

JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY



za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku

Raport DEVO ENERGY S.A. za I kwartał 2022 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Warszawa, 16 maja 2022 roku

Spis treści

1.1	Informacje podstawowe.....	3
1.2	Zarząd	3
1.3	Rada Nadzorcza	4
1.4	Akcjonariat	4
2.	INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU	4
3.	KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	7
	Bilans (dane w tys. zł).....	7
	Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)	9
	Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)	11
	Rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł).....	12
4.	KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	14
	Skonsolidowany bilans (dane w tys. zł)	14
	Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)	16
	Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)	18
	Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)	19
4.	KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	21
5.	STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYCH RAPORCIE KWARTALNYM	22
6.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	22
7.	INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	22
8.	INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	23
9.	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU I DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....	23

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.1 Informacje podstawowe

Nazwa:	DEVO ENERGY S.A.
Siedziba:	ul. Stefana Okrzei 1A, 03-715 Warszawa,
NIP:	113-23-89-774
REGON:	015275142
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000260376
Telefon:	+48 501 475 700
e-mail:	office@devoenergysa.pl
WWW:	www.devoenergysa.pl

Poprzednik prawny Spółki został utworzony 25 października 2002 roku w Warszawie jako ViaGuara spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt założycielski Spółki podpisano w Kancelarii Notarialnej Elżbiety Koziorowskiej w Warszawie, przy pl. Dąbrowskiego 1 (Repertorium A Nr 5695/2002). Spółka została wpisana 4 listopada 2002 roku do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy pod nr KRS 0000137776. W dniu 29 czerwca 2006 roku nastąpiło przekształcenie ViaGuara Sp. z o.o. w spółkę akcyjną (Repertorium A Nr 8908/2006). W dniu 1 grudnia 2011 roku poprzez rejestrację XX Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy zmian dokonanych poprzez Walne Zgromadzenie z dnia 3 października 2011 roku spółka zmieniła swoją firmę na Polsko-Amerykański Dom Inwestycyjny S.A.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się 21 października 2013 roku podjęło uchwałę w sprawie zmiany firmy spółki na DEVORAN Spółka Akcyjna. Zmiana firmy spółki została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sadowym w dniu 4 grudnia 2013 roku.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony. Spółka działa na podstawie Statutu oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych. Akcje Spółki od 30 sierpnia 2007 roku są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynek New Connect). W związku z notowaniem akcji Polsko-Amerykańskiego Domu Inwestycyjnego S.A. w alternatywnym systemie obrotu, Spółka podlega obowiązkowi informacyjnym wynikającym z ustawy o ofercie, ustawy o obrocie oraz Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

1.2 Zarząd

Michał Krzyżanowski – Prezes Zarządu, powołany w dniu 30 kwietnia 2021 r.

1.3 Rada Nadzorcza

Andrzej Wrona – Przewodniczący Rady Nadzorczej

- 1) Andrzej Wrona – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- 2) Natalia Gołębiowska – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- 3) Paweł Majtkowski – Członek Rady Nadzorczej,
- 4) Marcin Guryniuk – Członek Rady Nadzorczej,
- 5) Adam Bednarz – Członek Rady Nadzorczej.

1.4 Akcjonariat

Poniżej prezentujemy informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień 31 marca 2022 roku oraz na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
Carom Sp. z o.o.	21 924 744	2 192 474,40 zł	31,07%
Pozostali (akcjonariusze mniejszościowi, poniżej progu 5%)	48 649 743	4 864 974,30 zł	68,93%
Razem	70 574 487	7 057 448,70 zł	100,0%

2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU

Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły dla całego okresu sprawozdawczego.

W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany te, bez względu na datę podjęcia decyzji, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że: do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych o ile nie odbiegają one w sposób istotny od stawek ustalonych na podstawie ekonomicznego okresu użytkowania danego składnika aktywów

trwałych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3 500 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania.

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP ustalonym na ten dzień.

Udziały lub akcje zakupione w celu osiągnięcia krótkoterminowych korzyści ekonomicznych kwalifikowane są do kategorii "Aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu" (kwalifikacja na podstawie przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych). Na dzień zakupu udziały i akcje przeznaczone do obrotu wyceniane są w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe kwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając udziały lub akcje lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca - w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

W przypadku udziałów i akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, do wyceny stosuje się cenę nabycia.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Należności w ciągu roku wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wykazana w sprawozdaniu wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość utworzonych odpisów aktualizujących wyrażających prawdopodobne zmniejszenie ich wartości.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP ustalonym na ten dzień.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim NBP ustalonym na ten dzień.

Różnice powstałe z wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują przewidywalne, lecz nie poniesione wydatki.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następujących okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne, zyski i straty nadzwyczajne Spółka ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.

Spółka stosuje kalkulacyjny rachunek kosztów. Po dniu 31 marca 2020 roku nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej Spółki.

W bieżącym raporcie dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych z jednym miejscem po przecinku.

3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans (dane w tys. zł)

	AKTYWA	31.03.2022	31.03.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 929	4 935
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały		
1	Środki trwale		
2	Środki trwale w budowie		
3	Zaliczki na środki trwale w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	4 254	4 254
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 254	4 254
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	675	681
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	675	681
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 643	2 681
I.	Zapasy	597	
1	Materialy		
2	Półprodukty i produkty w toku	597	
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	267	222
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	267	222
III.	Inwestycje krótkoterminowe	779	2 459
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	779	2 459
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	6 572	7 616

	PASYWA	31.03.2022	31.03.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	5 475	5 834
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 057	7 057
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 268	5 096
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 794	-6 561
VI.	Zysk (strata) netto	-56	242
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 097	1 782
I.	Rezerwy na zobowiązania		20
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		20
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 097	1 762
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 097	1 762
4	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASYWA RAZEM	6 572	7 616

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

	Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanim		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	56	5
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-56	-5
G.	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
H.	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-56	-5
J.	Przychody finansowe		250
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		250
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe		3
I	Odsetki		3
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L.	Zysk (strata) na sprzedaży na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M.	Zysk na działalności gospodarczej	-56	242
N.	Odpis wartości firmy		
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		

II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
O.	Odpis ujemnej wartości firmy		
I.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki współzależne		
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
R.	Zysk starta brutto	-56	242
S.	Podatek dochodowy		
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U.	Zyski straty mniejszości		
W.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-56	242

Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)

	01.01-31.03.2022	01.01-31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 530	4 963
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 057	7 057
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 057	7 057
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 268	5 096
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 268	5 096
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-6 794	-7 082
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	349	521
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	349	521
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-7 143	7 082
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 143	7 082
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-6 794	-6 561
6. Wynik netto	-56	242
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	5 475	5 834
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	5 475	5 834

Rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

	01.01-31.03.2022	01.01-31.03.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-56	242
II. Korekty razem	116	59
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		249
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	57	-179
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	59	-11
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	60	301
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	39	623
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe	39	623
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-39	-623
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		829
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		829
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		829
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	21	507
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	21	507
F. Środki pieniężne na początek okresu	10	2
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	31	509

4. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany bilans (dane w tys. zł)

	AKTYWA	31.03.2022	31.03.2021
A.	AKTYWA TRWAŁE	7 219	7 484
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		72
1	Wartość firmy - jednostki zależne		72
2	Wartość firmy - jednostki współzależne		
III.	Rzeczowy majątek trwały	6 507	6 690
1	Środki trwałe	6 507	6 690
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
V.	Inwestycje długoterminowe		
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	712	722
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	698	704
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	14	18
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 521	2 658
I.	Zapasy	597	
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku	597	
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	347	237
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	347	237
III.	Inwestycje krótkoterminowe	531	2 375

1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	531	2 375
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46	46
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	8 740	10 142

	PASYWA	31.03.2022	31.03.2021
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 863	5 388
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 057	7 057
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 354	5 182
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 475	-7 060
VI.	Zysk (strata) netto	-73	209
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI		
C.	UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I.	Ujemna wartość - jednostki zależne		
II.	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 877	4 754
I.	Rezerwy na zobowiązania	287	307
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	287	307
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 786	1 978
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 786	1 978
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 804	2 469
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	1 804	2 469
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASYWA RAZEM	8 740	10 142

Skonsolidowany rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

	Wyszczególnienie	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	102	93
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	102	93
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	98	61
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	98	61
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	4	32
D.	Koszty sprzedaży		
E.	Koszty ogólnego zarządu	58	14
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-54	18
G.	Pozostałe przychody operacyjne		
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne		
H.	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-54	18
J.	Przychody finansowe		251
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		250
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		1
K.	Koszty finansowe	19	24
I	Odsetki	19	25
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		-1
L.	Zysk (strata) na sprzedaży na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M.	Zysk na działalności gospodarczej	-73	245
N.	Odpis wartości firmy		36
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		36
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
O.	Odpis ujemnej wartości firmy		
I.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki współzależne		
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		

R.	Zysk strata brutto	-73	209
S.	Podatek dochodowy		
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U.	Zyski straty mniejszości		
W.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	-73	209

Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)

	01.01. - 31.03.2022	01.01. - 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 936	5 009
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	4 936	5 009
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 057	7 057
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 057	7 057
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 354	5 182
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 354	5 182
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 475	-7 177
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		173
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		173
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		173
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	7 475	7 233
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	7 475	7 233
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	7 475	7 233
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 475	-7 060
9. Wynik netto	-73	209
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 863	5 388
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 863	5 388

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

	01.01.-31.03.2022	01.01.-31.03.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk / Strata netto	-73	209
II. Korekty razem	149	132
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	47	46
4. Odpisy wartości firmy		36
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1	-1
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		249
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	26	-181
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	120	28
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-43	-45
14. Inne korekty z działalności operacyjnej		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	76	341
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	39	623
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe	39	623
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-39	-623
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
<i>I. Wpływy</i>		829
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		829
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
<i>II. Wydatki</i>		36
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		10
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		26
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		793
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	37	511
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	37	511
F. Środki pieniężne na początek okresu	18	65
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	55	576

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

Spółka w I kwartale Grupa Kapitałowa kontynuowała wdrażanie i rozwój działalności o charakterze technologiczno-inwestycyjnym związanej z budową domów samowystarczalnych energetycznie DevoHome oraz stacji ładowania pojazdów elektrycznych DevoHub. Pierwszych 13 domów DevoHome ma powstać w miejscowości Zalewo w gm. Miłomłyn. Emitent nabył w 2021 roku nieruchomości, na których ma zostać zrealizowana inwestycja oraz uzyskał decyzję Starostwa Ostródzkiego z dnia 6 października 2021 roku w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę budynków mieszkalnych jednorodzinnych oraz budynków gospodarczych na 15 działkach budowlanych w obrębie miejscowości Zalewo, gmina Miłomłyn stanowiących własność Emitenta. Do końca pierwszego półrocza 2022 roku Emitent planuje nabyć kolejną nieruchomość w miejscowości Zalewo.

Obecnie Emitent planuje pozyskać kapitał inwestycyjny, który pozwoli na realizację ww. projektu.

Wynik finansowy Spółki po pierwszym kwartale 2022 roku zamknął się stratą netto w wysokości 56 tys. zł. Na wygenerowanie ujemnego wyniku finansowego wpływ miało ponoszenie kosztów ogólnego zarządu.

W aktywach bilansu Emitenta główną pozycją są inwestycje długoterminowe – łączna kwota inwestycji to 4 254,3 tys. zł. - udziały w DLKF Sp. z o.o.

W aktywach trwałych wykazano utworzone w roku ubiegłym aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego związane ze stratami z lat ubiegłych przewidywanymi do odliczenia w latach następnych.

Emitent w I kwartale 2022 roku po raz kolejny sporządził skonsolidowane sprawozdanie finansowe – obejmując nim jednostkę zależną – DLKF Sp. z o.o. W aktywach bilansu dominującą pozycję stanowią środki trwałe – nieruchomość położona przy ul. Wiertniczej 107 – leasingowana przez spółkę DLKF. Nieruchomość powyższa wykazana jest w aktywach skonsolidowanego bilansu w wartości godziwej na dzień objęcia kontroli – pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne.

Inwestycje krótkoterminowe dotyczą udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W pasywach dominującą część stanowią zobowiązania leasingowe spółki zależnej związane z leasingowaną nieruchomością.

- Inwazja Rosji na Ukrainę

W lutym 2022 roku Federacja Rosyjska zaatakowała Ukrainę. Konflikt zbrojny za wschodnią granicą Polski niesie ze sobą negatywny wpływ na gospodarkę światową jak i na sytuację ekonomiczną w kraju, osłabienie polskiej waluty, wzrostem cen towarów i usług. Powyższe może mieć pośredni wpływ na działalność i wyniki finansowe Spółki w takim stopniu, w jakim Spółka jest podatna na ryzyko związane ze zmianami sytuacji makroekonomiczną. Jednocześnie Spółka nie posiada istotnych obrotów z klientami z Rosji czy Ukrainy, a zatrudnienie pracowników w Spółce opiera się o obywateli polskich. W związku z tym Zarząd Spółki nie widzi bezpośrednich czynników ryzyka mogących mieć wpływ na działalność Spółki.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYCH RAPORCIE KWARTALNYM

Devo Energy S.A. nie prezentowało prognoz wyników na rok 2022.

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

Na dzień bilansowy grupę kapitałową Emitenta tworzyły następujące jednostki:

- DLKF Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie o kapitale zakładowym 100 000,00 zł w którym Emitent posiada 100% udziałów. Spółka prowadzi działalność w zakresie wynajmu nieruchomości – jest wynajmującym budynek położony przy ul. Wiertniczej 107. Spółka objęta konsolidacją metodą pełną.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie Spółki z grupy Emitenta.

- Devo Energy S.A. z siedzibą w Warszawie – podmiot dominujący

Przedmiot działalności: działalność technologiczno-inwestycyjna skupiona się na dwóch perspektywicznych obszarach: DevoHOME - modułowe, prefabrykowane, wielkoskalowe budownictwo jednorodzinne standardowo wyposażone w zintegrowany dachowy system fotowoltaiczny wraz z magazynem energii, stacją ładowania pojazdów elektrycznych, przygotowane do synchronizacji za pośrednictwem autorskiego software obsługującego elektrownie wirtualne i rynki elastyczności lub DSR – Demand Side Response. Uzupełnienie stanowią pompy ciepła i systemy rekuperacji. Naturalnym celem systemu DevoHOME jest holistyczne podejście do potrzeb mieszkaniowych z dostępem do własnej odnawialnej energii elektrycznej zaspokajającej potrzeby bytowe oraz służącej do zasilania e-mobilności.

DevoHUB - autorski projekt, który powstał w 2015 roku to wielostanowiskowa, autonomiczna strefa ładowania pojazdów elektrycznych oraz pojazdów zasilanych zielonym wodorem. Proponujemy DevoHUB wyposażone w 20-40 ładowarek aut elektrycznych AC, DC, HPC - połączone z wiatami fotowoltaicznymi, magazynami energii, oraz wykorzystując umowy PPA - Power Purchase Agreement z okolicznymi farmami fotowoltaicznymi i wiatrowymi. Dodatkowe atuty tego rozwiązania to rozbudowa przestrzeni czasu wolnego i relaksu uzupełniona przez sklepy, punkty usługowe, paczko - i lodówkomaty, restauracje, kawiarnie, pozwalające pożytecznie i komfortowo spędzić czas potrzebny do ładowania samochodu elektrycznego. DevoHUB to pełna definicja elektromobilności polegająca na maksymalnym wykorzystaniu energii słońca, wiatru, jej magazynowaniu i dedykowaniu do zasilania pojazdów elektrycznych oraz pojazdów napędzanych zielonym wodorem

7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie wystąpiły, jednocześnie zgodnie ze nową strategią Grupy Kapitałowej przyjętą pod koniec 2020 roku głównym przedmiotem działalności Emitenta jest działalność o charakterze technologiczno-inwestycyjnym, w zakresie której Emitent postanowił skupić się na dwóch perspektywicznych obszarach:

DevoHOME - modułowe, prefabrykowane, wielkoskalowe budownictwo jednorodzinne standardowo wyposażone w

zintegrowany dachowy system fotowoltaiczny wraz z magazynem energii, stacją ładowania pojazdów elektrycznych, przygotowane do synchronizacji za pośrednictwem autorskiego software obsługującego elektrownie wirtualne i rynki elastyczności lub DSR – Demand Side Response. Uzupełnienie stanowią pompy ciepła i systemy rekuperacji. Naturalnym celem systemu DevoHOME jest holistyczne podejście do potrzeb mieszkaniowych z dostępem do własnej odnawialnej energii elektrycznej zaspokajającej potrzeby bytowe oraz służącej do zasilania e-mobilności.

DevoHUB - autorski projekt, który powstał w 2015 roku to wielostanowiskowa, autonomiczna strefa ładowania pojazdów elektrycznych oraz pojazdów zasilanych zielonym wodorem. Proponujemy DevoHUB wyposażone w 20-40 ładowarek aut elektrycznych AC, DC, HPC - połączone z wiatami fotowoltaicznymi, magazynami energii, oraz wykorzystując umowy PPA - Power Purchase Agreement z okolicznymi farmami fotowoltaicznymi i wiatrowymi. Dodatkowe atuty tego rozwiązania to rozbudowa przestrzeni czasu wolnego i relaksu uzupełniona przez sklepy, punkty usługowe, paczko - i lodówkomy, restauracje, kawiarnie, pozwalające pożytecznie i komfortowo spędzić czas potrzebny do ładowania samochodu elektrycznego. DevoHUB to pełna definicja elektromobilności polegająca na maksymalnym wykorzystaniu energii słońca, wiatru, jej magazynowaniu i dedykowaniu do zasilania pojazdów elektrycznych oraz pojazdów napędzanych zielonym wodorem

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie objętym raportem kwartalnym Spółka nie zatrudniała pracowników.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Zarząd DEVO ENERGY SA. z siedzibą w Warszawie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 roku i dane porównawcze za I kwartał 2021 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć DEVO ENERGY S.A.

Warszawa, dnia 16 maja 2022 roku

Michał Krzyżanowski
Prezes Zarządu