



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2024
roku

OZE CAPITAL S.A.

Dla Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A.

W związku ze sporządzeniem rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniający prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec grudnia 2024 roku oraz wyniku finansowego za 12 miesięcy 2024 roku.

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

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2024 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę 11 858 tys. zł
- Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujące całkowity dochód w kwocie -16 913 tys. zł
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 12 tys. zł
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2024 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o 16 913 tys. zł
- Sprawozdanie wg segmentów operacyjnych.
- Dodatkowe noty i objaśnienia.

Prezes Zarządu

Grzegorz Wrona

Iława, dnia 29 maja 2025 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki : OZE CAPITAL S.A.

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

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

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

W skład Grupy Kapitałowej OZE CAPITAL S.A. wchodzi Jednostka Dominująca OZE CAPITAL S.A. oraz Jednostka Zależna TECHNO ENERGY Sp. z o.o.

Rokiem obrotowym spółki jest okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia.

2. CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy 2024 roku, a dane porównawcze za 12 miesięcy 2023 roku w przypadku sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania zmian w kapitale własnym. W przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej, dane prezentowane są na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za 2023 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 6 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A. z siedzibą w Iławie z dnia 24 czerwca 2024 roku.

4. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności przez Spółkę OZE Capital S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości (tj. co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego).

Ryzyka dla kontynuacji działalności

Zidentyfikowane ryzyka obejmują:

- znaczną stratę netto w wysokości 16.913 tys. zł zrealizowaną w analizowanym okresie, która – mimo nieznacznych kosztów operacyjnych – która wynika z przeszacowań, utraty wartości aktywów lub strat finansowych powstałych na transakcjach zbycia w bieżącym roku udziałów/ akcji,
- bardzo niski poziom kosztów operacyjnych, który oznacza brak faktycznej działalności gospodarczej, co z kolei rodzi pytania o model biznesowy oraz zdolność do generowania przychodów w przyszłości,
- ograniczone środki pieniężne w kwocie jedynie 15 tys. zł na dzień bilansowy oraz zależność od aktywów finansowych wykazanych na dzień 31 grudnia 2024 r. w sprawozdaniu z sytuacji finansowej w kwocie 1.626 tys. zł, których płynność może być zmienna,
- wysokie zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.997 tys. zł, w tym 1.507 tys. zł innych zobowiązań finansowych, których termin wymagalności może powodować presję na płynność,
- brak dywersyfikacji finansowania, przy jednoczesnym braku operacyjnej aktywności mogącej generować bieżące wpływy pieniężne.

Stan faktyczny

Spółka poniosła nieznaczne koszty operacyjne w analizowanym okresie, co świadczy o:

- braku bieżącej działalności gospodarczej,
- stanie przejściowego zawieszenia operacji,
- lub ograniczeniu się wyłącznie do działalności inwestycyjnej lub holdingowej (jednostka dominująca w grupie kapitałowej).

Mimo to Spółka posiada znaczne kapitały własne w kwocie 9.267 tys. zł, a także znaczące aktywa finansowe i inwestycyjne, w tym inwestycje w jednostki zależne w kwocie 10.000 tys. zł.

Zarząd ocenia, że strata netto wynika w znacznej części z przeszacowań inwestycji lub strat niepieniężnych, a nie z działalności operacyjnej, której koszty nie wystąpiły. Przeszacowania były skutkiem znacznego spadku notowań na koniec roku 2024, które to notowania ponownie wzrosły po dniu bilansowym.

Plan działań zapobiegawczych

W odpowiedzi na powyższe ryzyka, Zarząd podejmuje i planuje następujące działania:

- większa aktywizacja działalności spółki zależnej m.in. zwiększenie przychodów ze sprzedaży,
- pozyskanie zewnętrznego finansowania – prowadzone są rozmowy z inwestorami finansowymi i strategicznymi w celu wzmocnienia kapitału obrotowego oraz zabezpieczenia finansowania projektów realizowanych przez spółkę zależną

- ograniczenie ekspozycji na zobowiązania krótkoterminowe poprzez ich spłatę, restrukturyzację lub refinansowanie, zwłaszcza finansowych zobowiązań krótkoterminowych ujętych na dzień 31 grudnia 2024 r. w kwocie 1.507 tys. zł, których struktura i harmonogram spłat są analizowane pod kątem płynności.
- monetyzacja aktywów finansowych – w tym rozważenie częściowej sprzedaży aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej w celu poprawy płynności i zabezpieczenia zobowiązań krótkoterminowych,
- monitoring płynności finansowej i bieżące zarządzanie ryzykiem, w tym analiza potrzeb gotówkowych oraz harmonogramu zobowiązań

Ocena Zarządu

Pomimo braku kosztów operacyjnych i odnotowanej straty, Zarząd uznaje, że przyjęcie założenia kontynuacji działalności pozostaje zasadne, biorąc pod uwagę strukturę bilansu, planowane działania strategiczne oraz dostępne aktywa, w tym inwestycje w jednostki zależne i aktywa finansowe.

5. ZMIANY ORGANIZACYJNE SPÓŁKI

Nie wystąpiły.

6. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Nie wystąpiło.

7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

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

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji z dniem 29 maja 2025 roku.

8. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej przez Komisję Europejską i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki.

9. WALUTA FUNKCJONALNA

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

10. ZMIANY W MSSF

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

NOWE STANDARDY, ZMIANY DO ISTNIEJĄCYCH STANDARDÓW ORAZ INTERPRETACJE OPUBLIKOWANE PRZEZ RADĘ MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI (RMSR) ORAZ ZATWIERDZONE DO STOSOWANIA W UNII EUROPEJSKIEJ (UE), KTÓRE WESZŁY W ŻYCIE PO RAZ PIERWSZY W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM SPÓŁKI ZA 2024 ROK

Przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2024 roku, Spółka zastosowała nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2024 roku:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania z tytułu leasingu w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego, zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2023r. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz długoterminowe zobowiązania z kowenantami, zatwierdzone w UE w dniu 19

grudnia 2023r. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 lub później.

- Zmiany do MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych” oraz do MSSF 7 „Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji”. Dodatkowe ujawnienia dotyczące umów finansowych z dostawcami. Obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 lub później.

Zastosowanie wyżej wymienionych nowych standardów, zmian do standardów oraz interpretacji nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za rok 2024.

NOWE STANDARDY, ZMIANY DO STANDARDÓW I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, ALE NIE WESZŁY W ŻYCIE NA DZIEŃ PODPISANA NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane, lecz nie weszły w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej na dzień 31.12.2024 r.

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7	Zmiany w zakresie klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych : zasady klasyfikacji aktywów finansowych z uwzględnieniem aspektów ESG oraz doprecyzowanie rozliczania zobowiązań za pośrednictwem elektronicznych systemów płatności.	1 stycznia 2026
Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”	Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany.	
MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienie informacji w sprawozdaniach finansowych”	Standard ma zastąpić MSR 1, przewiduje m.in. zmiany w strukturze sprawozdania z całkowitych dochodów, wymóg ujawnienia dodatkowej noty dot. wyników zdefiniowanych przez kierownictwo, które są przedstawiane użytkownikom sprawozdania finansowego, oceny przez Zarząd osiągniętych wyników finansowych oraz doprecyzowania zasad agregacji danych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, z całkowitych dochodów, rachunku przepływów.	1 stycznia 2027
MSSF 19 „Jednostki zależne nie podlegające wymogom nadzoru publicznego”	Nowy standard pozwalający jednostkom zależnym na ograniczenie ujawniania informacji przy stosowaniu MSSF w swoich sprawozdaniach, pod warunkiem że jednostka nie ponosi odpowiedzialności publicznej oraz posiada ostateczną lub pośrednią jednostkę dominującą, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe dostępne do użytku publicznego, zgodnie ze standardami rachunkowości MSSF	1 stycznia 2027
MSR 21 „Skutki zmiany kursów wymiany walut obcych” – brak wymienialności	Zastosowanie spójnego podejścia do oceny, czy dana waluta może być wymieniona na inną, a gdy nie jest to możliwe, do określenia kursu wymiany, który należy zastosować.	1 stycznia 2025
Coroczne poprawki do standardów MSSF	Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”- w zakresie rachunkowości zabezpieczeń dla jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy. MSSF 7 „Instrumenty finansowe”- w zakresie ujęcia zysku lub straty w związku z zaprzestaniem ujmowania instrumentów finansowych, ujawnienia informacji na temat odroczonej różnicy pomiędzy wartością godziwą a ceną transakcyjną oraz wprowadzenie i ujawnienie informacji na temat ryzyka kredytowego. MSSF 9 – w zakresie zaprzestania ujmowania zobowiązań z tytułu leasingu oraz doprecyzowania definicji „ceny transakcyjnej”. MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe”, MSR 7 „Sprawozdanie z przepływów pieniężnych”- w zakresie doprecyzowania terminu „metoda ceny nabycia lub kosztu wytworzenia”.	1 stycznia 2026

Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Spółki.

Spółka przeanalizowała ewentualny wpływ interpretacji oraz zmian do standardów i oceniono na podstawie posiadanych na daną chwilę informacji, że nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli

zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy. Spółka zamierza po raz pierwszy wdrożyć postanowienia standardów w momencie wejścia ich w życie.

11. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

Odpis aktualizujący należności

Spółka dokonała aktualizacji wartości należności, oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący. Spółka tworzy również odpisy na należności nieprzeterminowane, w stosunku do których ryzyko uzyskania przyszłego wpływu jest w ocenie Zarządu zagrożone.

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

W rocznym sprawozdaniu finansowym są przestrzegane te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim sprawozdaniu finansowym, za wyjątkiem :

Dane porównawcze za rok 2023 zostały przekształcone w taki sposób, iż odzwierciedlają zmianę sposobu prezentacji naliczonych odsetek od udzielonych pożyczek akcji na dany moment bilansowy. W poprzednim okresie odsetki te prezentowane były w kosztach finansowych w pozycji odsetki. Obecnie traktowane są jako aktualizacja wartości inwestycji i umieszczane są w przychodach finansowych. Zmiana ta wpłynęła wyłącznie na klasyfikację prezentacyjną przychodów finansowych i nie miała wpływu na wynik finansowy netto Spółki. Szczegółowe informacje dotyczące przekształceń zostały przedstawione w nocie 26 oraz 27 do sprawozdania finansowego.

13. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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.

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.

Na dzień rozpoczęcia leasingu Spółka ujmuje składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. W dacie rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do spłaty w tej dacie, zdyskontowanych przy użyciu stopy zawartej w umowie leasingu.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów leasingobiorca wykazuje koszty odsetkowe od zobowiązania z tytułu leasingu i amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca

wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wg kosztu. Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje:

- początkową wycenę z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone przed rozpoczęciem użytkowania,
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednie poniesione przez leasingobiorcę, koszty jakie mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem leasingowanego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował składnik. Leasingobiorca przyjmuje na siebie obowiązek pokrycia tych kosztów w dacie rozpoczęcia albo w wyniku używania bazowego składnika przez dany okres.

W dacie rozpoczęcia leasingu leasingobiorca wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości bieżących opłat leasingowych pozostających do zapłaty w danej dacie.

Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie; w przeciwnym razie leasingobiorca stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Aktywa z tytułu praw do użytkowania amortyzuje się przez okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności na takich samych zasadach jak aktywa własne, chyba że jednostka nie planuje wykupu składnika aktywów. W takiej sytuacji amortyzacja uwzględnia okres leasingu.

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 zdadne 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 wynik finansowy w sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje

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

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 sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach (w takim przypadku zwiększenie wartości ujmowane jest również w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych, ale tylko do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

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

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

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

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

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne obejmują nieruchomości, które utrzymywane są w celu uzyskania korzyści z tytułu czynszu lub zwiększenia przez nie wartości, albo w obu tych celach jednocześnie. Nieruchomość inwestycyjną początkowo wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia, z uwzględnieniem kosztów transakcji i kosztów finansowania zewnętrznego. Po początkowym ujęciu, Spółka wycenia wszystkie nieruchomości inwestycyjne w cenie nabycia pomniejszając je o skumulowaną amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości.

Stosując do wyceny nieruchomości inwestycyjnej model ceny nabycia Spółka zgodnie z MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana, analizuje, czy spełnia ona kryteria zaliczenia jej do kategorii przeznaczonych do sprzedaży lub należy do grupy do zbycia, która została zakwalifikowana jako przeznaczona do sprzedaży.

Nieruchomości inwestycyjne usuwa się z ksiąg w momencie ich zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

Wartości niematerialne

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

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

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

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

Zapasy

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

Odpisy aktualizujące na materiały zalegające na zapasie dłużej niż 2 lata, tworzone są:

- po II roku – 25%,
- po III roku – 50%,
- po IV roku – 100 %

Aktywa finansowe

Jednostka klasyfikuje aktywa finansowe zgodnie z MSSF 9 jako:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Klasyfikacja pozycji uzależniona jest od modelu biznesowego oraz spełnienia kryteriów realizacji przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są w momencie początkowego ujęcia w wartości godziwej bez uwzględniania kosztów transakcyjnych.

Aktywa finansowe z pozostałych kategorii (z wyjątkiem należności handlowych) w momencie początkowego ujęcia wycenia się w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub powstania składnika aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się:

- w wartości rynkowej – jeżeli istnieje dla nich aktywny rynek,
- w określonej w inny sposób wartości godziwej, o ile brak jest aktywnego rynku.

Spółka stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do ustalenia wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych. Dostępność odpowiednich danych wejściowych i ich względna subiektywność mogą mieć wpływ na wybór przez Spółkę odpowiednich technik wyceny.

Przy wyborze techniki wyceny Spółka stosuje głównie podejście rynkowe, jak również w uzasadnionych przypadkach podejście dochodowe.

Wartość godziwą dla składnika aktywów finansowych, dla którego nie istnieje aktywny rynek, ustala się w wykorzystaniem jednej z następujących metod:

- zastosowanie modelu wyceny instrumentu finansowego, jeżeli wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego rynku,
- oszacowanie ceny instrumentu finansowego na podstawie notowanej na aktywnym rynku ceny nieróżniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego,
- jeżeli nie są dostępne dwie z wymienionych metod, to przy użyciu innych dostępnych technik wyceny uznawanych za poprawne. Technika taką jest często metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (ang. Discounted Cash Flow, w skrócie DCF).

Wagę danych źródłowych wykorzystywanych do wyceny określa hierarchia przyjęta przez Spółkę do klasyfikacji zasad pomiaru wartości godziwej:

- poziom 1 dane wejściowe są cenami notowanymi na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania,
- poziom 2 dane wejściowe inne niż ceny notowane określone dla poziomu 1, obejmujące m.in. ceny podobnych aktywów lub zobowiązań notowanych na rynkach aktywnych, ceny identycznych lub podobnych aktywów lub zobowiązań notowane na rynkach, które nie są aktywne oraz dane wejściowe inne niż ceny notowane,
- poziom 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązań.

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 techniki wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Zaklasyfikowane do aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych oraz inne inwestycje finansowe zaliczone do aktywów trwałych, dla których istnieje aktywny rynek wyceniane są według cen rynkowych, natomiast inwestycje dotyczące udziałów w jednostkach, które nie są notowane na aktywnym rynku wyceniane są w wartości godziwej z wykorzystaniem metody dochodowej.

Pożyczki akcji wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy i kwalifikowane jako inne aktywa finansowe, naliczane odsetki od udzielonych pożyczek akcji na dany moment bilansowy traktowane są jako aktualizacja wartości inwestycji i umieszczane są w przychodach finansowych.

Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie wyceniane są na dzień bilansowy w zamortyzowanym koszcie uwzględniającym odsetki naliczone metodą efektywnej stopy procentowej oraz odpisy na oczekiwane straty kredytowe.

Metoda efektywnej stopy procentowej

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.

Należności handlowe i pozostałe

Należności handlowe i pozostałe, są ujmowane i wyceniane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na oczekiwane straty kredytowe. Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe na bazie odpowiednich modeli zgodnych z MSSF 9. Odpisy na oczekiwane straty kredytowe zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i środki pieniężne w kasie wycenia się po wartości nominalnej. Środki pieniężne w walucie obcej 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.

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. Wyemitowane instrumenty kapitałowe jednostka prezentuje jako część kapitału własnego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe ujmowane są, gdy jednostka staje się stroną danego instrumentu finansowego.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe do kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Do zobowiązań wycenianych w zamortyzowanym koszcie kwalifikuje się zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania o charakterze finansowym, kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz pozostałe zobowiązania finansowe niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się instrumenty pochodne wyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu to takie, które:

- wyemitowano lub zaciągnięto głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie,
- w momencie początkowego ujęcia stanowią część portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie i dla których istnieją dowody bieżącego lub faktycznego generowania krótkoterminowych zysków; lub
- są instrumentami pochodnymi.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na moment początkowego ujęcia oraz na dzień bilansowy w wartości godziwej. Przeszacowania do wartości godziwej na dzień bilansowy ujmowane są w wyniku finansowym okresie.

Wyksięgowanie zobowiązań finansowych

Spółka wyksięguje zobowiązania finansowe wyłącznie wówczas, gdy odpowiednie zobowiązania Spółki zostaną wykonane (spłacone), unieważnione lub gdy wygasną.

Pozostałe zobowiązania

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

Na dzień bilansowy zobowiązania takie wycenia się w zamortyzowanym koszcie z wykorzystaniem metody efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy 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 trwania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

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.

Zysk na jedną akcję

Zysk na jedną akcję – Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję.

Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji przez liczbę akcji na dany dzień.

Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji przez liczbę akcji plus ilość akcji przypadająca z warrantów subskrypcyjnych.

Segmenty operacyjne – spółka rozróżnia segmenty operacyjne z tytułu rodzaju działalności i kryterium obszaru geograficznego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym zamieszcza informacji na temat segmentów operacyjnych.

B. SPRAWOZDANIE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku

	Nota	31.12.2024	31.12.2023
Aktywa trwałe	3	10 053	32 365
Rzeczowe aktywa trwałe			
Wartość firmy	1	5	5
Inne wartości niematerialne			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3	10 000	29 531
Inne instrumenty finansowe	4		742
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5		507
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	6	48	1 580
Aktywa obrotowe		1 805	5 158
Zapasy			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	163	425
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe	8	1	1 820
Udzielone pożyczki			
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10	15	3
Rozliczenia międzyokresowe	11		115
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	12	1 626	2 795
AKTYWA OGÓŁEM		11 858	37 523
Kapitał własny	13	9 267	26 180
Kapitał podstawowy	13	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Pozostałe kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	13	-6 220	-10 103
Zysk / strata bieżąca	13	-16 913	3 883
Zobowiązania		2 591	11 343
Zobowiązania długoterminowe		594	10 623
Rezerwy na świadczenia emerytalne			
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego			
Kredyty bankowe i pożyczki			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Inne zobowiązania finansowe	15	594	10 623
Zobowiązania pozostałe			
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania krótkoterminowe		1 997	720
Rezerwy	20	27	
Kredyty bankowe i pożyczki	14	99	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16	220	692
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Inne zobowiązania finansowe	15	1 507	
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Zobowiązania pozostałe	17	144	28
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia			
PASYWA OGÓŁEM		11 858	37 523

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2023 roku.

	Nota	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023 Dane przekształcone (patrz nota 26 oraz 27)
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży		0	0
Przychody ze sprzedaży produktów i usług			
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów			
Koszty działalności operacyjnej		0	0
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług			
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
Koszty sprzedaży			
Koszty zarządu		-171	-160
Zysk /strata na sprzedaży		-171	-160
Pozostałe przychody operacyjne	24	347	1 509
Pozostałe koszty operacyjne	25	-782	-1 060
Zysk /strata na działalności operacyjnej		-606	289
Przychody finansowe	26		3 291
Koszty finansowe	27	-15 801	-23
Zysk / strata brutto		-16 407	3 557
Podatek dochodowy	28	506	-326
Zysk /strata netto z działalności kontynuowanej		-16 913	3 883
Działalność zaniechana			
Zysk /strata netto z działalności zaniechanej			
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy		-16 913	3 883
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		32 400	32 400
Podstawowy / rozwodniony Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		-0,52	0,12
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy		-16 913	3 883
Inne całkowite dochody		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Zyski i straty aktuarialne			
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
Inne całkowite dochody (netto)		0	0
Całkowite dochody ogółem		-16 913	3 883
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		32 400	32 400
Podstawowy / rozwodniony Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		-0,52	0,12

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024 oraz za okres zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku

	01.01.2024 31.12.2024	01.01.2023 31.12.2023
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</u>		
Zysk /strata brutto	-16 407	3 557
Korekty razem	16 369	-3 383
Amortyzacja		
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych		6
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	47	18
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 699	-3 340
Zmiana stanu rezerw	27	
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	808	216
Zmiana stanu zobowiązań	-328	216
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	116	-99
Inne korekty z działalności operacyjnej		-400
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-38	174
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>		
Wpływy	97	2
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	97	
Wpływy ze zbycia akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzysz. inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		2
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Wydatki na nabycie akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych finansowe, w tym:		
Udzielone pożyczki		
Inne wydatki inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	97	2
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>		
Wpływy		
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kap. oraz dopłat do kapitału		
Wpływy z kredytów i pożyczek		
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki		-198
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Spłaty kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		
Odsetki	47	-18
Inne wydatki finansowe		-175
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-47	-193
Przepływy pieniężne netto razem	12	-17
Środki pieniężne na początek okresu	3	20
Środki pieniężne na koniec okresu	15	3

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2024 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku

	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
na dzień 01.01.2024	32 400					-6 220		26 180
Dochody całkowite razem	0						- 16 913	-16 913
zysk / strata za rok obrotowy							-16 913	-16 913
składniki innych całkowitych dochodów								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym								
na dzień 31.12.2024	32 400					-6 220	-16 913	9 267

na dzień 01.01.2023	32 400					-10 103	0	22 297
Dochody całkowite razem	0					0	3 883	3 883
zysk / strata za rok obrotowy							3 883	3 883
składniki innych całkowitych dochodów								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym								
na dzień 31.12.2023	32 400					-10 103	3 883	26 180

SPRAWOZDANIE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

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

Do przychodów segmentu nie zalicza się:

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

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

- Polska
- Kraje Unii Europejskiej

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

SEGMENTY BRANŻOWE ROK BIEŻĄCY – 2024

	Usługi z zakresu fotowoltaiki	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)			
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami			
Przychody segmentu ogółem			
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów	0	11 858	11 858

SEGMENTY BRANŻOWE ROK UBIEGŁY – 2023

	Usługi z zakresu fotowoltaiki	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)			
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami			
Przychody segmentu ogółem			
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów	0	37 523	37 523

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK BIEŻĄCY – 2024

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)				
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami				
Przychody segmentu ogółem				
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	-606			-513
Przychody/koszty finansowe netto	-15 807			-15 807
Zysk przed opodatkowaniem	-16 407			-16 407
Podatek dochodowy / odroczony	506			506
Zysk (strata) netto	-16 913			-16 913
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	11 858			11 858
Suma zobowiązań	2 591			2 591

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK UBIEGŁY – 2023

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)				
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami				
Przychody segmentu ogółem				
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	289			289
Przychody/koszty finansowe netto	3 268			3 268
Zysk przed opodatkowaniem	3 557			3 557
Podatek dochodowy / odroczony	-326			-326
Zysk (strata) netto	3 883			3 883
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	37 523			37 523
Suma zobowiązań	11 345			11 345

C. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (NOTY OBJAŚNIAJĄCE)

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	31.12.2024	31.12.2023
Wartości niematerialne, w tym:		
- wartość firmy	5	5
- koszty zakończonych prac rozwojowych		
- inne wartości niematerialne		
Wartości niematerialne RAZEM	5	5

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2023 roku	5
Zwiększenia	
Zmniejszenia	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2023 roku	5
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2023 roku	0
Amortyzacja za 2023 rok	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2023 roku	0
Wartość netto na 31 grudnia 2023 roku	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2024 roku	5
Zwiększenia	0
Zmniejszenia	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2024 roku	5
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2024 roku	0
Amortyzacja za 2024 rok	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2024 roku	0
Wartość netto na 31 grudnia 2024 roku	0

STRUKTURA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Wartość firmy z połączenia	5	5
RAZEM	5	5

Dnia 24 września 2021 spółka OZE Capital nabyła 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy, o łącznej wartości 5 tys. zł w Spółce OZE Obrót Sp. z o.o. z siedzibą w Iławie, KRS0000921773. Nabyte udziały stanowią 100% w kapitale zakładowy. Dnia 28 kwietnia 2022 r. Sąd dokonał wpisu połączenia Spółki Dominującej ze spółką OZE Obrót sp. z o.o. Z dniem wpisu połączenia Spółka OZE Capital SA wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki zależnej OZE Obrót sp. z o.o.

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

	31.12.2024	31.12.2023
Środki trwałe w tym:		
— grunty		
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
— urządzenia techniczne i maszyny		
— środki transportu		
— inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	0	0

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2023 roku	0	0	0	247	0	247
Zwiększenia						
— zakupu						
Zmniejszenia				246		246
— sprzedaży / likwidacji				246		246
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2023 roku	0	0	0	1	0	1
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2024 roku	0	0	0	1	0	1
Zwiększenia						
— zakupu						
Zmniejszenia						
— sprzedaży / likwidacji						
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2024 roku	0	0	0	1	0	1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2023 roku	0	0	0	247	0	247
Amortyzacja za okres				246		246
— amortyzacja za 2023 rok						
— sprzedaży / likwidacji				246		246
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2023 roku	0	0	0	1	0	1
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2024 roku	0	0	0	1	0	1
Amortyzacja za okres						
— amortyzacja za 2024 rok						
— sprzedaży / likwidacji						
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2024 roku	0	0	0	1	0	1
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2023 rok	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2024 rok	0	0	0	0	0	0

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Własne		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,		
Inwestycja w obcym budynku		
Razem	0	0

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

	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów/akcji w tys.	Procent posiadanych udziałów/akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
na 31.12.2024					
TECHNO ENERGY SP. Z O.O.	Łąwa	10 000	100%	100%	pełna
SOLAR INNOVATION SP.Z O.O.	Warszawa	0	5,82%	5,82%	-
Razem		10 000			
na 31.12.2023					
OZE ENERGY SP. Z O.O.	Kraków	12 630	100%	100%	pełna
TECHNO ENERGY SP. Z O.O.	Łąwa	10 000	100%	100%	pełna
AGRO STEEL ENERGY SP. Z O.O.	Łąwa	6 861	78,86%	78,86%	pełna
PURE ENERGY LLC	Wilmington, Delaware, USA	0	100%	100%	pełna
SOLAR INNOVATION SP.Z O.O.	Warszawa	40	5,82%	5,82%	-
Razem		29 531			

ZMIANY W INWESTYCJACH

	31.12.2023	wycena	nabycie	zbycie	31.12.2024
OZE ENERGY SP. Z O.O.	12 630			- 12 630	0
TECHNO ENERGY SP. Z O.O.	10 000				10 000
AGRO STEEL ENERGY SP. Z O.O.	6 861	1 639	1 500	-10 000	0
PURE ENERGY LLC	0				0
SOLAR INNOVATION SP.Z O.O.	40	-40			0
Razem	29 531	1 599	1 500	- 22 630	10 000

Dnia 05 stycznia 2024 roku Spółka zawarła z Boergen Technology OÜ z siedzibą w Tallinie umowę datio in solutum na mocy, której nastąpiło zbycie na rzecz Boergen Technology OÜ 100% udziałów w spółce zależnej OZE Energy sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za łączną kwotę 12.630.000,00 zł. Wartość ta została rozliczona poprzez zmniejszenie zobowiązań OZE Capital S.A. wobec BT o łączną kwotę 6.930.382,66 zł i nabycie przez OZE Capital S.A. weksla inwestycyjnego wyemitowanego przez BT o wartości emisyjnej 5.699.617, 34 zł. Na dzień 31.12.2024 wartość weksla w księgach wynosi 0,00 z uwagi na dokonany odpis.

Dnia 25 czerwca 2024 roku spółka podpisała umowę nabycia/ odkupu 1.500 udziałów w AGRO STEEL ENERGY Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością stanowiących 13,92% w kapitale zakładowym podmiotu zależnego. Wartość transakcji wyniosła 1,5 mln zł. Dnia 21 października 2024 r. spółka zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych przez siebie udziałów w spółce Agro Steel Energy sp. z o.o. stanowiących 92,78% udziału w kapitale zakładowym ASE. Zbycie udziałów nastąpiło do podmiotu nie powiązanego ze spółką ani z grupą kapitałową, w skład której wchodzi spółka. Spółka sprzedała wszystkie posiadane przez siebie udziały za cenę w wysokości 1 milion PLN. W wyniku sprzedaży udziałów, Spółka odnotowała stratę ze zbycia inwestycji w kwocie około 7.361 tys. PLN. Na dzień 31.12.2024 należność 1 mln PLN została odpisana do 0,00.

Dnia 08 listopada 2024 r. Spółka zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych przez siebie udziałów w spółce PURE ENERGY LLC z siedzibą w Wilmington, Delaware, USA stanowiących 100,00% udziału w kapitale zakładowym PE. Zbycie udziałów nastąpiło do podmiotu niepowiązanego ze Spółką ani z grupą kapitałową, w skład której wchodzi Spółka. Spółka sprzedała wszystkie posiadane przez siebie udziały za cenę w wysokości 100.000,00 PLN. Sprzedaż nie wpłynie na wyniki finansowe spółki, gdyż odpis aktualizacyjny dotyczący wartości udziałów w przedmiotowej spółce został dokonany już w 2023 r., a PE nie generowała przychodów na rzecz grupy kapitałowej Spółki. Decyzja o sprzedaży udziałów PE zapadła po przeprowadzeniu przez spółkę analizy sytuacji spółek zależnych. W wyniku sprzedaży udziałów, Spółka odnotowała przychód oraz jednocześnie zysk ze zbycia inwestycji w kwocie 100 tys. PLN. Jednak na dzień 31.12.2024 należność z tytułu rozpoznanego przychodu została odpisana do 0,00.

4. INNE INSTRUMENTY FINANSOWE

	31.12.2023	nabycie / zbycie	wycena (odpis)	31.12.2024
Weksel	742		-742	-
Obligacje	-			-
Razem	742		-742	-

WEKSEL

Dnia 18 listopada 2022 roku spółka OZE CAPITAL SA przyjęła ofertę nabycia Weksla Inwestycyjnego o nr 4/11/2022 od spółki 2ND SQUARE PTE LTD, z siedzibą w Singapurze. Suma wekslowa to 742,5 tys. zł, oprocentowanie 3,5 % rocznie, cena emisyjna odpowiadająca sumie wekslowej i terminie wykupu 30 listopada 2030 roku. Spółka dokonała w 2024 roku odpisu aktualizującego w wysokości 742,5 tys. zł. W 2024 roku dokonano przeglądu należności wekslowych pod kątem ich ściągальności i ryzyka kredytowego kontrahenta. W wyniku analizy oceniono, że istnieje istotne ryzyko nieodzyskania pełnej wartości weksla z powodu niskiej wartości zabezpieczeń.

OBLIGACJE

Spółka OZE CAPITAL S.A. posiada 60 820 szt. obligacji na okaziciela Serii A na łączną cenę 4.866 tys. zł. W latach ubiegłych Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego ww. obligacji w wysokości 4.366 tys. zł. W 2023 roku spółka dokonała kolejnego odpisu do 100% wartości tj. do 4.866 tys. zł. W roku 2024 nie zaszły zmiany okoliczności związanych z przyczynami rozpoznania odpisów, dlatego też Spółka nie dokonała żadnych zmian w rozpoznanych odpisach.

5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2024	31.12.2023
Stan aktywów na początek okresu, w tym:	507	178
Odniesionych na wynik finansowy	507	178
Odniesionych na kapitał własny		
Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia		
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:		
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		

Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	507	
- wycena akcji / udziałów	507	
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:		329
- wycena akcji/ udziałów		329
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0	507
Odniesionych na wynik finansowy		507
- wycena akcji / udziałów		507

W ocenie Zarządu, z uwagi na charakter prowadzonej działalności Spółka nie jest w stanie zaplanować możliwości odzyskania jakichkolwiek aktywów z tytułu podatku odroczonego. Spółka głównie działa jako Spółka holdingowa i nie prowadzi powtarzalnej działalności operacyjnej generującej dodatnie przepływy pieniężne. Z tego też powodu Zarząd Spółki podjął decyzję o nie rozpoznawaniu jakiegokolwiek aktywa z tytułu podatku odroczonego.

6. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe należności długoterminowe		
— rozrachunki kapitałowe	48	1 580
Pozostałe należności długoterminowe (netto)	48	1 580
Odpisy aktualizujący należności pozostałe	1 594	
Pozostałe należności długoterminowe (brutto)	1 642	

Spółka dokonała w 2024 roku odpisu aktualizującego należności długoterminowe w wysokości 1.594 tys. zł

7. ZAPASY

SPECYFIKACJA ZAPASÓW

	31.12.2024	31.12.2023
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
Razem	0	0
Wartość zapasów stanowiących prawne zabezpieczenie		

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Zmniejszenia		

Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu

0

0

8. NALEŻNOŚCI**SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH**

	31.12.2024	31.12.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	163	425
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		8
Pozostałe należności	1	1 812
Należności (netto), razem	164	2 245
Odpisy aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług	41	359
Odpisy aktualizujący należności pozostałe	1 155	
Należności (brutto), razem	1 319	2 604

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

	31.12.2024	31.12.2023
Do 3 miesięcy	14	24
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Należności dla których termin spłaty upłynął	190	760
Należności (brutto), razem	204	783
Odpisy aktualizujące	41	359
Należności (netto), razem	163	425

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2024	31.12.2023
do 3 miesięcy	14	70
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		45
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		286
Powyżej 1 roku	176	359
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	204	760
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	41	359
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	163	401

Przeterminowane należności w okresie powyżej 1 roku obejmują głównie należności od jednostki powiązanej RSY Sp. z o.o. Spółka zdecydowała się odwrócić odpis aktualizujący te należności w roku 2024 z uwagi na dobre wyniki RSY za rok 2024 i możliwość odzyskania pełnej spłaty powyższej należności pomimo znaczącego przeterminowania.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu	359	10 414
Zwiększenia		
— odpis należności z tytułu dostaw i usług		
— odpis należności pozostałych		
Zmniejszenia	318	10 055
— odpis należności z tytułu dostaw i usług	318	55

— odpis należności z tytułu zbycia udziałów		10 000
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	41	359

STRUKTURA WALUTOWA NALEŻNOŚCI

	31.12.2024	31.12.2023
Należności w walucie polskiej	164	2 245
Należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
— EURO		
— w przeliczeniu na zł		
Razem	164	2 245

SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI POZOSTAŁYCH I BUDŻETOWYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe należności krótkoterminowe netto z tytułu:		
— zbycie udziałów Agro Steel Energy sp. z o.o.		1 500
— rozrachunki kapitałowe pozostałe		311
— budżetowe		8
— pozostałe	1	1
Pozostałe należności netto	1	1 820
Należności w postępowaniu sądowym netto		
Odpisy aktualizujące		
Należności w postępowaniu sądowym brutto		
Pozostałe należności netto, razem	1	1 820

9. UDZIELONE POŻYCZKI

	31.12.2024	31.12.2023
Udzielone pożyczki		
Udzielone pożyczki, razem	0	0

10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY

SPECYFIKACJA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	15	3
Inne środki pieniężne		
Razem	15	3

STRUKTURA WALUTOWA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w walucie polskiej	15	3
Środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
— EURO		
— w przeliczeniu na zł		
Środki pieniężne, razem	15	3

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
— koszty giełdy		3
--- ulga z tytułu		112
Rozliczenia międzyokresowe, razem	0	115

12. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ POPRZECZ WYNIK FINANSOWY

	31.12.2024	31.12.2023
akcje o kodzie PLRSYSA	1 383	2 262
akcje o kodzie MEDAPP	243	533
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	1 626	2 795

Spółka posiada akcje, które zakwalifikowała zgodnie z MSSF 9 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”

Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2024 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2024 roku posiadanych akcji o kodzie PLRSYSA wynosił 0,2310 zł/ szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 1 383 tys. zł, Spółka posiada 5.984.330 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSSF 9 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2024 roku posiadanych akcji o kodzie MEDAPP wynosił 0,1570 zł/ szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 243 tys. zł, Spółka posiada 1.550.000 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSSF 9 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Przyjmując założenie że instrumenty finansowe jakimi są akcje notowane na zorganizowanych rynkach cechuje duża zmienność cen, należy uwzględnić potencjalny wpływ tej zmienności na osiąganie wyniku finansowego spółki. Do prezentacji poniższego wpływu przyjęto, iż odchylenie pojedynczych cen mieści się w przedziale plus (odchylenie górne) i minus (odchylenie dolne) dziesięć procent od wartości średniej, obliczanej jako prosta średnia arytmetyczna notowań bazująca na cenach zamknięcia każdej sesji.

Analiza wrażliwości wskazuje, iż zmiana wartości godziwej posiadanych papierów wartościowych notowanych na rynku NewConnect o 10% miałyby 0,13 % wpływ na osiągnięty wynik netto

KLASY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego – wycena do wartości godziwej wg hierarchii wartości godziwej	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2024				
Aktywa:				
Akcje spółek notowanych (NewConnect)	1 626	0	0	1 626
Aktywa razem	1 626	0	0	1 626
Stan na 31.12.2023				
Aktywa:				
Akcje spółek notowanych (NewConnect)	2 795	0	0	2 795
Aktywa razem	2 795	0	0	2 795

13. KAPITAŁ WŁASNY**SPECYFIKACJA KAPITAŁÓW WŁASNYCH**

	31.12.2024	31.12.2023
Kapitał podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	-6 220	-10 103
Zysk / strata bieżąca	-16 913	3 883
Razem kapitał własny	9 267	26 180

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2024	31.12.2023
Liczba akcji razem (szt.), w tym:	32 400 000	32 400 000
akcje Seri A	4 940 000	4 940 000
akcje Seri B	2 260 000	2 260 000
akcje Seri C	3 600 000	3 600 000
akcje Seri D	21 600 000	21 600 000
Kapitał zakładowy, razem (zł)	32 400 000	32 400 000
Wartość nominalna jednej akcji	1,00	1,00
Kapitał całkowicie opłacony (zł)		

ZYSKI ZATRZYMANE

	31.12.2024	31.12.2023
- zysk / strata lat ubiegłych	-57 968	-61 851
- przeniesiony na kapitał zapasowy	51 748	51 748
Zyski zatrzymane	-6 220	-10 103

ZYSK / STRATA BIEŻĄCA

	31.12.2024	31.12.2023
— zysku/ strata za okres obrotowy	-16 913	3 883
Zyski / strata bieżąca	-16 913	3 883

PROPOZYCJA ZARZĄDU CO DO POKRYCIA STRATY ZA 2024 ROK

Stratę netto za rok obrotowy 2024 Zarząd rekomenduje pokryć zyskami osiągniętymi w latach następnych.

14. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI**SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

	31.12.2024	31.12.2023
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	99	
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, razem	99	0

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2024 ROKU

Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty	Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
TECHNO ENERGY sp. zoo	Ława	PLN	250	PLN 99	30.11.2025 r.	brak	działalność bieżąca

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2023 ROKU

Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1 115	PLN	0	07.2024	wksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	0	05.2024	wksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	0	06.2024	wksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	0	06.2024	wksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Urządzenie do hartowania indukcyjnego

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

Pożyczki te zostały w roku 2024 spłacone w całości przez Techno Energy Sp. z o.o. Natomiast OZE Capital S.A. na koniec roku 2023 nie prezentowało tych pożyczek w swoim bilansie i pożyczki te miały jedynie charakter warunkowy – stanowiłyby zobowiązanie OZE Capital S.A. w przypadku braku spłat przez Techno Energy S.A.

15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

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

Spółka refakturuje umowy leasingu, której przedmiotem są:

- Centrum tokarskie Hyundai –WIA L300A o wartości początkowej 360 tys. zł. Okres leasingu - 72 miesiące (V 2025) – do spłaty na dzień 31 grudnia 2024 r. pozostaje ok. 33 tys. zł
- Frezarko-nakiełczarka o wartości początkowej 196 tys. zł. Okres leasingu - 72 miesiące (VIII 2025) – do spłaty na dzień 31 grudnia 2024 r. pozostaje ok. 39 tys. zł

Powyższe umowy leasingu nie są ujęte w bilansie OZE Capital S.A. na dzień 31.12.2024 ani na dzień 31.12.2023 jednak dla OZE Capital mają one charakter warunkowy – stanowiłyby zobowiązanie OZE Capital S.A. w przypadku braku spłat przez Techno Energy S.A.

INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

SPECYFIKACJA INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Długoterminowe	594	10 623
Krótkoterminowe	1 507	
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	2 101	10 623

DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Stan na 31.12.2024

Dnia 21 września 2020 roku została zawarta umowa między OZE CAPITAL SA i PGF (dawny ZASTAL SA) KRS:0000067681, na mocy, której PGF zobowiązał się przenieść na OZE CAPITAL SA 1.000.000 szt. akcji o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł OZE CAPITAL zobowiązał się uiścić na rzecz PGF (wynagrodzenie w wysokości 3,5% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 30 września na 2029 roku. Na dzień 31.12.2024 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 554 tys. zł. Spółka na dzień 31.12.2024 nie posiada akcji własnych.

Pozostałe zobowiązanie finansowe długoterminowe z tytułu rozrachunków kapitałowych z innych tytułów na dzień 31.12.2024 to kwota 40 tys. zł.

W 2024 roku zobowiązanie długoterminowe w wysokości 6.930 tys. zł zostało rozliczone w wyniku zawarcia Umowy sprzedaży udziałów spółki OZE Energy sp. z o.o. Zobowiązanie to zostało przejęte przez stronę kupującą w ramach rozliczenia ceny sprzedaży.

Stan na 31.12.2023

Dnia 21 września 2020 roku została zawarta umowa między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Iławie (pożyczkobiorca) i PGF (dawny ZASTAL SA) z siedzibą w Zielonej Górze, KRS:0000067681, (pożyczkodawca) na mocy, której PGF (dawny ZASTAL SA) zobowiązał się przenieść na OZE CAPITAL SA 1.000.000 szt. akcji o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł OZE CAPITAL zobowiązał się uiścić na rzecz PGF (dawny ZASTAL SA) wynagrodzenie w wysokości 3,5% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 30 września na 2029 roku. Na dzień 31.12.2023 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 1.059 tys. zł. Spółka na dzień 31.12.2023 nie posiada akcji własnych.

Dnia 16 września 2021 roku została zawarta umowa między OZE OBRÓT Sp. zoo z siedzibą w Iławie (pożyczkobiorca) i PGF SA z siedzibą w Zielonej Górze, KRS:0000067681, (pożyczkodawca) na mocy, której

PGF SA zobowiązał się przenieść na OZE OBRÓT Sp. zoo 500.000 szt. posiadanych akcji spółki Sundragon SA o łącznej wartości nominalnej 500.000 zł. OZE OBRÓT Sp. z o.o. zobowiązał się uiścić na rzecz PGF SA wynagrodzenie w wysokości 3,0% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 31 grudnia na 2025 roku. Na dzień 31.12.2023 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 2.020 tys. zł.

Zobowiązanie finansowe długoterminowe ze spółką zależną Agro Steel Energy Sp. zoo z tytułu rozrachunków kapitałowych – zaliczki na akcje, na dzień 31.12.2023 to 175 tys. zł.

Dnia 17 września 2021 roku została zawarta umowa między OZE OBRÓT Sp. z o.o. z siedzibą w Iławie (pożyczkobiorca) i OMEGIA SA z siedzibą w Poznaniu, KRS:000921773, (pożyczkodawca) na mocy, której OMEGIA SA zobowiązał się przenieść na OZE OBRÓT Sp. z o.o. 750.000 szt. posiadanych akcji spółki PGF o łącznej wartości nominalnej 750.000 zł. OZE OBRÓT Sp. z o.o. zobowiązał się uiścić na rzecz OMEGIA SA wynagrodzenie w wysokości 3,0% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 31 grudnia na 2025 roku. Na dzień 31.12.2023 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 399 tys. zł.

Zobowiązanie finansowe długoterminowe z pozostałymi podmiotami z tytułu rozrachunków kapitałowych, na dzień 31.12.2023 to 6.970 tys. zł.

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Dnia 16 września 2021 roku została zawarta umowa między OZE OBRÓT Sp. zoo i PGF SA KRS:0000067681, na mocy, której PGF SA zobowiązał się przenieść na OZE OBRÓT Sp. zoo 500.000 szt. posiadanych akcji spółki Sundragon SA o łącznej wartości nominalnej 500.000 zł. OZE OBRÓT Sp. zoo zobowiązał się uiścić na rzecz PGF SA wynagrodzenie w wysokości 3,0% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 31 grudnia na 2025 roku. Na dzień 31.12.2024 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 1 269 tys. zł.

Dnia 17 września 2021 roku została zawarta umowa między OZE OBRÓT Sp. zoo i OMEGIA SA, KRS:000921773, na mocy, której OMEGIA SA zobowiązał się przenieść na OZE OBRÓT Sp. zoo 750.000 szt. posiadanych akcji spółki PGF o łącznej wartości nominalnej 750.000 zł. OZE OBRÓT Sp. zoo zobowiązał się uiścić na rzecz OMEGIA SA wynagrodzenie w wysokości 3,0% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 31 grudnia na 2025 roku. Na dzień 31.12.2024 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 238 tys. zł.

WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO SKŁADNIKÓW LEASINGOWYCH DLA KAŻDEJ GRUPY SKŁADNIKÓW

	31.12.2024	31.12.2023
Maszyny i urządzenia		
Środki transportu		
Razem	0	0

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tyt. leasingu		
— długoterminowe, w tym:		
• do 1 roku		
• powyżej 1 roku do 3 lat		
• powyżej 3 do 5 lat		
• powyżej 5 lat		
— krótkoterminowe		
Inne zobowiązania finansowe	2 101	10 623
— długoterminowe	594	10 623

— krótkoterminowe	1 507	
Zobowiązania finansowe, razem	2 101	10 623

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

	31.12.2024	31.12.2023
Do 1 roku	1 507	
Powyżej 1 roku do 3 lat	554	6 721
Powyżej 3 do 5 lat	40	2 221
Powyżej 5 lat		1 681
Razem	2 101	10 623

16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2024	31.12.2023
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	220	692
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	220	692

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

	31.12.2024	31.12.2023
do 3 miesięcy	31	39
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania dla których termin spłaty upłynął	189	653
Zobowiązania (brutto), razem	220	692
Odpisy aktualizujące		
Zobowiązania (netto), razem	220	692

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2024	31.12.2023
Do 3 miesięcy	15	53
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	7	69
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	6	455
Powyżej 1 roku	161	76
Zobowiązania nieprzeterminowane	31	39
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	220	692

STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania w walucie polskiej	220	692
Zobowiązania w walutach obcych		
Razem	220	692

17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2024	31.12.2023
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:		
— z tytułu wynagrodzeń	2	2
— budżetowe	6	12
— inne	136	14
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	144	28

18. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

Spółka nie posiada zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

19. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**SPECYFIKACJA REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**

	31.12.2024	31.12.2023
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0	0
Odniesionej na wynik finansowy		
Odniesionej na kapitał własny		
Odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia		
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych		
— wyceny akcji		
Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia		
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
--- wyceny akcji		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0	0
Odniesionej na wynik finansowy		
Odniesionej na kapitał własny		

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

	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwy na świadczenia emerytalne		
— długoterminowe		
— krótkoterminowe		
Inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników		
— długoterminowe		
— krótkoterminowe		
Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem	0	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA INNE OBWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Nie występują.

SPECYFIKACJA INNYCH KRÓTKOTERMINOWYCH POZOSTAŁYCH REZERW

	31.12.2024	31.12.2023
Stan na początek okresu		
Zwiększenia	27	
- rezerwa na odsetki od przeterminowanych zobowiązań	27	
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	27	0

21. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31.12.2024	31.12.2023
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
Inne rozliczenia międzyokresowe , razem	0	0

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

	2024	2023
Sprzedaż wyrobów		
Sprzedaż usług		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0	0

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TYOWARÓW I MATERIAŁÓW

	2024	2023
Sprzedaż towarów		
Sprzedaż materiałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0

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

	2024	2023
Amortyzacja		
Zużycie materiałów i energii		
Usługi obce	-118	-110
Podatki i opłaty	-8	-8
Wynagrodzenia	-41	-41
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-1	-1
Pozostałe koszty rodzajowe		
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
Zmiana stanu produktów	-3	
Koszty według rodzaju, razem	-171	-160

24. POZOSTAŁE PRZYCHODY

	2024	2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Dotacje		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		458
--- odpis aktualizujący należności		458
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:		1 051
— przychody niezakwalifikowane do działalności podstawowej – głównie przychody z tytułu refaktur do Techno Energy, Agro Steel Energy oraz RSY	339	1 051
— otrzymane odszkodowanie	8	
Pozostałe przychody operacyjne, razem	347	1 509

25. POZOSTAŁE KOSZTY

	2024	2023
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-450	
— odpis aktualizujący należności	-450	
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	-332	-1 060
— koszty niezakwalifikowane do działalności podstawowej – głównie koszty refakturowane do Techno Energy, Agro Steel Energy oraz RSY	-318	-1 044
— kary		-10
— inne	-14	-6
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-782	-1 060

26. PRZYCHODY FINANSOWE

	2024	2023 Dane przekształcone	2023
Dywidendy i udziały w zyskach			
Przychody z tytułu odsetek		53	53
- odsetki od pożyczek		53	53
Zysk ze zbycia inwestycji		240	240
- zbycie udziałów Sylen Energy Sp. zoo		240	240
Aktualizacja wartości inwestycji		2 998	3 098
- odpis aktualizujący akcje Solar Innovation		-1 581	-1 581
- odpis aktualizujący udziały AGRO STEEL ENERGY sp. zoo		2 962	2 962
- odpis aktualizujący udziały TECHNO ENERGY sp. zoo		1 796	1 796
- wycena pożyczek akcji		-179	-79
Pozostałe przychody finansowe			
Przychody finansowe, razem	0	3 291	3 391

27. KOSZTY FINANSOWE

	2024	2023 Dane przekształcone	2023
Koszty z tytułu odsetek (z tytułu)	-75	-23	-123
- odsetki od kredytów i pożyczek	-17		-100
- od nieterminowej zapłaty zobowiązań	-48	-18	-18
- pozostałe	-10	-5	-5
Strata ze zbycia inwestycji	-7 261		
Aktualizacja wartości inwestycji	-8 438		
- wycena aktywów finansowych	-1 156		
- wycena pożyczek akcji	1 416		
- odpis aktualizujący rozrachunki kapitałowe	-2 256		
- odpis aktualizujący weksle	-6 442		
Pozostałe koszty finansowe	-27		
Koszty finansowe, razem	-15 801	-23	-123

W wyniku przekształcenia danych za 2023 rok, odsetki naliczone z tytułu udzielonych pożyczek akcji w wysokości 100 tys. zł zostały zaprezentowane w przychodach finansowych jako aktualizacja wartości inwestycji

28. PODATEK DOCHODOWY**BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY**

	2024		2023	
	Inne źródła przychodów	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów	Zyski kapitałowe
Zysk (strata) brutto	-680	-15 727	265	3 291
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	142	6 827	400	-3 051
— przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	-317	-3 324	-58	-17 415
— przychody, o które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększono dochód do opodatkowania (zwiększenie dochodu do opodatkowania)	0	0		
— koszty powiększające koszty uzyskania przychodu	462	10 151	2	0
— koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	-2	0	-460	-14 364
Strata z lat ubiegłych		-4 150	-659	-4 149
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-539	-13 049	6	-3 909
Podatek dochodowy			1	
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu			1	

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	2024	2023
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		-327
— wycena akcji / udziałów		-327
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieuwjętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		
Inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)		
Podatek dochodowy odroczone, razem	0	-327

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

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

Zmiana stanu należności

według bilansu

zmiana stanu należności	2 081	-1 524
- odpisy aktualizacyjne	-1 273	1 740
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	808	216

Zmiana stanu zobowiązań

według bilansu

zmiana stanu zobowiązań (z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych)	-356	318
- odsetki bilansowe	28	-102
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-328	216

Zmiana stanu odsetek

według bilansu

zmiana stanu odsetek	75	
- odsetki bilansowe	-28	
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	47	

Zmiana stanu środków –inne korekty

według bilansu

zmiana – inne korekty		
- odpisy aktualizacyjne		-400
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych		-400

33. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

ROK 2024

Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania pozostałe	Należności pozostałe	Przychody dotyczące refaktur	Koszty operacyjne	Przychody /Koszty finansowe
Techno Energy Sp. z o.o.		12	99		174		-1
Agro Steel Energy Sp. z o.o.					68		
RSY Sp. z o.o.		135					
SUNDRAGON SA							
PGF SA			1 823				-1 462
Solar Innovation SA							
Razem		147	1 922		242		-1 463

Na dzień 31.12.2024 r. Agro Steel Energy Sp. z o.o. nie jest już jednostką powiązaną. Szczegóły zbycia tej jednostki zostały opisane w nocie 3. *INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE*, powyżej.

ROK 2023

Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należności z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania pozostałe	Należności pozostałe	Przychody dotyczące refaktur	Koszty operacyjne	Przychody /Koszty finansowe
Techno Energy Sp. z o.o.		34			692		
Agro Steel Energy Sp. z oo		77			284		
RSY Sp. z oo		632					
SUNDRAGON SA							
PGF SA			3 079	65			-442
Solar Innovation SA							
Razem		743	3 079	65	976		-442

WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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

Przychody dotyczą refaktur.

Pozostałe należności / zobowiązania dotyczą rozrachunków związanych z pożyczkami akcji. W związku z wykazaniem w 2024 roku przychodów / kosztów finansowych związanych ze zobowiązaniami, wyceną i naliczonymi odsetkami od pożyczek akcji, w dane w tabeli z 2023 doprowadzono do porównania.

34. SKŁAD ZARZĄDU JEDNOSTKI I RADY NADZORCZEJ**ZARZĄD**

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

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

- Grzegorz Wrona - Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

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

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- Szymon Klimaszyk - Członek Rady Nadzorczej
- Mirosław Janik - Członek Rady Nadzorczej
- Macieja Szostek - Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Matyaszczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Czujko - Członek Rady Nadzorczej

35. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU**WYNAGRODZENIE WYPŁACONE**

	2024	2023
Zarząd	35	35
Razem	35	35

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2024	2023
Zarząd	35	35
Razem	35	35

36. WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ**WYNAGRODZENIE WYPŁACONE**

	2024	2023
Rada Nadzorcza	5	6
Razem	5	6

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2024	2023
Rada Nadzorcza	5	6
Razem	5	6

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

Nie wystąpiły.

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

	2024	2023
Obowiązkowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego OZE Capital S.A.	50	45
Razem	50	45

39. STRUKTURA ZATRUDNIENIA W SPÓŁCE

Nie dotyczy.

40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Nie występują.

41. SPRAWY SĄDOWE

Spółka nie jest stroną postępowań sądowych, administracyjnych i innych podobnych.

42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, zgodnie z Polityką Rachunkowości spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe na bazie odpowiednich modeli zgodnych z MSSF 9, stosując model uproszczony, w którym należności są wyceniane w momencie początkowego ujęcia w kwocie wymaganej zapłaty, a w okresie późniejszym w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o oczekiwaną stratę kredytową. Aby oszacować wartość oczekiwanych strat kredytowych związanych z należnościami, na koniec każdego roku sprawozdawczego dokonywana jest analiza w poszczególnych przedziałach wiekowych. Kwota oczekiwanych strat kredytowych (lub kwota odwrócenia odpisu), jaka jest wymagana, aby dostosować odpis na oczekiwane straty kredytowe na dzień sprawozdawczy do kwoty, którą należy ująć, jest ujmowana w sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako zysk lub strata z tytułu utraty wartości należności. Za zdarzenie niewypłacalności (przyjęcie założenia że kontrahent nie wywiąże się z zobowiązania) Spółka uznaje brak spłaty powyżej 90 dni od dnia wymagalności należności, wysokie prawdopodobieństwo upadłości, toczące się postępowanie upadłościowe/układowe kontrahenta, spór prawny względem wielkości lub zasadności roszczenia będącego podstawą danej należności oraz inne informacje o charakterze jakościowym wskazujące na niemożność pełnego zaspokojenia wszystkich roszczeń finansowych ze strony kontrahenta.

Ryzyko płynności

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

43. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE

W Spółce nie występuje sezonowość sprzedaży.

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

Dnia 21 października 2024 r. spółka zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych przez siebie udziałów w spółce Agro Steel Energy sp. z o.o. z siedzibą w Łławie stanowiących 92,80% udziału w kapitale zakładowym ASE. Zbycie udziałów nastąpiło do podmiotu nie powiązanego z Emitentem ani z grupą kapitałową, w skład której wchodzi Emitent. Emitent sprzedał wszystkie posiadane przez siebie udiały za cenę w wysokości 1 milion PLN. W wyniku sprzedaży udziałów, Emitent odnotuje stratę księgową ze zbycia inwestycji w kwocie około 6,97 mln PLN.

Na dzień bilansowy należność z tytułu powyższej sprzedaży w kwocie 1 mln zł została objęta odpisem aktualizującym.

Dnia 08 listopada 2024 r. Spółka zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych przez siebie udziałów w spółce PURE ENERGY LLC z siedzibą w Wilmington, Delaware, USA stanowiących 100,00% udziału w kapitale zakładowym PE. Zbycie udziałów nastąpiło do podmiotu nie powiązanego z Emitentem ani z grupą kapitałową, w skład której wchodzi Emitent. Emitent sprzedał wszystkie posiadane przez siebie udiały za cenę w wysokości 100.000,00 PLN. Sprzedaż nie wpłynie na wyniki finansowe Emitenta, gdyż odpis aktualizacyjny dotyczący wartości udziałów w przedmiotowej spółce został dokonany już w 2023 r., a PE nie generowała przychodów na rzecz grupy kapitałowej Emitenta. Decyzja o sprzedaży udziałów PE zapadła po przeprowadzeniu przez Emitenta analizy sytuacji spółek zależnych.

Na dzień bilansowy należność z tytułu powyższej sprzedaży w kwocie 100.000,00 zł została objęta odpisem aktualizującym.

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

Nie wystąpiły

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

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

	31.12.2024	31.12.2023	Zmiana
— aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	507	-507
— rezerwa z tytułu odsetek od przeterminowanych zobowiązań	27	-	+27

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wypłacano

49. WPŁYW DZIAŁAŃ ZBROJNYCH NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Z uwagi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 r., Zarząd Spółki dokonał oceny wpływu tego wydarzenia na jego działalność, ciągłość działania, sytuację finansową oraz kontynuację działalności. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji Zarząd nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu tego wydarzenia na wyniki Spółki. Sytuacja charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie. Długoterminowo sytuacja może również wpłynąć na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Na datę podpisania niniejszego sprawozdania finansowego ww. sytuacja nie wpływa w sposób istotny bezpośrednio lub pośrednio na działalność Spółki, ciągłość działania oraz sytuację finansową. Zarząd nie stwierdził również zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki ani konieczności zmian w sprawozdaniu finansowym za 2024 rok wynikających z wpływu działań zbrojnych na terytorium Ukrainy. Zarząd prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogącym wpływać na jego działalność.

50. WARTOŚĆ ŻYWNOSCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM

Spółka nie przekazywała żywności organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności.

51. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły.

Osoba, która sporządziła
sprawozdanie finansowe
Małgorzata Szymanek

Prezes Zarządu

Grzegorz Wrona

Iława, dnia 29 maja 2025 roku