cyklu comiesięcznym zgodnie z planem amortyzacji.

Spółka stosuje metodę liniową. Okresy amortyzacji (z zastrzeżeniem różnic w przypadku stawek indywidualnych):

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

### **Nieruchomości inwestycyjne**

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

### **Wartości niematerialne**

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

Odpisy amortyzacyjne o wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 3 500 zł. są umarzone jednorazowo.

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

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



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

### **Zapasy**

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

### **Rezerwy**

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

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

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

### **Aktywa finansowe**

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

- pożyczki i należności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do

wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSR 39.

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

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

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

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

Akcje spółek nienotowanych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości, ze względu na brak możliwości wiarygodnego oszacowania ich wartości godziwej. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Wszystkie inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej.

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

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

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Udziały w innych jednostkach notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są do wartości stanowiącej iloczyn posiadanych udziałów oraz kursu zamknięcia notowań na dzień bilansowy.

Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane jest w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość instrumentów dłużnych, których odwrócenie ujmowane jest w rachunku zysków i strat, jeżeli wzrost wartości instrumentu może być obiektywnie łączony ze zdarzeniem następującym po rozpoznaniu utraty wartości.

W momencie wyłączenia składnika aktywów z bilansu, skumulowane zyski i straty, ujęte poprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do rachunku zysków i strat oraz prezentowane są w innych całkowitych dochodach jako reklasyfikacja z tytułu przeniesienia do wyniku finansowego.

### **Metoda efektywnej stopy procentowej**

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

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

### **Kredyty i należności**

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

### **Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

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

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

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

### **Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę**

#### **Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny**

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

#### **Instrumenty kapitałowe**

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

#### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat, albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

#### **Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.**

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

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

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

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

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

### Pozostałe zobowiązania finansowe

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

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

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

## F. WYBRANE DANE FINANSOWE

Prezentowane dane finansowe wyrażone są w tys. zł.

### 1. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	31.12.2023	31.12.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>15 082</b>	<b>17 400</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	7 008	9 446
Nieruchomości inwestycyjne		
Wartości firmy	5	5
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2 530	2 530
Inne wartości niematerialne		
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	0	2
Inne długoterminowe aktywa finansowe	1 243	2 391
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	330	488
Należności długoterminowe	3 966	2 538
Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>38 979</b>	<b>31 889</b>
Zapasy	2 972	3 360
Należności z tytułu dostaw i usług	14 002	15 350
Należności z tytułu podatku dochodowego		
Pozostałe należności krótkoterminowe	5 570	1 351
Rozliczenia międzyokresowe	347	159
Udzielone pożyczki	2 237	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 036	3 207
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	9 815	8 462
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>54 061</b>	<b>49 289</b>
<b>KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA</b>		
<b>Kapitał własny</b>	<b>30 399</b>	<b>23 233</b>
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	29 819	23 045
Kapitał Podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	-8 033	83 796
Zysk / Strata bieżąca	5 452	-93 151
Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym	580	188
<b>Zobowiązania</b>	<b>23 662</b>	<b>26 056</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>13 576</b>	<b>11 395</b>
Rezerwy	518	456

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 603	1 570
Kredyty i pożyczki	758	154
Inne zobowiązania finansowe	7 618	6 381
Pozostałe zobowiązania	3 079	2 777
Rozliczenia międzyokresowe	0	57
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>10 086</b>	<b>14 661</b>
Rezerwy	624	32
Kredyty i pożyczki	221	2 086
Inne zobowiązania finansowe	296	1 815
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 976	7 671
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	241	466
Pozostałe zobowiązania	2 222	1 656
Rozliczenia międzyokresowe	506	935
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>54 061</b>	<b>49 289</b>

<b>SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>	<b>IV kwartał 2023 01-10-2023 31-12-2023</b>	<b>IV kwartał 2022 01-10-2022 31-12-2022</b>	<b>IV kwartały 2023 01-01-2023 31-12-2023</b>	<b>IV kwartały 2022 01-01-2022 31-12-2022</b>
Przychody ze sprzedaży	167 984	58 272	784 380	171 577
Koszty własny sprzedaży	164 745	56 585	766 426	160 034
<b>Zysk / strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>3 239</b>	<b>1 687</b>	<b>17 954</b>	<b>11 543</b>
Koszty sprzedaży	154	-1 127	515	442
Koszty ogólnego zarządu	3 568	-304	13 646	7 760
Pozostałe przychody operacyjne	518	-85	2 363	1 230
Pozostałe koszty operacyjne	798	595	1 329	1 522
<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-763</b>	<b>2 438</b>	<b>4 827</b>	<b>3 049</b>
Przychody finansowe	58	493	2 283	527
Koszty finansowe	1 260	-1 264	942	113 695
<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-1 965</b>	<b>4 195</b>	<b>6 168</b>	<b>-110 119</b>
Podatek dochodowy	-308	1 099	1 280	-17 156
<b>Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-1 657</b>	<b>3 096</b>	<b>4 888</b>	<b>-92 963</b>
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej				
<b>Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy, w tym:</b>	<b>-1 657</b>	<b>3 096</b>	<b>4 888</b>	<b>-92 963</b>
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 436	-1 681	5 452	-93 151
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-221	4 777	-564	188
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pozycje, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zyski / straty aktuarialne				
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych				
Skutki aktualizacji majątku trwałego				
Podatek odroczone				
<b>Pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych				
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Rachunkowość zabezpieczeń				
Podatek odroczone				
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>-1 657</b>	<b>3 096</b>	<b>4 888</b>	<b>-92 963</b>
przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	-1 436	-1 681	5 452	-93 151
przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-221	4 777	-564	188

<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ</b>	<b>IV kwartał 2023 01-10-2023 31-12-2023</b>	<b>IV kwartał 2022 01-10-2022 31-12-2022</b>	<b>IV kwartały 2023 01-01-2023 31-12-2023</b>	<b>VI kwartały 2022 01-01-2022 31-12-2022</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk / strata brutto	-1 965	4 195	6 168	-110 119
Korekty razem	3 773	-2 381	-924	111 831
Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych				
Amortyzacja	276	278	1 308	1 391
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	113	79	440	562
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	567	-501	-2 539	112 968
Zmiana stanu rezerw	273	616	687	-17 653
Zmiana stanu zapasów	262	-1 836	388	-981
Zmiana stanu należności	5 487	611	1 712	-3 839
Zmiana stanu zobowiązań	-5 004	463	-2 532	1 730
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	63	434	-875	18 458
Inne korekty z działalności operacyjnej	1 810	-1 935	1 410	0
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony	-74	-590	-923	-805
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 808</b>	<b>1 814</b>	<b>5 244</b>	<b>1 712</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				

<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>-358</b>	<b>259</b>	<b>236</b>
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-333	247	236
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych				
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych		-25	12	
Inne wpływy inwestycyjne				
<b>Wydatki</b>	<b>2 410</b>	<b>999</b>	<b>3 821</b>	<b>1 051</b>
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5	999	416	1 016
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych	680		680	
Wydatki na nabycie akcji / udziałów innych aktywów finansowych	525		525	
Udzielone pożyczki				
Inne wydatki inwestycyjne	1 200	0	2 200	35
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 410</b>	<b>-1 357</b>	<b>-3 562</b>	<b>-815</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>Wpływy</b>	<b>1 025</b>	<b>1 110</b>	<b>1 154</b>	<b>604</b>
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	778	0	778	0
Wpływy z kredyty i pożyczki	247	1 110	376	604
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
<b>Wydatki</b>	<b>617</b>	<b>841</b>	<b>2 007</b>	<b>1 312</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Spłaty kredytów i pożyczek	398		871	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	104	157	520	634
Zapłacone odsetki	114	22	441	505
Inne wydatki finansowe	1	662	175	173
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>408</b>	<b>269</b>	<b>-853</b>	<b>-708</b>
<b>Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>-194</b>	<b>726</b>	<b>829</b>	<b>189</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>2 600</b>	<b>3 207</b>	<b>473</b>
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych				
<b>Wyłączenia konsolidacyjne</b>	<b>4 230</b>	<b>-119</b>		<b>2 545</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>4 036</b>	<b>3 207</b>	<b>4 036</b>	<b>3 207</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ

	Kapitał własny ogółem	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk /Strata bieżąca	Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym
<b>na dzień 01.10.2023</b>	<b>31 278</b>	<b>30 925</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 363</b>	<b>6 888</b>	<b>353</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>-1 657</b>	<b>-1 436</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 436</b>	<b>-221</b>
zysk / strata za okres bieżący	-1 657	-1 436							-1 436	-221
składniki innych całkowitych dochodów										
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>778</b>	<b>330</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>330</b>	<b>0</b>	<b>448</b>
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	330	330						330	0	
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	448	0							0	448
<b>na dzień 31.12.2023</b>	<b>30 399</b>	<b>29 819</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 033</b>	<b>5 452</b>	<b>580</b>
<b>na dzień 01.10.2022</b>	<b>48 208</b>	<b>46 619</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>102 543</b>	<b>-91 470</b>	<b>0</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>3 096</b>	<b>-1 681</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 681</b>	<b>4 777</b>
zysk / strata za okres bieżący	3 096	-1 681							-1 681	4 777
składniki innych całkowitych dochodów										
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>-23 336</b>	<b>-18 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-18 747</b>	<b>0</b>	<b>-4 589</b>
- wyłączenia konsolidacyjne	-23 336	-18 747						-18 747		-4 589
<b>na dzień 31.12.2022</b>	<b>23 233</b>	<b>23 045</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 796</b>	<b>-93 151</b>	<b>188</b>
<b>na dzień 01.01.2023</b>	<b>23 233</b>	<b>23 045</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 355</b>	<b>0</b>	<b>188</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>4 888</b>	<b>5 452</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 452</b>	<b>-564</b>
zysk / strata za okres bieżący	4 888	5 452							5 452	-564
składniki innych całkowitych dochodów	0	0								
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>2 278</b>	<b>1 322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 322</b>	<b>0</b>	<b>956</b>
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 322	1 322						1 322		
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	956									956
<b>na dzień 31.12.2023</b>	<b>30 399</b>	<b>29 819</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-8 033</b>	<b>5 452</b>	<b>580</b>
<b>na dzień 01.01.2022</b>	<b>116 057</b>	<b>116 057</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 657</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>-92 963</b>	<b>-93 151</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-93 151</b>	<b>188</b>
zysk / strata za okres bieżący	-92 963	-93 151							-93 151	188
składniki innych całkowitych dochodów										
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>139</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- wyłączenia konsolidacyjne	139	139						139		
<b>na dzień 31.12.2022</b>	<b>23 233</b>	<b>23 045</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 796</b>	<b>-93 151</b>	<b>188</b>

## 2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2023	31.12.2022
<b>AKTYWA</b>		
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>28 617</b>	<b>30 687</b>
Rzeczowe aktywa trwałe		
Nieruchomości inwestycyjne		
Wartość firmy	5	5
Inne wartości niematerialne		
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	25 423	26 235
Długoterminowe aktywa finansowe	1 243	2 391
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	51	178
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	1 895	1 878
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>6 780</b>	<b>3 521</b>
Zapasy		
Należności z tytułu dostaw i usług	425	539
Należności z tytułu podatku dochodowego		
Pozostałe należności krótkoterminowe	3 441	181
Rozliczenia międzyokresowe	115	18
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4	20
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	2 795	2 763
<b>A k t y w a r a z e m</b>	<b>35 397</b>	<b>34 208</b>
<b>KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA</b>		
<b>Kapitał własny</b>	<b>24 054</b>	<b>22 297</b>
Kapitał Podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	-10 103	41 000
Zysk / Strata bieżąca	1 757	-51 103
<b>Zobowiązania</b>	<b>11 343</b>	<b>11 911</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>10 623</b>	<b>9 736</b>
Rezerwy		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Kredyty i pożyczki		
Inne zobowiązania finansowe	10 623	9 736
Pozostałe zobowiązania		
Rozliczenia międzyokresowe		
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>720</b>	<b>2 175</b>
Rezerwy		
Kredyty i pożyczki		
Inne zobowiązania finansowe	0	1 292
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	691	375
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1	
Pozostałe zobowiązania	28	508
Rozliczenia międzyokresowe		
<b>P a s y w a r a z e m</b>	<b>35 397</b>	<b>34 208</b>

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	IV kwartał 2023	IV kwartał 2022	IV kwartały 2023	IV kwartały 2022
	01-10-2023 21-12-2023	01-10-2022 31-12-2022	01-01-2023 31-12-2023	01-01-2022 31-12-2022
Przychody ze sprzedaży				
Koszty własny sprzedaży				
<b>Zysk / strata brutto ze sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Koszty sprzedaży				
Koszty ogólnego zarządu	37	38	160	221
Pozostałe przychody operacyjne	192	436	1 509	1 340
Pozostałe koszty operacyjne	152	838	1 060	1 664
<b>Zysk / strata z działalności operacyjnej</b>	<b>3</b>	<b>-440</b>	<b>289</b>	<b>-545</b>
Przychody finansowe	0	63	1 714	63
Koszty finansowe	180	32 670	118	56 669
<b>Zysk / strata brutto</b>	<b>-177</b>	<b>-33 047</b>	<b>1 885</b>	<b>-57 151</b>
Podatek dochodowy	-81	239	128	-6 048
<b>Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-96</b>	<b>-33 286</b>	<b>1 757</b>	<b>-51 103</b>
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
<b>Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy, w tym:</b>	<b>-96</b>	<b>-33 286</b>	<b>1 757</b>	<b>-51 103</b>
<b>Pozostałe dochody całkowite</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Pozycje, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zyski / straty aktuarialne				
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych				
Skutki aktualizacji majątku trwałego				
Podatek odroczonej				
<b>Pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

Rachunkowość zabezpieczeń

Podatek odroczony

**Dochody całkowite razem** -96 -33 286 1 757 -51 103

#### SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	IV kwartał 2023 01-10-2023 31-12-2023	IV kwartał 2022 01-10-2022 31-12-2022	IV kwartały 2023 01-01-2023 31-12-2023	IV kwartały 2022 01-01-2022 31-12-2022
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk / strata brutto	-177	-33 047	1 885	-57 151
Korekty razem	187	33 014	-1 706	57 283
Amortyzacja				
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych				
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	14	63	23	101
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	158	32 475	-1 662	56 436
Zmiana stanu rezerw	-28	0	0	-5 870
Zmiana stanu zapasów				
Zmiana stanu należności	119	237	216	393
Zmiana stanu zobowiązań	-102	237	216	364
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	26	2	-99	5 859
Inne korekty z działalności operacyjnej			-400	
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony				
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>10</b>	<b>-33</b>	<b>179</b>	<b>132</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>69</b>	<b>2</b>	<b>69</b>
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		69		69
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych				
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych			2	
Inne wpływy inwestycyjne				
<b>Wydatki</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych				
Udzielone pożyczki				
Inne wydatki inwestycyjne				
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>0</b>	<b>69</b>	<b>2</b>	<b>69</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>Wpływy</b>				
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Wpływy z kredyty i pożyczki				
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
<b>Wydatki</b>	<b>15</b>	<b>40</b>	<b>198</b>	<b>218</b>
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Spląty kredytów i pożyczek				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
Zapłacone odsetki	14	9	23	46
Inne wydatki finansowe	1	31	175	172
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-15</b>	<b>-40</b>	<b>-198</b>	<b>-218</b>
<b>Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>-5</b>	<b>-4</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>	<b>9</b>	<b>24</b>	<b>21</b>	<b>37</b>
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych				
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>4</b>	<b>20</b>	<b>4</b>	<b>20</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk /Strata bieżąca	Kapitał własny ogółem
<b>na dzień 01.10.2023</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 478</b>	<b>1 228</b>	<b>24 150</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-96</b>	<b>-96</b>
zysk / strata za okres bieżący							-96	-96
składniki innych całkowitych dochodów								0
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>na dzień 31.12.2023</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-9 478</b>	<b>1 132</b>	<b>24 054</b>
<b>na dzień 01.10.2022</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 000</b>	<b>-17 817</b>	<b>55 583</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33 286</b>	<b>-33 286</b>
zysk / strata za okres bieżący							-33 286	-33 286
składniki innych całkowitych dochodów								0
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>na dzień 31.12.2022</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 000</b>	<b>-51 103</b>	<b>22 297</b>
<b>na dzień 01.01.2023</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 103</b>	<b>0</b>	<b>22 297</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 757</b>	<b>1 757</b>
zysk / strata za okres bieżący							1 757	1 757
składniki innych całkowitych dochodów								0
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>na dzień 31.12.2023</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-10 103</b>	<b>1 757</b>	<b>24 054</b>
<b>na dzień 01.01.2022</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 006</b>	<b>0</b>	<b>73 406</b>
<b>Dochody całkowite razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-51 103</b>	<b>-51 103</b>
zysk / strata za okres bieżący							-51 103	-51 103
składniki innych całkowitych dochodów								0
<b>Pozostałe zmiany w kapitale własnym</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>	<b>0</b>	<b>-6</b>
zysk/strata z lat ubiegłych spółki						-6		-6
połączonej-OZE OBRÓT								
<b>na dzień 31.12.2022</b>	<b>32 400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41 000</b>	<b>-51 103</b>	<b>22 297</b>

## G. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIE TYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Kluczowy wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej miały przychody ze sprzedaży wyrobów i usług uzyskane przez Spółki zależne, podlegające konsolidacji oraz aktualizacja wartości posiadanych aktywów finansowych.

Po czterech kwartałach 2023 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 784,3 mln. zł. wobec 171,5 mln. zł w 2022 roku, co pozwoliło na wypracowanie zysku na działalności operacyjnej na poziomie 4,8 mln. zł narastająco oraz 5,4 mln zł zysku narastająco netto.



Główny udział w osiągnięciu wyników finansowych miały wyniki finansowe uzyskane przez spółkę OZE Energy. Udział poszczególnych rynków oraz spółek zależnych w uzyskanych przez grupę kapitałową przychodach ze sprzedaży w trzecim kwartale był następujący:

	4K 2023	4K 2022
<b>ENERGIA EL.</b>	97%	89%
<b>POZOSTAŁE RYNKI</b>	3%	11%
	100%	100%

	3K 2023	3K 2022
<b>OZE ENERGY</b>	97%	89%
<b>OZE CAPITAL</b>	-	-
<b>TECHNO ENERGY</b>	1%	5%
<b>AGRO STEEL ENERGY</b>	2%	6%
	100%	100%

Aktualizacja wartości posiadanych aktywów finansowych przyniosła na koniec 2023 roku przychody finansowe w wysokości 1,8 mln zł.

## H. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

W dalszym ciągu kontynuowane są działania związane z realizowanym projektem ekspansji na rynki Europy Zachodniej. Szereg podjętych działań marketingowych, min. w mediach społecznościowych oraz udział w targach branżowych, pozwolił na pozyskanie kilku nowych, znaczących odbiorców w spółkach zależnych.

Spółka Techno Energy jest członkiem Klastra Kluczowego Polska Grupa Motoryzacyjna (PGM). Pozwala to min. na uczestnictwo w wielu wydarzeniach branżowych, czy wizytach studyjnych na całym świecie, które oprócz tego, że są okazją do nawiązania współpracy w wieloma, potencjalnymi klientami, to również pozwalają pozyskać praktyczną wiedzę na temat zastosowania najnowocześniejszych i innowacyjnych rozwiązań w obszarze produkcji czy zarządzania.

Spółki zależne Techno Energy i Agro Steel Energy w dalszym ciągu prowadzą prace związane z możliwością implementacji i wsparcia procesów produkcyjnych zaawansowaną technologią opartą na ideologii Przemysłu 4.0. Zastosowanie robotów w procesach produkcyjnych zmniejszy koszty wytworzenia, podniesie jakość i skróci cykl produkcyjny.

Ze względu na rozszerzony zakres implementacji tych rozwiązań, wdrożenie pierwszych robotów przesunięto na rok 2024.

## I. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

## J. INFORMACJE NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Liczba osób zatrudnionych w grupie kapitałowej OZE Capital S.A. wg stanu na dzień 31.12.2023 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 96.

## K. PLANY I PRZEWIDYWANIA NA KOLEJNY KWARTAŁ

Spółki zależne, prowadzące działalność produkcyjną i sprzedażową na rynkach motoryzacyjnym, rolniczym, kolejowym oraz maszyn i robót budowlanych i drogowych i kontynuują działania zmierzające do zwiększenia przychodów ze sprzedaży i rozbudowy swojego portfolio produktowego.

Istotny wpływ na osiągnięte w kolejnych kwartałach wyniki finansowe będzie miał efekt działań realizowanych przez spółki zależne Techno Energy i Agro Steel Energy w związku z zaangażowaniem w nowe projekty oraz wyników działalności operacyjnej spółki OZE Energy.

W pierwszym kwartale 2024 roku spodziewane jest rozstrzygnięcie przez PARP konkursu wniosków o dofinansowanie z programu FENG 01.01-IP.02-002/23 – ścieżka SMART. Wnioskiem tym objęty jest projekt opracowania technologii procesu produkcji systemu rozminowywania humanitarnego na terenie Ukrainy i innych obszarów objętych działaniami wojennymi.

## L. ISTOTNE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY W RAPOROTWANYM OKRESIE ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU

W dniu 23 listopada 2023 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie wspólników spółki zależnej Agro Steel Energy Sp. z o.o. w wyniku realizacji uchwały 1/2023 dokonało podwyższenia kapitału zakładowego spółki o 778 tys. zł, do kwoty 10.778.000 zł poprzez utworzenie nowych udziałów. Udziały te zostały objęte przez spółkę Consivia ASI Sp. z o.o. i pokryte w całości wkładem pieniężnym, dzięki czemu zmniejszyło się zaangażowanie kapitałowe OZE Capital S.A. w tej spółce z 85% do 78%. OZE Capital S.A. nadal jest większościowym wspólnikiem Agro Steel Energy Sp. z o.o., a podwyższenie kapitału było elementem realizacji określonej dla Agro Steel Energy strategii rozwoju w obszarze agro fotowoltaiki.

W dniu 5 stycznia 2024 roku Emitent dokonał zbycia 100% udziałów w spółce OZE Energy Sp. z o.o. na rzecz spółki estońskiej Boergen Technology OÜ.

W wyniku zawartej umowy nastąpiło zmniejszenie zobowiązań jakie posiadało OZE Capital wobec tej spółki oraz nabyty został weksel inwestycyjny wyemitowany przez Boergen Technology OÜ.

Informacje szczegółowe Emitent przekazał w raporcie bieżącym 1/2024 z dnia 5 stycznia 2024 roku.

Powodem zbycia udziałów w spółce OZE Energy była poprawa sytuacji finansowej poprzez restrukturyzację długoterminowych zobowiązań finansowych OZE Capital S.A. oraz analiza przepisów o minimalnym podatku dochodowym obowiązującym od 2024 roku i jej potencjalnych skutków.

## M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd OZE Capital S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane jednostkowe oraz skonsolidowane informacje finansowe za IV kwartał 2023 r. jak i dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz

że jednostkowy oraz skonsolidowany raport kwartalny z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

**Grzegorz Wrona, Prezes Zarządu OZE Capital S.A**



14 lutego 2024r.