



FIGENE
Capital

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ FIGENE CAPITAL
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU**

zawierający

**skrótowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku**

oraz

**skrótowe jednostkowe sprawozdanie finansowe FIGENE CAPITAL S.A.
za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku**

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
1. <i>INFORMACJE OGÓLNE.....</i>	<i>13</i>
2. <i>WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....</i>	<i>16</i>
3. <i>ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ</i>	<i>29</i>
4. <i>SZACUNKI I ZAŁOŻENIA</i>	<i>29</i>
5. <i>STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</i>	<i>29</i>
6. <i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI.....</i>	<i>44</i>
7. <i>PRZYCHODY</i>	<i>46</i>
8. <i>POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</i>	<i>47</i>
9. <i>ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....</i>	<i>47</i>
10. <i>DYWIDENDY.....</i>	<i>48</i>
11. <i>WARTOŚĆ FIRMY</i>	<i>48</i>
12. <i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....</i>	<i>49</i>
13. <i>PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)</i>	<i>51</i>
14. <i>POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE</i>	<i>53</i>
15. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABITYCH WIERZYTELNOŚCI.....</i>	<i>53</i>
16. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU</i>	<i>53</i>
17. <i>KAPITAŁ PODSTAWOWY</i>	<i>54</i>
18. <i>KREDYTY I POŻYCZKI</i>	<i>56</i>
19. <i>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE.....</i>	<i>57</i>
20. <i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO</i>	<i>57</i>
21. <i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</i>	<i>57</i>
22. <i>POZOSTAŁE REZERWY.....</i>	<i>58</i>
23. <i>NALEŻNOŚCI WARUNKOWE.....</i>	<i>58</i>
24. <i>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE</i>	<i>58</i>
25. <i>KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</i>	<i>58</i>



26.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	61
27.	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.....	62
28.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ	62
29.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	63
30.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	65
31.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	68
32.	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI O NIEGO ZALEŻNEJ	69
	WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	73
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	75
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	76
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	78
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	79
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	80
1.	PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)	80
2.	KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)	81
3.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	81
4.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	82
5.	POZOSTAŁE REZERWY.....	82



WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2024 - 31.03.2024		01.01.2023-31.03.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	6 333 026	1 465 605	4 832 476	1 028 077
Amortyzacja	288 185	66 692	421 655	89 704
Koszt własny sprzedaży	5 352 306	1 238 644	3 847 316	818 491
Przychody finansowe	180 253	41 715	48 669	10 354
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-433 918	-100 418	-450 019	-95 739
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 460 442	-337 979	-1 878 119	-399 557
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 460 442	-337 979	-1 877 737	-399 476
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	1 223	283	2 802	596
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	570 659	132 063	805 832	171 435
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-326 813	-69 527
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-480 715	-111 248	-734 380	-156 234
Przepływy pieniężne netto razem	89 944	20 815	-255 360	-54 326
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0068	-0,0016	-0,0087	-0,0019

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	31.03.2024		31.12.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	610 779 601	142 012 044	609 705 460	140 226 647
Aktywa trwałe	586 196 163	136 296 162	586 484 347	134 886 004
Aktywa obrotowe	24 583 438	5 715 882	23 221 113	5 340 642
Środki pieniężne	848 046	197 179	758 101	174 356
Zobowiązania razem	82 470 970	19 175 282	79 937 611	18 384 915
w tym zobowiązania krótkoterminowe	42 761 753	9 942 513	40 538 744	9 323 538
Kapitał własny	528 308 631	122 836 762	529 767 850	121 841 732
Kapitał podstawowy	215 100 313	50 012 861	215 100 313	49 471 093
Liczba akcji w sztukach	215 100 313	215 100 313	215 100 313	215 100 313
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,4561	0,5711	2,4629	0,5664

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

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych, przeliczonych na EUR. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono



według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

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

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

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2024 - 31.03.2024	4,3211	4,2804	4,4016	4,3009
01.01.2023 - 31.12.2023	4,5437	4,3053	4,7895	4,3480
01.01.2023 - 31.03.2023	4,7005	4,6688	4,7895	4,6755

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

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres	
		01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży	7	6 333 026,28	4 832 475,53
Przychody ze sprzedaży usług		6 333 026,28	4 832 475,53
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		5 352 306,29	3 847 316,10
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		5 352 306,29	3 847 316,10
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		980 719,99	985 159,43
Pozostałe przychody operacyjne	8	30,00	469,52
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu		1 414 667,62	1 434 932,31
Pozostałe koszty operacyjne	8	0,00	715,75
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-433 917,63	-450 019,11
Przychody finansowe		180 253,21	48 668,50
Koszty finansowe		1 206 777,53	1 476 768,80
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 460 441,95	-1 878 119,41
Podatek dochodowy		0,00	-382,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 460 441,95	-1 877 737,41
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		1 223,24	2 801,50
Zysk (strata) netto		-1 459 218,71	-1 874 935,91
Suma całkowitych dochodów		-1 459 218,71	-1 874 935,91
Zysk (strata) netto na jedną akcję	9		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0068	-0,0087
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0068	-0,0087
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0068	-0,0087
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0068	-0,0087
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,0000	0,0000



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	nota	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2023
Aktywa trwałe		586 196 162,81	586 484 347,44	587 170 220,15
Wartość firmy	11	493 875 241,50	493 875 241,50	493 875 241,50
Wartości niematerialne		14 103,84	14 103,84	16 087,26
Rzeczowe aktywa trwałe	12	67 194 739,76	67 318 484,09	67 598 544,35
Prawo do użytkowania (leasing)	13	16 765 488,71	16 929 929,01	17 435 053,04
Aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa		8 090 834,00	8 090 834,00	8 090 834,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		255 755,00	255 755,00	154 460,00
Aktywa obrotowe		24 583 438,32	23 221 112,76	31 625 710,47
Zapasy		0,00	0,00	48 780,49
Udzielone pożyczki	14	510 266,84	507 823,56	500 440,00
Należności z tytułu dostaw i usług	16	3 807 285,23	2 769 938,82	3 195 324,53
Należności z tytułu nabytych wierzytelności	15	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	16	18 913 042,09	18 657 032,35	22 808 422,54
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa		108 933,00	108 933,00	96 491,73
Rozliczenia międzyokresowe		395 865,46	419 283,70	534 242,67
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		848 045,70	758 101,33	4 442 008,51
AKTYWA RAZEM		610 779 601,13	609 705 460,20	618 795 930,62



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ C.D.

PASYWA	NOTA	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2023
Kapitał własny		528 308 630,98	529 767 849,69	539 048 119,87
Kapitał podstawowy	17	215 100 313,00	215 100 313,00	215 100 313,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 092 394,07	343 092 394,07	343 092 394,07
Pozostałe kapitały		-1 395 599,20	-1 395 599,20	-4 155 820,57
Niepodzielony wynik finansowy		-27 982 585,35	-16 827 379,26	-14 067 157,89
Wynik finansowy bieżącego okresu		-1 459 218,71	-11 155 206,09	-1 874 935,91
Udziały niekontrolujące		953 327,17	953 327,17	953 327,17
Zobowiązanie długoterminowe		39 709 217,30	39 398 866,51	50 573 263,30
Kredyty i pożyczki	18	12 612 500,00	12 770 000,00	24 314 942,33
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		268 477,00	268 477,00	768 198,00
Pozostałe rezerwy	22	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	26 807 840,55	26 339 989,76	25 469 723,22
Pozostałe zobowiązania		20 399,75	20 399,75	20 399,75
Zobowiązania krótkoterminowe		42 761 752,85	40 538 744,00	29 174 547,45
Kredyty i pożyczki	18	26 042 796,04	25 702 886,39	15 548 817,63
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	483 835,00	483 835,00
Zobowiązania handlowe	19	8 935 144,87	6 910 491,54	6 565 401,50
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	1 092 212,21	1 211 672,36	1 884 654,74
Pozostałe zobowiązania		4 110 469,35	4 132 563,33	4 084 742,76
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	1 349 174,05	1 349 174,05	357 095,82
Pozostałe rezerwy	22	748 121,33	748 121,33	250 000,00
PASYWA RAZEM		610 779 601,13	609 705 460,20	618 795 930,62



SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.03.2024							
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	215 100 313,00	343 092 394,07	-1 395 599,20	-16 827 379,26	953 327,17	-11 155 206,09	529 767 849,69
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	215 100 313,00	343 092 394,07	-1 395 599,20	-16 827 379,26	953 327,17	-11 155 206,09	529 767 849,69
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 459 218,71	-1 459 218,71
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały niekontrolujące - zmniejszenie w związku z dodatkowym nabyciem udziałów w spółce zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik ubiegłego roku	0,00	0,00	0,00	-11 155 206,09	0,00	11 155 206,09	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 31.03.2024	215 100 313,00	343 092 394,07	-1 395 599,20	-27 982 585,35	953 327,17	-1 459 218,71	528 308 630,98

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM c.d.

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.12.2023							
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 155 820,57	-14 467 367,15	953 327,17	400 209,26	540 923 055,78
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 155 820,57	-14 467 367,15	953 327,17	400 209,26	540 923 055,78
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	-413 405,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 155 206,09	-11 155 206,09
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	2 760 221,37	-2 760 221,37	0,00	0,00	0,00
Udziały niekontrolujące - zmniejszenie w związku z dodatkowym nabyciem udziałów w spółce zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik ubiegłego roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	400 209,26	0,00	-400 209,26	0,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2023	215 100 313,00	343 092 394,07	-1 395 599,20	-16 827 379,26	953 327,17	-11 155 206,09	529 767 849,69

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 460 441,95	-1 878 119,41
Korekty razem:	2 031 101,40	2 683 951,64
Amortyzacja	288 184,63	421 654,71
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-167 798,55	-407 092,75
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 443,28	1 750 854,86
Koszty odsetek	1 193 955,93	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-39 000,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	-2 392 356,10
Zmiana stanu należności	-1 293 356,15	3 843 083,45
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 987 917,34	0,00
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	23 418,24	-480 433,40
Zmiana aktywa z tytułu użytkowania	0,00	0,00
Inne korekty – otrzymane bezgotówkowo pożyczki – zapłata innej spółki za zobowiązania	0,00	0,00
Inne korekty	1 223,24	-12 759,13
Gotówka z działalności operacyjnej	570 659,45	805 832,23
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	570 659,45	805 832,23
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	0,00	100 000,01
Udzielone pożyczki	0,00	100 000,01
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Sprzedaż udziałów i akcji	0,00	0,00
Wydatki	0,00	426 812,55
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	426 810,88
Udzielone pożyczki	0,00	1,67
Zakup udziałów lub akcji	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-326 812,54
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	20 328,87	531 700,05



Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
Wpływy z tytułu zaliczki na warranty subskrypcyjne	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	20 328,87	531 700,05
Wydatki	501 043,95	1 266 080,09
Splata kredytów i pożyczek	172 929,04	350 686,46
Odsetki i prowizje	288 684,91	481 354,06
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	39 430,00	434 039,57
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-480 715,08	-734 380,04
D. Przepływy pieniężne netto razem	89 944,37	-255 360,35
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	89 944,37	-255 360,35
F. Środki pieniężne na początek okresu	758 101,33	4 697 368,86
G. Środki pieniężne na koniec okresu	848 045,70	4 442 008,51

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k.

Podpis osoby sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 15 maja 2024 roku



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa jednostki dominującej

FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna

Siedziba

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

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

Rejestracja spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Numer rejestru: KRS 0000292586

Podstawowy przedmiot działalności

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

Zarząd spółki dominującej

W okresie sprawozdawczym I kwartału 2024 r., tj. dnia 25 marca 2024 r. Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. odwołała ze składu Zarządu Spółki Pana Łukasza Abgarowicza pełniącego funkcję Prezesa Zarządu (RB EBI nr 13/2024 z dnia 25 marca 2024 r.) i na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień publikacji raportu, skład Zarządu był następujący:

Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu



Prokurenci

W okresie sprawozdawczym I kwartału 2024 r., tj. w dniach 09 lutego 2024 r. oraz 10 lutego 2024 r. z prokury zostali odwołani Pan Kamil Krajewski oraz Pan Mieczysław Nowakowski, zatem na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień publikacji raportu prokurentem Spółki był:

Tomasz Michalak – Prokura samoistna

Rada Nadzorcza

W okresie I kwartału 2024 r. w składzie Rady Nadzorczej Spółki wystąpiły następujące zmiany:

W dniu 26 stycznia 2024 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej Andrzej Bruczko zawiadomił o zwołaniu posiedzenia Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. na dzień 30 stycznia 2024 r. zawiadamiając o tym członków Rady Nadzorczej Spółki, którzy byli nimi do dnia 08 grudnia 2023 r. (Pana Andrzeja Ladzińskiego oraz Pana Przemysława Mitraszewskiego) a pomijając członków Rady Nadzorczej Spółki powołanych w skład Rady Nadzorczej w dniu 08 grudnia 2023 r., tj. Pana Krzysztofa Nowaka oraz Pana Sławomira Kamińskiego.

W wyniku w/w działań Przewodniczącego w posiedzeniu Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. zwołanym w dniu 30 stycznia 2024 r. uczestniczyły osoby odwołane 08 grudnia 2023 r., a w związku z tym nie będące już członkami Rady Nadzorczej Spółki, a z drugiej strony nie uczestniczyły osoby, które od 08 grudnia 2023 r. są członkami Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z wyżej przywołanymi okolicznościami, w dniu 30 stycznia 2024 r. nie odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. rozumianej jako jej organu, a tym samym uchwały powzięte na w/w spotkaniu nie uzyskały statusu uchwał Rady Nadzorczej Spółki, co jest o tyle istotne, że na w/w spotkaniu powzięto uchwały o:

- 1) odwołaniu z Zarządu spółki FIGENE CAPITAL S.A. członka Zarządu Spółki Pana Janusza Petrykowskiego,
- 2) powołaniu w skład Zarządu Spółki Pana Michała Połuboczka oraz Pana Aleksandra Deptuły,

co oznacza, iż w/w zmiany w Zarządzie Spółki FIGENE CAPITAL S.A. zostały dokonane w sposób niezgodny z prawem, albowiem w/w osoby podejmują działania w imieniu FIGENE CAPITAL S.A. jako członkowie jej Zarządu, w rzeczywistości nimi nie będąc. Między innymi zostały opublikowane komunikaty EBI nr 2/2024 oraz nr 3/2024 spółki FIGENE CAPITAL S.A. z dnia 31 stycznia 2024 r. wprowadzając tym samym w błąd jej akcjonariuszy.

Po powzięciu uchwał objętych porządkiem obrad posiedzenia Rady Nadzorczej spółki z dnia 30 stycznia 2024 r. w tym samym dniu rezygnację ze stanowiska członka Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. złożył Pan Konrad Raczkowski a w dniu 01 lutego 2024 r. rezygnację ze stanowiska członka Rady Nadzorczej Spółki złożył jej Przewodniczący Pan Andrzej Bruczko (RB EBI nr 4/2024 z dnia 31 stycznia 2024 r., RB EBI nr 5/2024 z dnia 01 lutego 2024 r.), doprowadzając do sytuacji, w której Rada Nadzorcza Spółki nie ma wymaganej prawem liczby członków, a tym samym nie może podejmować wiążących uchwał.

W związku z koniecznością uzupełnienia składu Rady Nadzorczej, Spółka zwołała na dzień 07 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (RB ESPI nr 5/2024 z dnia 09 lutego 2024 r.).

W dniu 15 lutego 2024. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 176/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. od dnia 16 lutego 2024 r. do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu ziszczenia się poniższych warunków:



- 1) prawomocnego rozstrzygnięcia przez sąd rejestrowy w przedmiocie zmian w składzie organów Spółki,
- 2) przekazania Giełdzie kopii odpisu z rejestru przedsiębiorców potwierdzającego ujawnienie w rejestrze aktualnego składu organów Spółki, wraz z oświadczeniem Spółki o prawomocności postanowienia sądu w zakresie przedmiotowego wpisu.

W przypadku ziszczenia się przesłanek umożliwiających ponowne uzyskanie przez spółkę FIGENE CAPITAL S.A. dostępu do systemu EBI oraz umożliwiających wznowienie obrotu akcjami Spółki na rynku NewConnect, informacja zostanie podana przez Giełdę do publicznej wiadomości w drodze komunikatu zamieszczonego na stronie internetowej rynku NewConnect.

W dniu 06 marca 2024 r. Giełda otrzymała od Spółki informacje, o których mowa powyżej, a które potwierdzają właściwy skład organów Spółki, tj.

Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. w osobach:

Łukasz Abgarowicz – Prezes Zarządu
Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu
Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. w osobach:

Andrzej Bruczko – Przewodniczący Rady Nadzorczej – rezygnacja z dniem 01 lutego 2024 r.
Marcin Zajac – Sekretarz Rady Nadzorczej – rezygnacja z dniem 06 marca 2024 r.
Konrad Raczkowski – Członek Rady Nadzorczej – rezygnacja z dniem 31 stycznia 2024 r.
Krzysztof Nowak – Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kamiński – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 07 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 300/2024 w sprawie wznowienia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. od dnia 08 marca 2024 r. oraz uzyskania dostępu do systemu EBI.

W dniu 07 marca 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które powołało do Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. trzech nowych członków, tj. Pana Jana Pomorskiego, Pana Macieja Kuleszę oraz Pana Przemysława Schmid'ta, uzupełniając tym samym jest skład do wymaganej liczby wynikającej ze Statutu Spółki wynoszącej co najmniej 5 członków (RB EBI nr 8/2024, 9/2024, 10/2024 z dnia 08 marca 2024 r.).

Na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej w powyższym składzie, które odbyło się w dniu 25 marca 2024 r. członkowie Rady, podjęli m.in. uchwały w sprawie wyboru Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Zatem biorąc powyższe pod uwagę, na dzień 31 marca 2024 r. **dzień publikacji niniejszego raportu** skład Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A.:

Maciej Kulesza – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Przemysław Schmidt – Wiceprzewodniczący i Sekretarz Rady Nadzorczej
Jan Pomorski – Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Nowak – Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kamiński – Członek Rady Nadzorczej

Powyższe zmiany w Zarządzie (odwołanie Pana Łukasza Abgarowicza) oraz w Radzie Nadzorczej (powołanie Pana Macieja Kuleszy, Pana Przemysława Schmid'ta, Pana Jana Pomorskiego) zostały zarejestrowane w KRS w dniu 24 kwietnia 2024 r.

W dniu 07 maja 2024 r. wpłynęło do Spółki postanowienie Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy z dnia 06 maja 2024 r. o zabezpieczeniu roszczenia o stwierdzenie nieważności uchwał



podjętych na NWZA FIGENE CAPITAL S.A. w dniu 7 marca 2024 r. w sprawie powołania nowych członków Rady Nadzorczej, o których Spółka informowała w raportach bieżących EBI nr 9/2024 oraz 10/2024 z dnia 9 marca 2024 r. Wniosek o udzielenie powyższego zabezpieczenia złożyła spółka Advanced Company Limited z siedzibą w Sliema (Malta).

Spółka wystąpiła o sporządzenie pisemnego uzasadnienia postanowienia a po zapoznaniu się z uzasadnieniem złożyła zażalenie na to postanowienie.

Ponadto, niniejsze postanowienie wywołuje skutki od daty jego doręczenia i nie wpływa na skuteczność uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą przed tą datą.

Firma audytorska

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

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

Na dzień 31 marca 2024 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki zależnej / Udział w kapitale zakładowym:

- PT Energia Sp. z o.o. - 100%
- Dahlia Energy Sp. z o.o. - 100%
- FIGENE Energia Sp z o.o. - 100%
- FIR Energy Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o. - 100%
- Take The Wind Sp. z o.o. - 100%
- Proreta Sp. z o.o. - 100%
- Equilibrium Sp. z o.o. - 100%
- Eolica Polska Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Birch Energy Sp. z o.o. - 100%
- Enor Sp. z o.o. - 100%
- Almark Investment Sp. z o.o. - 100%
- BBBM Ekolog Sp. z o.o. - 100%
- Eneko 1 Sp. z o.o. - 100%
- Invest Wind Sp. z o.o. - 100%
- Ventus Investments S.A. - 100%
- Lime Energy Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A.)
- Domi Breeze Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A.)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. - 72%
- Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.)
- Pasat Energy Sp. z o.o. - 100%
- Energia Uno Sp. z o.o. - 100%
- Rosemary Energy Sp. z o.o. - 100%
- Green Force Sp. z o.o. - 100%

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w Grupie FIGENE.



I. Jednostka dominująca najwyższego szczebla:

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

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

II. Jednostki zależne – objęte konsolidacją metodą pełną:

1. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
 - a) Nazwa: **Dahlia Energy Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475496,
 - e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



2. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **FIGENE Energia Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - wytwarzanie paliw gazowych PKD 35.21.Z,
 - dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym PKD 35.22.Z,
 - handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym PKD 35.23.Z,
 - wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35.30.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000539713,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

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

- a) Nazwa: **FIR Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475489
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. wynosi 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



4. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A

- a) Nazwa: **Hagart Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460454,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

5. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Take The Wind Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000516933,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

6. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A



- a) Nazwa: **Proreta Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
 - d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460390,
 - e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
7. Jednostka zależna od Hagart Sp. z o.o.
- a) Nazwa: **Eolica Polska Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z,
 - badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z,
 - pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B,
 - d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000228772,
 - e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Hagart Sp. z o.o. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
8. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
- a) Nazwa: **PT Energia Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:



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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

9. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

10. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,



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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

11. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

12. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,



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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

13. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

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

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000392673,

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

14. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,



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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

15. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

16. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Ventus Investments S.A.**

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z,
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,



- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 66.19.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000471063

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

17. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.

a) Nazwa: **DOMI BREEZE Sp. z o.o.**

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

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

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000397786

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

18. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,



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

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474685

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

19. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

20. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych PKD 42.21.Z,



- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

21. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

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

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

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

d) Organ prowadzący rejestr:

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

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

22. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

b) Siedziba: ul. Kuropatwy 26A, 02-892 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

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



- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000430323

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

23. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000387099

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

24. Jednostka zależna od Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.

- a) Nazwa: **Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 34, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek 68.10.Z,
 - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi 68.20.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana 82.99.Z.
- d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001014660,

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

3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W prezentowanym okresie I kwartału 2024 r. nie nastąpiły żadne zmiany w Grupie Kapitałowej FIGENE Capital.

4. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA

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

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

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

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

FIGENE CAPITAL S.A. sporządza skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 15 maja 2024 roku, tj. na dzień publikacji raportu, zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Kapitałową FIGENE CAPITAL i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

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



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

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

W niniejszym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, ze względu na istotność danych, nie uwzględniono danych wynikowych za bieżący okres sprawozdawczy spółek: PT Energia Sp. z o.o., Dahlia Energy Sp. z o.o., FIR Energy Sp. z o.o., Hagart Sp. z o.o., Proreta Sp. z o.o., Equilibrium Sp. z o.o., Eolica Polska Sp. z o.o., Birch Energy Sp. z o.o., Almark Investment Sp. z o.o., BBBM Ekolog Sp. z o.o., Eneko 1 Sp. z o.o., Invest Wind Sp. z o.o., Ventus Investments S.A., Lime Energy Sp. z o.o., Domi Breeze Sp. z o.o., Unio Verde Gromadka Sp. z o.o., Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka Sp. z o.o., Pasat Energy Sp. z o.o., Energia Uno Sp. z o.o., Rosemary Energy Sp. z o.o., Green Force Sp. z o.o.

OKRESY PREZENTOWANE

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2024 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2023 roku.

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

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

SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

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

PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

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

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

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



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

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

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE I WESZŁY W ŻYCIE OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2024:

- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zmiany dotyczą zobowiązań leasingowych przeznaczonych do sprzedaży i leasingu zwrotnego zatwierdzone w UE w dniu 20 listopada 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań krótko- i długoterminowych zatwierdzone w UE w dniu 19 grudnia 2023 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

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

Brak jest standardów i interpretacji, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie.

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

BŁĘDY LAT POPRZEDNICH

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

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



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

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

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

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

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

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

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

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

Grupa identyfikuje rzeczzone zdarzenia w następującym podziale:

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

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

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

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

- charakter zdarzenia oraz



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

WARTOŚĆ FIRMY

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

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

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

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

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

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

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

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

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

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się, gdy są one gotowe do użycia, tzn. kiedy składnik ten



znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie w sposób zamierzony przez kierownictwo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnym.

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

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

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

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

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

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

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

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

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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

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

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

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

Składniki rzeczowych aktywów trwałych amortyzuje się, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego



funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej. Poprawność stosowanych stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana (raz do roku), powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach. Poszczególne części składowe środków trwałych, których wartość jest istotna w stosunku do całego środka trwałego, amortyzowane są oddzielnie zgodnie z ekonomicznym okresem użytkowania.

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

Stosowane są następujące ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

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

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

LEASING FINANSOWY

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

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

KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

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

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

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

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

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

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Grupy i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale



własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się sprawozdaniu z całkowitych dochodów danego okresu.

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

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie spot na dzień bilansowy. Zmiana wartości godziwej przypadająca na różnice kursowe wynikające ze zmiany zamortyzowanego kosztu historycznego danego składnika aktywów wykazywana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zaś pozostałe zmiany ujmuje się w kapitale własnym.

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

NALEŻNOŚCI – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Na pozycję należności składają się:

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

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

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

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

- a) Nabyte pakiety wierzytelności

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

- b) Nabyte wierzytelności indywidualne

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

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



- o dla wierzytelności zabezpieczonych w inny sposób – wpływy szacowane są na poziomie 20- 30% wartości nominalnej wierzytelności.

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

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

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

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

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

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

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

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

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

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

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

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.



Zysk lub strata netto ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

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

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

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

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

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

KAPITAŁ WŁASNY

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

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

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

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

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

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

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

Kapitał własny powstały z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na akcje wykazuje się w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia



zamiany, które nie będą wypłacone, niezrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

Kwoty powstałe z podziału zysku wykazuje się jako pozostałe kapitały.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ GRUPĘ

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

KREDYTY I POŻYCZKI

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

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

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

Do zobowiązań finansowych Grupa kwalifikuje także zobowiązania z tytułu leasingu, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

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

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

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

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

REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zgodnie z przepisami prawa pracy pracownicy spółek mają prawo do odpraw emerytalnych, które są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Grupa szacuje kwota rezerwy na



świadczenia emerytalne – jeżeli kwota rezerwy okazuje się nieistotna, odstępuje się od jej ujęcia i prezentacji.

Grupa tworzy ponadto rezerwy na niewykorzystane rezerwy.

POZOSTAŁE REZERWY

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

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

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

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

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

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

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

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

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

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

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

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

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



PODATEK DOCHODOWY

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

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

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

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

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

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

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

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

ZYSK/STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

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

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

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

POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

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

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

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

MSSF 3 wyłącza ze swojego zakresu połączenie jednostek gospodarczych, które podlegają wspólnej kontroli zarówno przed jak i po przeprowadzeniu transakcji połączenia jednostek. Połączenie jednostek gospodarczych z udziałem jednostek będących pod wspólną kontrolą to połączenie jednostek gospodarczych, w którym wszystkie łączące się podmioty lub jednostki gospodarcze są w ostatecznym rozrachunku kontrolowane przez ten sam podmiot lub podmioty, zarówno przed połączeniem jak i po nim, a tak sprawowana kontrola nie ma charakteru tymczasowego.

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

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

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

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

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria



zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ FIGENE CAPITAL

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

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

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

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

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosuje się następujące procedury organizacyjne:

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

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

- a) dane jednostek zależnych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonywano odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych;
- b) korekty konsolidacyjne obejmują:
 - o wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanimi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości) i proporcjonalną (w odpowiednim procencie),
 - o wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - o wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych,
 - o wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia bilansowego na udziałowców mniejszościowych,



- o wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców mniejszościowych,
- o oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący;
- c) udziały w podmiotach współzależnych i stowarzyszonych, wycenia się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej metodą praw własności.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Zgodnie z nim należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Grupa wyodrębnia jeden segment działalności związany z energią odnawialną (wytwarzanie i sprzedaż energii wiatrowej).

STOSOWANIE ZASAD

W celu zapewniania porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędów lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Jednostka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

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

6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

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

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

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



Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	610 779 601,13
Aktywa ogółem	610 779 601,13
Zobowiązania segmentu	82 470 970,15
Zobowiązania ogółem	82 470 970,15

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Przychody segmentu ogółem	6 333 056,28
Przychody segmentu (zewnętrzne)	6 333 026,28
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	30,00
Koszty segmentu ogółem	-6 766 973,91
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-6 766 973,91
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00
Wynik segmentu	-433 917,63
Przychody i koszty finansowe	-1 026 524,32
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-1 460 441,95
Podatek dochodowy	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 460 441,95
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	1 223,24
Zysk/strata netto	-1 459 218,71

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	618 795 930,62
Aktywa ogółem	618 795 930,62
Zobowiązania segmentu	79 747 810,75
Zobowiązania ogółem	79 747 810,75



Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Przychody segmentu ogółem	4 832 945,05
Przychody segmentu (zewnętrzne)	4 832 475,53
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	469,52
Koszty segmentu ogółem	-5 282 964,16
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-5 282 248,41
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-715,75
Wynik segmentu	-450 019,11
Przychody i koszty finansowe	-1 428 100,30
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-1 878 119,41
Podatek dochodowy	382,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 877 737,41
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	2 801,50
Zysk/strata netto	-1 874 935,91

7. PRZYCHODY

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

Grupa ujmuje przychody zgodnie z MSSF 15 wykonując następujące kroki:

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

Przychody osiągnięte z tytułu sprzedaży energii rozpoznawane są w miarę upływu czasu. Przychody z tytułu sprzedaży pakietów wiarygodności rozpoznawane są w określonym momencie.

Przychody ze sprzedaży

Grupa uzyskuje 100% przychodów ze sprzedaży na terenie Polski.

Grupa osiąga przychody ze sprzedaży głównie z tytułu budowy elektrowni wiatrowej – 0,4 mln zł oraz sprzedaży energii elektrycznej – 5,9 mln zł.



Grupa realizuje sprzedaż dla klientów korporacyjnych bez udziałów pośredników.

8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

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

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

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych w okresie od 01.01.2024 roku do 31.03.2024 roku wyniosła 30,00 zł.

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

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

Wartość pozostałych kosztów operacyjnych w okresie od 01.01.2024 roku do 31.03.2024 roku wyniosła 0,00 zł.

9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

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

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

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

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-1 460 441,95	-1 877 737,41
Zysk/strata na działalności zaniechanej	1 223,24	2 801,50
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-1 459 218,71	-1 874 935,91
Efekt rozwodnienia	0,00	0,00
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-1 459 218,71	-1 874 935,91



Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	215 100 313	215 100 313
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	215 100 313	215 100 313

Zysk/strata na jedną akcję	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-0,0068	-0,0087
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,0000
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	-0,0068	-0,0087
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,0000

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

10. DYWIDENDY

W latach 2024 i 2023 żadne spółki Grupy nie wypłacały dywidendy.

11. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	Wartość
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	
Na dzień 01.01.2024	493 875 241,50
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.03.2024	493 875 241,50
SKUMULOWANA UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 01.01.2024	0,00
Zwiększenia	0,00
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.03.2024	0,00
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 31.03.2024	493 875 241,50



12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2024 - 31.03.2024

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	106 241,49	28 113 202,59	131 086,46	39 717 738,87	68 068 269,41
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyjęcia środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przyjęcie środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2024	106 241,49	28 113 202,59	131 086,46	39 717 738,87	68 068 269,41
Umorzenie na dzień 01.01.2024	46 990,54	571 708,32	131 086,46	0,00	749 785,32
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	123 744,33	0,00	0,00	123 744,33
- amortyzacji		123 744,33		0,00	123 744,33
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.03.2024	46 990,54	695 452,65	131 086,46	0,00	873 529,65
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024	59 250,95	27 541 494,27	0,00	39 717 738,87	67 318 484,09
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2024	59 250,95	27 417 749,94	0,00	39 717 738,87	67 194 739,76

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	106 241,49	522 124,35	131 086,46	66 903 156,58	67 662 608,88
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	27 591 078,24	0,00	405 660,53	27 996 738,77
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	405 660,53	405 660,53
- przyjęcia środka trwałego	0,00	27 591 078,24	0,00	0,00	27 591 078,24
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	27 591 078,24	27 591 078,24
- przyjęcie środka trwałego	0,00	0,00	0,00	27 591 078,24	27 591 078,24
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2023	106 241,49	28 113 202,59	131 086,46	39 717 738,87	68 068 269,41
Umorzenie na dzień 01.01.2023	36 666,94	194 120,62	130 657,04	0,00	361 444,60
Zwiększenia, z tytułu:	10 323,60	377 587,70	429,42	0,00	388 340,72
- amortyzacji	10 323,60	377 587,70	429,42	0,00	388 340,72
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2023	46 990,54	571 708,32	131 086,46	0,00	749 785,32
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023	69 574,55	328 003,73	429,42	66 903 156,58	67 301 164,28
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023	59 250,95	27 541 494,27	0,00	39 717 738,87	67 318 484,09

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W okresie styczeń – marzec 2024 roku oraz w 2023 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

13. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2024 - 31.03.2024

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2024	19 435 093,84	103 588,56	552 460,26	0,00	0,00	20 091 142,66
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zawarcie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakończenie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2024	19 435 093,84	103 588,56	552 460,26	0,00	0,00	20 091 142,66
Umorzenie na dzień 01.01.2024	2 914 338,50	73 375,23	173 499,92	0,00	0,00	3 161 213,65
Zwiększenia, z tytułu:	150 742,94	0,00	13 697,36	0,00	0,00	164 440,30
- amortyzacji	150 742,94	0,00	13 697,36	0,00	0,00	164 440,30
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakończenie umowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.03.2024	3 065 081,44	73 375,23	187 197,28	0,00	0,00	3 325 653,95
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2024	16 520 755,34	30 213,33	378 960,34	0,00	0,00	16 929 929,01
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2024	16 370 012,40	30 213,33	365 262,98	0,00	0,00	16 765 488,71

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	17 154 969,92	2 802 121,76	552 460,26	784 033,34	0,00	21 293 585,28
Zwiększenia, z tytułu:	2 280 123,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280 123,92
- zawarcie umowy	764 833,08	0,00	0,00	0,00	0,00	764 833,08
- inne	1 515 290,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 290,84
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	2 698 533,20	0,00	784 033,34	0,00	3 482 566,54
- zakończenie umowy	0,00	1 183 242,36	0,00	784 033,34	0,00	1 967 275,70
- inne	0,00	1 515 290,84	0,00	0,00	0,00	1 515 290,84
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2023	19 435 093,84	103 588,56	552 460,26	0,00	0,00	20 091 142,66
Umorzenie na dzień 01.01.2023	2 827 196,48	575 913,28	118 710,47	739 211,64	0,00	4 261 031,87
Zwiększenia, z tytułu:	495 971,49	680 704,31	54 789,45	44 821,70	0,00	1 276 286,95
- amortyzacji	495 971,49	271 874,84	54 789,45	44 821,70	0,00	867 457,48
- inne	0,00	408 829,47	0,00	0,00	0,00	408 829,47
Zmniejszenia, z tytułu:	408 829,47	1 183 242,36	0,00	784 033,34	0,00	2 376 105,17
- zakończenie umowy	0,00	1 183 242,36	0,00	784 033,34	0,00	1 967 275,70
- inne	408 829,47	0,00	0,00	0,00	0,00	408 829,47
Umorzenie na dzień 31.12.2023	2 914 338,50	73 375,23	173 499,92	0,00	0,00	3 161 213,65
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023	14 327 773,44	2 226 208,48	433 749,79	44 821,70	0,00	17 032 553,41
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023	16 520 755,34	30 213,33	378 960,34	0,00	0,00	16 929 929,01

Na dzień bilansowy Grupa posiada w swoim portfelu 45 umowy dzierżawy gruntu, 2 umowy najmu samochodów i 5 umów leasingu samochodów, 23 umów najmu lokalu, 6 umowy dzierżawy sieci elektrycznej oraz 1 umowę leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, które prezentowane są w niniejszym sprawozdaniu jako leasing finansowy.

Umowy dzierżawy gruntu zostały zawarte w latach 2011- 2022, na okres 29 lub 30 lat. Umowy najmu lokalu zawarte zostały w latach 2018 - 2022 na okres 5 lat. Umowy dzierżawy sieci elektrycznej zostały zawarte w 2019 roku na okres 30 lat.

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

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

14. POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Na dzień 31.03.2024:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	990,68	0,00	5 990,68	4,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak	480 000,00	24 276,16	0,00	504 276,16	4,00%	31.12.2023
Razem na dzień 31.03.2024	485 000,00	25 266,84	0,00	510 266,84		

Na dzień 31.12.2023:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	940,82	0,00	5 940,82	4,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak	480 000,00	21 882,74	0,00	501 882,74	4,00%	31.12.2023
Razem na dzień 31.12.2023	485 000,00	22 823,56	0,00	507 823,56		

15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI

Na dzień 31 marca 2024 r. Spółka nie posiada należności z tytułu nabytych wierzytelności.

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

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

Grupa na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 31 marca 2024 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania



finansowego Grupa nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.

17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023
Liczba akcji	215 100 313	215 100 313
Wartość nominalna akcji	1,00	1,00
Kapitał podstawowy	215 100 313,00	215 100 313,00

Zmiany kapitału podstawowego:

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.12.2023
Kapitał na początek okresu	215 100 313,00	214 686 908,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	413 405,00
Emisja akcji	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	0,00	413 405,00
Zmniejszenia, z tytułu	0,00	0,00
Umorzenie akcji	0,00	0,00
Kapitał na koniec okresu	215 100 313,00	215 100 313,00



Kapitał podstawowy - struktura na dzień 31 marca 2024 roku

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A akcje imienne uprzywilejowane	Uprzywilejowanie dwukrotnie co do głosu	x 2	370 000	1,00	370 000,00	udziały w przekształconej sp. z o.o.	15.11.2007
Seria B akcje zwykłe na okaziciela (F2, F9, J1, L2-L4, L6, B)	brak	brak	28 095 000	1,00	28 095 000,00	aport	06.06.2019 (F2, F9) 05.11.2019 (J1) 09.03.2020 (L2-L4) 15.06.2020 (L6) 06.09.2022 (B)
Seria C akcje zwykłe na okaziciela (F1, F3-F8, H2, J2, K, L1, L7-L11, C)	brak	brak	115 531 140	1,00	115 531 140,00	aport, wkład pieniężny	06.06.2019 (F1, F3-F8) 05.11.2019 (H2, J2) 15.06.2020 (L7) 29.10.2020 (L8) 10.05.2021 (L9) 27.05.2021 (L1) 11.06.2021 (K) 20.07.2021 (L10) 08.03.2022 (L11) 27.02.2023 (C)
Seria D akcje zwykłe na okaziciela (B, C, D, E, G, H1, I, K, L5)	brak	brak	10 991 673	1,00	10 991 673,00	wkład pieniężny	15.11.2007 (B) 31.01.2008 (C) 13.01.2015 (D) 23.01.2018 (E) 06.06.2019 (G) 20.09.2019 (I) 05.11.2019 (H1, K) 09.03.2020 (L5)
Seria E akcje na okaziciela (M1, M2, E)	brak	brak	2 287 500	1,00	2 287 000,00	wkład pieniężny	10.05.2021 (M1) 08.03.2022 (M2) 06.09.2022 (E)
Seria F akcje na okaziciela	brak	brak	57 825 000	1,00	57 825 000,00	aport	15.09.2021 (N)
Razem			215 100 313		215 100 313,00		



W dniu 25 marca 2022 r. . Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6 w sprawie scalenia akcji Spółki, zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Zarządu, na mocy której określono nową wartość nominalną jednej akcji na 1,00 zł i parytet wymiany akcji na 10:1, a w konsekwencji ustalono nową liczbę akcji Spółki i nowy podział akcji Spółki na serie. Rejestracja w KRS zmian w statucie Emitenta związanych ze scaleniem akcji, nastąpiła w dniu 13 maja 2022 r., natomiast w dniu 15 czerwca 2022 r. dokonano scalenia akcji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A.

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

W dniu 18 lipca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie zmiany § 5(1) Statutu Spółki w zakresie nowego upoważnienia do emisji kapitału docelowego. Zmiana Statutu Spółki w tym zakresie została zarejestrowana w dniu 5 września 2022 r. i od tego dnia biegnie nowy trzyletni termin, w którym Zarząd Spółki ma prawo do emisji kapitału zakładowego do kwoty 150.000.000 zł w ramach kapitału docelowego. W ramach niniejszego kapitału docelowego, Spółka na dzień publikacji niniejszego raportu, nie dokonała nowych emisji akcji.

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień dotyczących ujawnienia znacznych pakietów akcji, o których mowa w ustawie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, struktura akcjonariatu na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania przedstawiała się następująco (wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZA):

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED COMPANY LIMITED	89 602 404	41,66%	1 002 404	0,47%
WISDOM LIMITED	22 600 000	10,51%	22 600 000	10,49%
RANFROX FINANCE LTD	7 210 295	3,35%	72 910 295	33,84%
Pozostali	95 687 614	47,49%	118 957 614	55,21%
Razem	215 100 313	100,00%	215 470 313	100,00%

18. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023
Kredyty w rachunku bieżącym	1 478 185,39	1 474 661,33
Kredyty i pożyczki bankowe	13 157 753,90	13 300 253,90
Kredyty i pożyczki pozostałe	23 147 442,01	22 898 197,57
Pozostałe	871 914,74	799 773,59
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	38 655 296,04	38 472 886,39
- długoterminowe	12 612 500,00	12 770 000,00
- krótkoterminowe	26 042 796,04	25 702 886,39



19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania handlowe	8 935 144,87	6 910 491,54
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	8 935 144,87	6 910 491,54

20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023
Poniżej 60 dni	31 769,89	663 498,84
60 - 90 dni	27 524,58	89 509,31
90 – 180 dni	30 174,18	80 784,37
180 – 360 dni	1 002 743,56	377 879,85
Powyżej 360 dni	26 807 840,55	26 339 989,76
Razem opłaty leasingowe	27 900 052,76	27 551 662,12

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

21. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 200 000,00	1 200 000,00
Rezerwa urlopową	147 863,21	147 863,21
Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 310,84	1 310,84
Razem, w tym:	1 349 174,05	1 349 174,05
- krótkoterminowe	1 349 174,05	1 349 174,05

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Tytuł rezerwy	01.01.2024	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2024
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00
Rezerwa urlopową	147 863,21	0,00	0,00	0,00	147 863,21
Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 310,84	0,00	0,00	0,00	1 310,84
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	1 349 174,05	0,00	0,00	0,00	1 349 174,05



22. POZOSTAŁE REZERWY

	31.03.2024	31.12.2023
Niezafakturowane koszty w tym:	548 121,33	548 121,33
- koszty usług obcych	509 121,33	509 121,33
- koszty badania bilansu	39 000,00	39 000,00
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	200 000,00
Razem, w tym:	748 121,33	748 121,33
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	748 121,33	748 121,33

Kwota 200.000,00 PLN wynika z podpisanych umów darowizn przez spółkę zależną Eolica Polska Sp. z o.o. w terminie uwarunkowanym od zdarzenia określonego w umowie czyli wybudowania farmy wiatrowej. Umowy podpisane zostały z następującymi instytucjami:

- Polskie Bractwo Kopaczy Złota – 55.000,00 PLN,
- Złotoryjski Ośrodek Kultury i Rekreacji – 25.000,00 PLN,
- Złotoryjskie Towarzystwo Tradycji Górniczych – 50.000,00 PLN,
- Jednostka Poszukiwawczo-Ratownicza – 70.000,00 PLN.

Zmiana stanu pozostałych rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2024	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2024
Niezafakturowane koszty	548 121,33	0,00	0,00	0,00	548 121,33
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	548 121,33	0,00	0,00	0,00	548 121,33
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	748 121,33	0,00	0,00	0,00	748 121,33

23. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

W latach 2024 i 2023 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych należności warunkowych.

24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W latach 2024 i 2023 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

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

W okresie I kwartału 2024 r. wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:



09 stycznia 2024 r.

W dniu 09 stycznia 2024 r. pomiędzy Spółką jako zastawnikiem, a Advanced Company Limited z siedzibą na Malcie jako zastawcą, zawarte zostały umowy zastawu zwykłego i zastawu rejestrowego, na podstawie których ustanowiono zastaw na rzecz Emitenta na 22.900.000 akcjach FIGENE Capital S.A., stanowiących 10,65% w kapitale zakładowym FIGENE Capital S.A., uprawniających do wykonywania 22.900.000 głosów na walnym zgromadzeniu FIGENE Capital S.A., stanowiących 10,63% ogólnej liczby głosów w Spółce. Zastaw, o którym mowa powyżej, stanowi zabezpieczenie zwrotu przez Advanced Company Limited wpłaconej przez Emitenta zaliczki w kwocie 1,2 mln EUR na poczet nabycia udziałów w spółkach wiatrowych. Ze względu na fakt, iż nie doszło do zawarcia ostatecznej umowy nabycia udziałów, spółka Advanced Company Limited zobowiązała się zwrócić FIGENE Capital S.A. niniejszą kwotę do dnia 31 marca 2024 r. (RB ESPI nr 3/2024 z dnia 13 stycznia 2024 r.)

W związku z zawarciem Umowy Zastawu oraz zawarciem innych umów o ustanowienie zastawu i zastawu rejestrowego oraz umów ustanowienia prawa użytkownika na akcjach FIGENE CAPITAL S.A., Spółka otrzymała trzy zawiadomienia na podstawie art. 69a ust. 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Zawiadomienia”), tj. od spółki Advanced Company Limited, spółki Ranfrox Finance Ltd oraz od Pana Edwarda Mier - Jędrzejowicza. W dniu 13 stycznia 2024 r., zgodnie z art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, FIGENE poinformowała o otrzymaniu Zawiadomień w raportach bieżących ESPI nr 1/2024, 2/2024 i 4/2024. Zawiadomienie otrzymane od Advanced opublikowano jako załącznik do raportu bieżącego nr 1/2024. Ponadto, w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2024 z dnia 13 stycznia 2024 r. Emitent podał do publicznej wiadomości zawiadomienie Emitenta złożone do KNF w związku z zawarciem Umowy Zastawu.

Część wspólników Advanced Company Limited kwestionuje skuteczność ustanowienia zastawu na podstawie Umowy Zastawu, a także ważność pozostałych umów, o których mowa w Zawiadomieniach. Emitent stoi na stanowisku, że ewentualne spory pomiędzy wspólnikami Advanced, będącymi jednocześnie członkami organów Advanced, dotyczą kwestii prawa maltańskiego i pozostają poza kompetencjami FIGENE CAPITAL S.A. Umowy zastawu, o których mowa powyżej, były w imieniu FIGENE CAPITAL S.A. podpisane przez osoby uprawnione do reprezentowania Spółki, widniejące w KRS. Ponadto, FIGENE CAPITAL S.A. podpisując Umowę Zastawu miała na celu ochronę interesu Spółki w związku z opisaną powyżej sytuacją braku zwrotu Zaliczki przez Advanced. W ocenie Spółki Umowa Zastawu została skutecznie zawarta przez Emitenta i Advanced, tym bardziej, że w procesie ustanowienia zastawu na podstawie Umowy Zastawu uczestniczyła instytucja finansowa, która nie zgłaszała zastrzeżeń co do reprezentacji żadnej ze stron tej umowy.

Emitent wskazuje, że biorąc pod uwagę przedstawiony wyżej stan faktyczny, zawarcie Umowy Zastawu było dokonane w celu ochrony interesu Spółki FIGENE, gdyż miało na celu umożliwienie zabezpieczenie terminowego zwrotu



zaliczki przez Advanced, która do dnia publikacji raportu nie została spłacona mimo obowiązujących umów pomiędzy Advanced i FIGENE w tym zakresie.

Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. działa w interesie Spółki dążąc do zapewnienia efektywności i bezpieczeństwa, a rolą Zarządu jest podejmowanie działań, również o charakterze ekstraordynaryjnym, mających na celu ochronę interesów Emitenta oraz jego Akcjonariuszy. Priorytetem Zarządu Spółki jest zapewnienie, aby zaistniała sytuacja nie miała negatywnego wpływu na bieżącą działalność Emitenta. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój i dynamikę sytuacji, wdrażając działania, które zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i doświadczeniem, zapewnią rozwój i kontynuację działalności operacyjnej oraz realizację przyjętej strategii.

07 marca 2024 r.
25 marca 2024 r.

Dnia 07 marca 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, na którym został uzupełniony skład Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A., tj. zostali powołani Pan Maciej Kulesza, Pan Przemysław Schmidt oraz Pan Jan Pomorski. W dniu 25 marca 2024 r. Rada Nadzorcza odwołała z Zarządu Pana Łukasza Abgarowicza. Szczegółowe informacje o zmianach w organach korporacyjnych Emitenta zostały opisane w pkt 1 niniejszego sprawozdania.

od 15 lutego 2024 r.
do 25 marca 2024 r.

W dniu 15 lutego 2024. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 176/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. od dnia 16 lutego 2024 r. do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu ziszczenia się poniższych warunków:

- 1) prawomocnego rozstrzygnięcia przez sąd rejestrowy w przedmiocie zmian w składzie organów Spółki,
- 2) przekazania Giełdzie kopii odpisu z rejestru przedsiębiorców potwierdzającego ujawnienie w rejestrze aktualnego składu organów Spółki, wraz z oświadczeniem Spółki o prawomocności postanowienia sądu w zakresie przedmiotowego wpisu.

W dniu 06 marca 2024 r. Giełda otrzymała od Spółki informacje, o których mowa powyżej. W dniu 07 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 300/2024 w sprawie wznowienia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. od dnia 08 marca 2024 r. oraz uzyskania dostępu do systemu EBI.

W dniu 21 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 352/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółek, w tym spółki FIGENE CAPITAL S.A. w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego za IV kwartał roku obrotowego 2023.

Zawieszenie obrotu będzie trwało do końca dnia obrotu następującego po dniu, w którym dana spółka przekaże do publicznej wiadomości raport kwartalny za IV kwartał roku obrotowego 2023, w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

W dniu 25 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 385/2024 w sprawie upomnienia Spółki. Upomnienie wynika z niedochowania przez Emitenta wymogów co do trybu i warunków publikacji raportu kwartalnego za IV kwartał roku 2023, obowiązujących w



alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect. Raport okresowy za IV kwartał 2023 r. został przekazany w dniu 12 kwietnia 2024 r. a wznowienie obrotu akcjami nastąpiło 16 kwietnia 2024 r.

W przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń mających wpływ na wyniki finansowe i sytuację gospodarczą Spółki oraz jej perspektywy rozwoju, Zarząd Emitenta będzie informował osobnymi raportami bieżącymi niezwłocznie po wystąpieniu takich zdarzeń.

26. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po okresie sprawozdawczym objętym niniejszym raportem, miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

Postanowienie Sądu Okręgowego w Warszawie o zabezpieczeniu roszczenia o stwierdzenie nieważności uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu FIGENE CAPITAL S.A. w dniu 7 marca 2024 r.

W dniu 07 maja 2024 r. wpłynęło do Spółki postanowienie Sądu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy z dnia 06 maja 2024 r. o zabezpieczeniu roszczenia o stwierdzenie nieważności uchwał podjętych na Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu FIGENE CAPITAL S.A. w dniu 7 marca 2024 r. w sprawie powołania nowych członków Rady Nadzorczej, o których Spółka informowała w raportach bieżących EBI nr 9/2024 oraz 10/2024 z dnia 9 marca 2024 r., natomiast wpis do KRS nastąpił 24 kwietnia 2024 r.

Wniosek o udzielenie powyższego zabezpieczenia złożyła spółka Advanced Company Limited z siedzibą w Sliema (Malta). Zarząd Emitenta, w reprezentacji zgodnej z wpisem do KRS nie występował do Sądu o udzielenie takiego zabezpieczenia.

Spółka wystąpiła o sporządzenie pisemnego uzasadnienia postanowienia a po zapoznaniu się z uzasadnieniem złoży zażalenie na to postanowienie. Ponadto, niniejsze postanowienie wywołuje skutki od daty jego doręczenia i nie wpływa na skuteczność uchwał podjętych przez Radę Nadzorczą przed tą datą. (RB EBI nr 18/2024 z dnia 08 maja 2024 r.)

Zawarcie listu intencyjnego z SD SWISS AG dotyczącego potencjalnej współpracy w realizacji projektów OZE

W dniu 09 maja 2024 r. Spółka podpisała z SD Swiss AG spółką podlegającą prawu szwajcarskiemu z siedzibą w Zug list intencyjny, w którym Strony zadeklarowały wolę współpracy w realizacji projektów OZE. Strony zdecydowały o możliwości wspólnego rozwijania projektów elektrowni fotowoltaicznych, wiatrowych oraz magazynów energii SD Swiss AG, będących na różnych etapach rozwoju. Potencjalna wielkość portfela, jaki posiada SD Swiss AG wynosi 140 MW. Po podpisaniu niniejszego listu intencyjnego FIGENE CAPITAL S.A. rozpocznie proces przeprowadzenia due diligence w celu zweryfikowania możliwości wykorzystania zasobów projektowych SD Swiss AG, w tym potencjału cable pooling, rozwijania magazynów energii oraz zwiększenia mocy produkcyjnych Grupy FIGENE. Na podstawie zawartego listu intencyjnego Strony nie podjęły wobec siebie żadnych finansowych czy też niefinansowych zobowiązań. List intencyjny ma na celu uporządkowanie rozmów prowadzonych przez Strony i nie kształtuje praw i obowiązków Stron. Szczegółowe zamierzenia związane z realizacją projektów OZE będą realizowane na podstawie stosownych odrębnych umów. Zawarcie listu intencyjnego stanowi podstawę do rozpoczęcia negocjacji mających na celu dalszą realizację strategii Grupy i będzie krokiem milowym w realizacji planów Emitenta dotyczących rozbudowy infrastruktury energetycznej. Potencjalna współpraca z SD Swiss AG umożliwi pozyskanie dodatkowych projektów PV, kolejnych warunków przyłączeniowych oraz rozwój magazynów energii, aby zapewnić stabilność



dostaw i efektywnie wykorzystać energię pochodzącą z OZE. Ponadto, docelowo uruchomienie farm PV i prace nad cable pooling poprzez wykorzystanie zabezpieczonych zdolności przesyłu energii do uruchomienia w tej samej lokalizacji elektrowni wiatrowych, będzie korzystne zarówno dla efektywności energetycznej, jak i optymalizacji inwestycji. Dodatkowo, potencjalna współpraca z SD Swiss AG stwarza większe możliwości dywersyfikacji mocy produkcyjnych Grupy FIGENE, co o przyczyni się do rozszerzenia zakresu jej działalności oraz osiągnięcia większej skali operacyjnej, co z kolei może zwiększyć wartość Spółki dla jej akcjonariuszy. (RB ESPI nr 7/2024 z dnia 10 maja 2024 r.)

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

Emitent oraz Grupa Kapitałowa nie publikuje prognoz.

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

Od 1 stycznia 2023 r. poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. realizowany jest jeden z największych kontraktów długoterminowych w zakresie sprzedaży zielonej energii na polskim rynku energetycznym, który został zawarty ze spółką LPP S.A., jedną z wiodących w Europie Środkowo-Wschodniej firm produkujących odzież i zarządzającej pięcioma rozpoznawalnymi markami: Reserved, Cropp, House, Mohito i Sinsay. Umowa dotyczy dostawy do LPP S.A. 35.800 MWh energii wiatrowej rocznie przez najbliższe 10 lat z możliwością przedłużenia o kolejne 5 lat produkowanej m.in. przez spółkę Grupy FIGENE – TAKE THE WIND Sp. z o.o., której farma wiatrowa o mocy 3,5 MW w gminie Złotów w woj. wielkopolskim produkuje energię eklektyczną. Kontrakt ten ma strategiczne znaczenie dla Grupy FIGENE ze względu na jego istotną wartość, biorąc pod uwagę zakontraktowany wolumen, a także wieloletni okres współpracy, co wpłynie pozytywnie na wzrost przychodów Grupy FIGENE w przyszłych okresach. Ponadto, podpisana z LPP S.A. umowa PPA, jedna z największych tego typu umów na energię odnawialną w Polsce, stanowi ważny kamień milowy w realizacji obranej strategii oraz zwiększania udziału Grupy w rynku energii odnawialnej w kraju.

Ponadto z perspektywy zmian zachodzących na polskim rynku energetycznym związanych m.in. z wprowadzaniem taryf dynamicznych energii jako nowego sposobu rozliczania za energię elektryczną, Emitent zamierza podjąć szereg działań mających na celu adaptację do nowych warunków rynkowych i wykorzystanie związanych z tym procesem potencjalnych korzyści. Dynamiczne taryfy energii oznaczają bowiem zmianę cen energii elektrycznej w zależności od aktualnych warunków na rynku, takich jak podaż, popyt, dostępność źródeł energii, czy obciążenie sieci. Biorąc pod uwagę, że produkcja energii elektrycznej z wiatru i słońca zależy od warunków atmosferycznych, prowadzi do fluktuacji w ilości produkowanej energii, to poprzez wprowadzenie dynamicznych taryf będzie dla Emitenta mechanizmem do zarządzania tymi fluktuacjami i dostosowywania jej cen do zmieniających się warunków podaży. Zastosowanie tego typu rozwiązań do zarządzania popytem i podażą energii, umożliwi Emitentowi bardziej elastyczne dostosowanie cen do aktualnych warunków na rynku. Poprzez strategiczne działania oparte na analizie danych i optymalizacji procesów produkcyjnych, Emitent skutecznie wykorzysta potencjał tego nowego modelu handlowego i zwiększy swoją konkurencyjność na rynku energetycznym.

Obecnie działania Emitenta koncentrują się również wokół możliwości efektywnego wykorzystania mocy przyłączeniowych, jakie daje cable pooling poprzez wykorzystanie zabezpieczonych zdolności przesyłu energii dla budowanych farm wiatrowych i uruchomienia w tych samych lokalizacjach farm fotowoltaicznych. Dzięki posiadanym warunkom przyłączenia dla farm wiatrowych i planowanej realizacji farm fotowoltaicznych, Emitent posiada możliwość zwiększenia mocy produkcyjnej inwestycji realizowanej w ramach portfela Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL. Jest to ważny krok w realizacji obranych celów dotyczących zrównoważonej produkcji energii. Idea współdzielenia infrastruktury



energetycznej pomiędzy farmy wiatrowe i słoneczne jest w przypadku inwestycji realizowanych w ramach Grupy FIGENE uzasadniona kosztowo, bowiem wykorzystanie tej samej infrastruktury kablowej do przesyłania energii zarówno z farmy wiatrowej, jak i fotowoltaicznej, pozwoli na znaczną redukcję kosztów inwestycji. Wdrażając cable pooling, nie będzie konieczności budowy dodatkowych linii przesyłowych, co przyczyni się do minimalizacji zakłóceń w krajobrazie i zachowania estetyki terenu. Również dzięki wykorzystaniu istniejącej infrastruktury kablowej, możliwe będzie skrócenie czasu realizacji projektów, co pozwoli na szybsze oddanie do użytkowania realizowanych inwestycji oraz umożliwi optymalizację przepływu energii w sieci elektroenergetycznej, co przyczyni się do zwiększenia jej wydajności i stabilności.

W dniu 09 maja 2024 roku doszło do ważnego kroku dla Spółki, która podpisała list intencyjny z SD Swiss AG, firmą szwajcarską z siedzibą w Zug, mającą na celu wspólną realizację projektów związanych z odnawialnymi źródłami energii (OZE). Porozumienie zakłada nie tylko rozwój elektrowni fotowoltaicznych i wiatrowych, ale również magazynów energii, które są kluczowe dla efektywnego wykorzystania energii odnawialnej.

Potencjał projektowy SD Swiss AG, wynoszący 140 MW, stanowi solidną podstawę do rozwoju wspólnych działań. Po podpisaniu listu intencyjnego FIGENE CAPITAL S.A. przystąpiła do procesu due diligence, mającego na celu dokładną ocenę możliwości wykorzystania zasobów projektowych SD Swiss AG. Jednym z istotnych aspektów było potencjalne wykorzystanie technologii cable pooling.

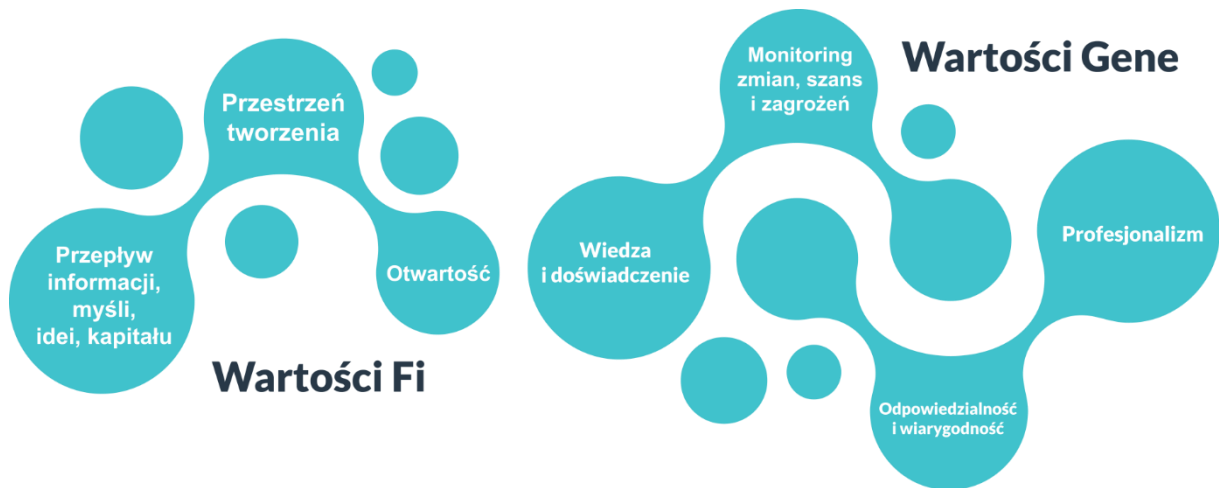
Podpisanie niniejszego listu intencyjnego jest istotnym krokiem w strategii rozwoju Grupy FIGENE, zwłaszcza w kontekście ekspansji infrastruktury energetycznej. Współpraca z SD Swiss AG otworzyła przed Grupą FIGENE nowe możliwości, w tym zdobycie projektów fotowoltaicznych, uzyskanie dodatkowych warunków przyłączeniowych oraz rozwój magazynów energii. To wszystko ma kluczowe znaczenie dla zapewnienia stabilności dostaw i efektywnego wykorzystania energii ze źródeł odnawialnych.

Wykorzystanie zdolności przesyłu energii do uruchomienia elektrowni wiatrowych w tej samej lokalizacji, po wcześniejszym uruchomieniu farm fotowoltaicznych oraz pracach nad cable pooling, przyniesie korzyści w postaci poprawy efektywności energetycznej i optymalizacji inwestycji. Ponadto, potencjalna współpraca z SD Swiss AG pozwoli na dywersyfikację mocy produkcyjnych Grupy FIGENE, co może przyczynić się do poszerzenia zakresu działalności oraz zwiększenia skali operacyjnej, co z kolei może przynieść korzyści dla akcjonariuszy poprzez wzrost wartości Spółki.

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

FIGENE CAPITAL S.A. jest nowoczesną organizacją łączącą najważniejsze wartości, tzw. wartości GENE z wartościami FI.





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

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

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

- Odchodzi od utartych schematów, poszukuje i wprowadza nowoczesne procesy zarządcze i decyzyjne. Czerpie wzorce z pionierskich firm, rezygnując z klasycznej hierarchii wewnętrznej – nieustannie poszukuje przykładów najlepszych praktyk biznesowych i nowoczesnych rozwiązań, które może sukcesywnie wdrażać, aby odchodzić od klasycznej struktury i metod zarządzania.
- Łączy wiedzę i zdobyte doświadczenie z cechami typowymi dla organizacji przyszłości: innowacyjnością, partnerstwem, zaufaniem, współpracą i transparentnością działań – na które stawia w kontaktach zarówno z zespołem, partnerami biznesowymi, rynkiem i inwestorami.
- Monitoruje zmiany zachodzące na rynku, aby dostrzegać rodzące się szanse i istniejące zagrożenia.

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

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

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



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

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

Do grupy należą także:

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

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

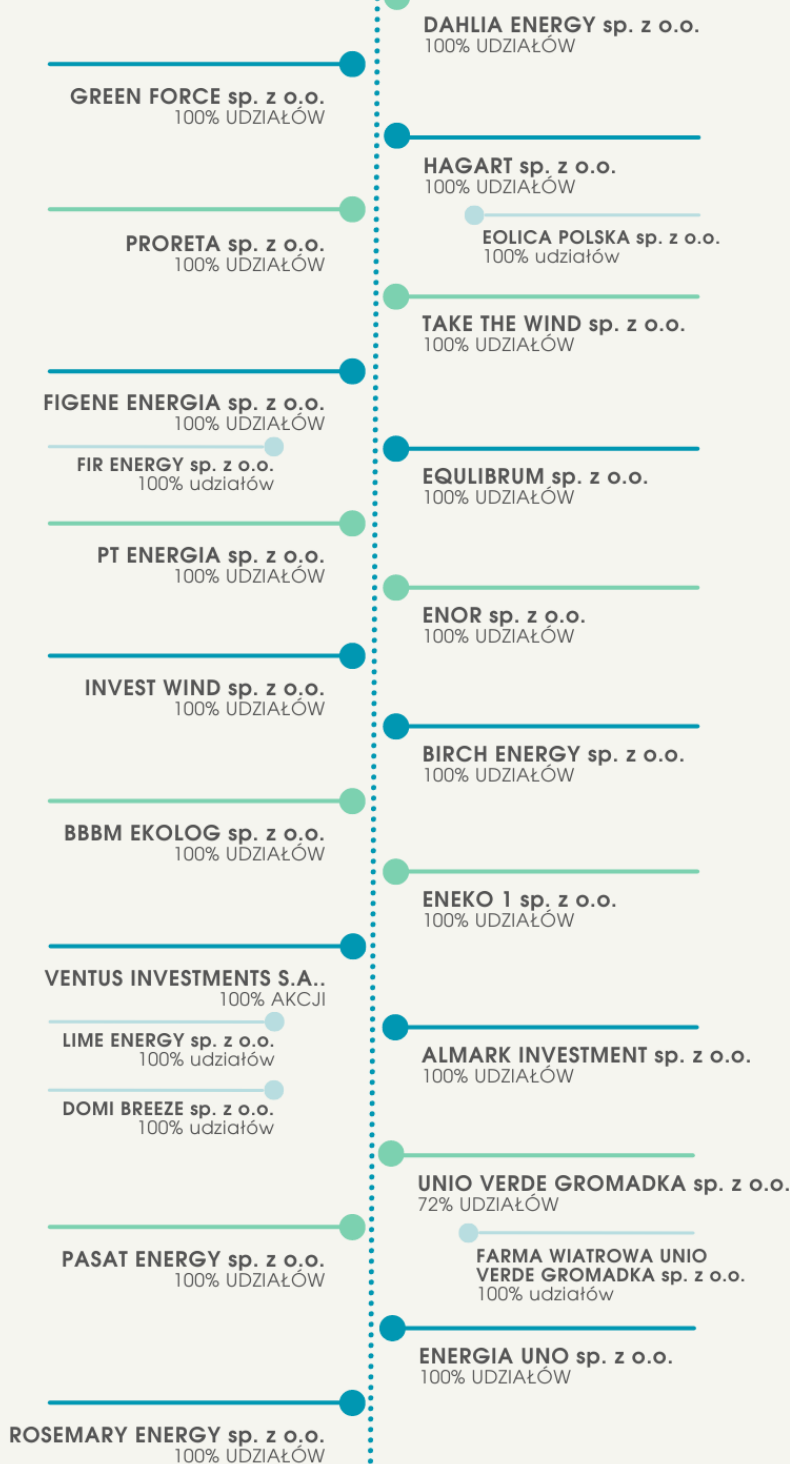
- Dahlia Energy Sp. z o.o.
- FIGENE Energia Sp. z o.o.
- FIR Energy Sp. z o.o.
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o.
- Take The Wind Sp. z o.o.
- Proreta Sp. z o.o.
- EQUILIRIUM Sp. z o.o.
- PT ENERGIA Sp. z o.o.
- Eolica Polska Sp. z o.o.
(udział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



We wszystkich spółkach poza FIR Energy Sp. z o.o., Eolica Polska Sp. z o.o., LIME Energy Sp. z o.o., DOMI Breeze Sp. z o.o., Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. oraz Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. Emitent na dzień 31 grudnia 2023 roku posiadał bezpośrednio 100% udziałów. Z kolei w pierwszych pięciu wspomnianych w zdaniu poprzedzającym spółkach, Emitent posiadał udziały pośrednio, poprzez swoje spółki zależne Hagart Sp. z o.o., FIGENE Energia Sp. z o.o., VENTUS Investments S.A. oraz Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.

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



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

GŁÓWNE OBSZARY DZIAŁANIA GRUPY FIGENE:

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

Działania FIGENE Capital S.A. są ukierunkowane na potrzeby i oczekiwania klienta biznesowego i mają na celu:

1. Rozwój i realizację wielkoskalowych projektów elektrowni wiatrowych (pojedyncze turbiny o mocach zwykle powyżej 2 MW lub farmy wiatrowe złożone z kilku lub kilkudziesięciu turbin wiatrowych produkujące energię elektryczną w celu jej sprzedaży do sieci), infrastruktury towarzyszącej oraz zarządzanie nimi.
2. Wytwarzanie energii elektrycznej pozyskiwanej z farm wiatrowych.
3. Repowering – zwiększanie zainstalowanej mocy w istniejących obecnie farmach wiatrowych.
4. Sprzedaż energii elektrycznej w oparciu o kontrakty Power Purchase Agreements (PPA) w zakresie bezpośredniej sprzedaży energii elektrycznej przez producenta energii ze źródeł odnawialnych dla przedsiębiorstwa będącego jej ostatecznym odbiorcą (corporate PPA). PPA jako alternatywa do rządowych systemów wsparcia (OZE, CHP), pozwala długoterminowo zabezpieczyć cenę energii oraz daje możliwość ograniczenia negatywnego wpływu działalności na środowisko naturalne poprzez bezpośredni zakup zielonej energii.
5. Dystrybucję energii elektrycznej: kompleksowa oferta dystrybucji i obrotu energią elektryczną jest skierowana w szczególności do właścicieli obiektów komercyjnych (galerie handlowe, obiekty biurowe) oraz obszarów przemysłowych (powstałych po restrukturyzacji upadłych lub reprivatyzowanych zakładów), w których istnieje możliwość przekształcenia infrastruktury elektroenergetycznej zasilającej obiekt w sieć dystrybucyjną i utworzenie nowego obszaru dystrybucji energii elektrycznej (tzw. OSDn).
6. Budowę i zarządzanie elektroenergetyczną infrastrukturą sieciową: kierując swoją ofertę w tym zakresie do inwestorów i deweloperów (centra handlowe, budynki biurowe, zabudowa wielorodzinna) oraz do zarządców stref aktywności gospodarczej.

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

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



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

W okresie I kwartału 2024 r. oraz do dnia publikacji sprawozdania w Grupie Emitenta toczyły się następujące postępowania:

Spółka zależna od Emitenta tj. FIGENE Energia sp. z o.o. odpowiadała na kolejne wezwania Urzędu Regulacji Energetyki w związku z postępowaniem kontrolnym związanym z posiadaną przez tą spółkę koncesją na obrót energią elektryczną, udostępniając aktualną dokumentację finansowo-księgową. Spółka FIGENE Energia Sp. z o. o. uważa, że spełniła wszystkie wymagane przez URE wytyczne dla przedsiębiorstw obrotu związane z zabezpieczeniem finansowym prowadzonej działalności sprzedaży energii elektrycznej. Na wszystkie wezwania FIGENE Energia Sp. z o.o. odpowiada z zachowaniem określonego terminu oraz przysyłała komplet wymaganej dokumentacji. W dniu 26 stycznia 2024 r. Spółka złożyła niezbędne wyjaśnienia oraz komplet dokumentów zgodnie z kolejnym wezwaniem.

Ponadto, postępowanie administracyjne dotyczące spółki FIGENE Energia Sp. z o.o., wszczęte w dniu 26 marca 2021 r., w sprawie niedostosowania się przez spółkę FIGENE Energia Sp. z o.o. do regulacji zawartych w Prawie energetycznym poprzez niezastosowanie cen i stawek opłat za energię elektryczną zgodnych z art. 5 ust. 1 i 1a oraz art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy zostało zakończone. W dniu 31 grudnia 2021 r. została wydana Decyzja, w której Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uznał, że spółka naruszyła dyspozycję art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. poprzez niezrealizowanie obowiązku określania, w okresie od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., ceny i stawki opłat za energię elektryczną w wysokości nie większej niż ceny i stawki opłat za energię elektryczną stosowane w dniu 30 czerwca 2018 r. dla odbiorców końcowych w rozumieniu art. 3 pkt 13a ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne. Ponadto w otrzymanej decyzji, Prezes URE uznał, że spółka naruszyła również dyspozycję art. 6 ust 1 i 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. nie wypełniając obowiązku zmiany warunków umów zawartych z odbiorcami końcowymi nie później niż w terminie 30 dni od dnia wejścia w życie przepisów wydanych na podstawie art. 7 ust 2, ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2019 r. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 53 125,00 zł. Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła w dniu 20 stycznia 2022 r. odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie XVII Wydział Sądu Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości. W dniu 12 czerwca 2023 r. w Sądzie Okręgowym w Warszawie XVII Wydział Ochrony Konkurencji i Konsumentów odbyła się rozprawa, Sąd wydał wyrok, w którym oddalił odwołanie FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. W dniu 25 lipca 2023 r. Spółka złożyła apelację od wydanego wyroku.

Pismem z dnia 10 lutego 2022 r. URE wszczęło postępowanie w sprawie wymierzenia spółce kary pieniężnej w związku z nieprzekazywaniem Agencji ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki danych, wbrew obowiązкови, o którym mowa w art. 8 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii. W dniu 22 lutego 2023 r. została wydana Decyzja, w której Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uznał, że spółka nie przekazała Agencji danych, o których mowa w art. 8 ust. 1 Rozporządzenia 1227/2011 w terminie, o którym mowa w art. 7 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 1348/2014 z dnia 17 grudnia 2014 r. w sprawie przekazywania danych wdrażającego art. 8 ust. 2 i 6 Rozporządzenia 1227/2011 w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 560 000,00 zł. Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie, Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając



zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości nałożonej kary.

Powyższe postępowania nie są zagrożeniem odebrania koncesji na obrót energią elektryczną.

Ponadto w marcu br. FIGENE Energia Sp. z o.o. złożyła do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki wniosek o przedłużenie obowiązywania Taryfy dla świadczonych usług dystrybucyjnych na kolejny okres. W dniu 08 marca 2023 r. spółka otrzymała od Prezesa URE wezwanie do uzupełnienia dokumentacji oraz udzielenia odpowiedzi na zadane pytania. Odpowiedź na w/w wezwanie zostało złożone przez Spółkę w dniu 20 marca 2023 r. Spółka otrzymała kolejne wezwania w dniu 15 czerwca oraz 24 lipca do uzupełnienia dokumentacji i udzielenia odpowiedzi. Odpowiedzi na w/w wezwania zostały złożone w wyznaczonych terminach. W dniu 25 października 2023 r. Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr OŁO.4211.8.2023.BG została zatwierdzona Taryfa, która zostanie wprowadzona do rozliczeń z odbiorcami od dnia 01 grudnia 2023 r.

W dniu 09 października 2023 r. FIGENE Energia Sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wyznaczenia sprzedawcy zobowiązanego na obszarze działania operatora systemu dystrybucyjnego FIGENE Energia Sp. z o.o. na rok 2024. W dniu 23 października 2023 r. Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr DZO.WKP.496.3.196.2023.PKr przedsiębiorstwo energetyczne FIGENE Energia Sp. z o.o. zostało wyznaczone Sprzedawcą Zobowiązanym na obszarze działania operatora systemu dystrybucyjnego elektroenergetycznego na okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

Pismem z dnia 21 marca 2024 r. FIGENE Energia Sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wymierzenia Spółce kary pieniężnej w związku z ujawnieniem nieprzezwyciężania za rok 2018 r. określonego w art. 10 ust. 1 Ustawy o efektywności energetycznej, obowiązku realizacji przedsięwzięcia lub przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej u odbiorcy końcowego. Spółka pismem z dnia 17 kwietnia 2024 r. przedstawiła swoje stanowisko w sprawie. Postępowanie nie zostało zakończone wydaniem jakiegokolwiek decyzji ze strony URE.

W dniu 10 stycznia 2024 r. zostały doręczone spółce TAKE THE WIND Sp. z o.o. Zawiadomienia z dnia 19 grudnia 2023 r. o wszczęciu z urzędu przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki postępowania administracyjnego w sprawie wymierzenia spółce TAKE THE WIND Sp. z o.o. kary pieniężnej w związku z naruszeniem art. 25 ust. 1 ustawy o środkach nadzwyczajnych poprzez nieprzekazanie do zarządcy rozliczeń sprawozdań za poszczególne miesiące w okresie styczeń – maj 2023 roku w terminie do 20 dnia każdego miesiąca sprawozdania potwierdzającego odpis na Fundusz Wyплаты Różnicy Ceny za poprzedni miesiąc oraz w odpowiedzi na wezwanie do przesłania wyjaśnień i stosowanego stanowiska w przedmiotowej sprawie, a także przedstawienia wszelkich dokumentów i informacji mogących mieć wpływ na treść rozstrzygnięcia w niniejszym postępowaniu, w tym poprzez wskazanie przyczyn przedmiotowego opóźnienia, jak również podanie należnej sumy odpisu na Fundusz za styczeń 2023 roku, a ponadto do przedstawienia wszelkich dokumentów i informacji dotyczących przychodu osiągniętego w poprzednim roku podatkowym w postaci ksiąg rachunkowych i dokumentów księgowych. W dniu 23 stycznia 2024 r. spółka TAKE THE WIND Sp. z o.o. na wszystkie otrzymane wezwania wystosowała odpowiedzi z zachowaniem określonego terminu składając stosowne wyjaśnienia w przedmiotowej sprawie oraz przedstawiła komplet dokumentów i informacji mogących mieć wpływ na treść rozstrzygnięcia w przedmiotowym postępowaniu. Spółka złożyła sprawozdania potwierdzające odpis na Fundusz za poszczególne miesiące styczeń 2023 r. – maj 2023 r. po ustawowych terminach, z uwagi na fakt, że Spółka w ww. okresie nie posiadała koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej w instalacji odnawialnego źródła energii, a sprzedaż energii objęta tym okresem rozliczeniowym nastąpiła dopiero po uzyskaniu koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej w instalacji odnawialnego źródła energii nr WEE/18777/31768/OŁO/2023/BBe w dniu 21 czerwca 2023 r. Spółka jako wytwórca energii elektrycznej złożyła sprawozdania dotyczące okresu rozliczeniowego



poprzedzającego wydanie koncesji i po jej otrzymaniu zrealizowała sprzedaż na podstawie wystawionej faktury VAT. Spółka otrzymała od Zarządcy Rozliczeń również Wezwania do usunięcia braków formalnych i począwszy od dnia 28.08.2023 roku aż do dnia 22.09.2023 r. Spółka zgodnie z otrzymywanymi Wezwaniami dokonywała ponownego złożenia sprawozdań za minione okresy rozliczeniowe. W dniu 25.09.2023 r. Zarządca Rozliczeń S.A., działając na podstawie art. 27 w związku z art. 25 ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 r. poinformował Spółkę, że Sprawozdania zostały zweryfikowane pozytywnie i zatwierdzone.



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

za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku



WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2024 - 31.03.2024		01.01.2023 - 31.03.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	0	0	0	0
Amortyzacja	0	0	78 112	16 618
Koszty ogólnego zarządu	117 933	27 292	655 381	139 428
Przychody finansowe	405 086	93 746	431 445	91 787
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-117 903	-27 285	-654 913	-139 328
Zysk (strata) brutto	-209 364	-48 452	-756 047	-160 844
Zysk (strata) netto	-208 141	-48 168	-752 864	-160 167
Zysk (strata) netto – działalność kontynuowana	-209 364	-48 452	-755 665	-160 763
Zysk (strata) netto – działalność zaniechana	1 223	283	2 802	596
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	95 127	22 015	-555 680	-118 217
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0	-2 327 034	-495 061
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	329	76	140 362	29 861
Przepływy pieniężne netto razem	95 456	22 091	-2 742 352	-583 417
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0010	-0,0002	-0,0035	-0,0007

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	31.03.2024		31.12.2023		31.03.2023	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	583 523 921	135 674 840	583 120 923	134 112 448	582 195 268	124 520 430
Aktywa trwałe	535 462 253	124 500 047	535 462 252	123 151 392	535 584 015	114 551 174
Aktywa obrotowe	48 061 668	11 174 793	47 658 671	10 961 056	46 611 253	9 969 255
Środki pieniężne	95 922	22 303	465	107	79 781	17 064
Zobowiązania razem	29 673 398	6 899 346	29 062 260	6 684 053	26 151 024	5 593 204
w tym zobowiązania krótkoterminowe	27 688 841	6 437 918	27 455 544	6 314 523	12 711 233	2 718 690
Kapitał własny	553 850 523	128 775 494	554 058 663	127 428 395	556 044 244	118 927 226
Kapitał zakładowy	215 100 313	50 012 861	215 100 313	49 471 093	215 100 313	46 005 842
Liczba udziałów/akcji w sztukach	215 100 313	215 100 313	215 100 313	215 100 313	215 100 313	215 100 313
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,5748	0,5987	2,5758	0,5563	2,5850	0,5529

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów



stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

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

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2024 - 31.03.2024	4,3211	4,2804	4,4016	4,3009
01.01.2023 - 31.12.2023	4,5437	4,3053	4,7895	4,3480
01.01.2023 - 31.03.2023	4,7005	4,6688	4,7895	4,6755

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	za okres	
		01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży		0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	1	0,00	0,00
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		0,00	0,00
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	1	30,00	469,52
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2	117 932,58	655 380,85
Pozostałe koszty operacyjne	2	0,00	1,85
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-117 902,58	-654 913,18
Przychody finansowe	1	405 086,38	431 445,08
Koszty finansowe	2	496 547,77	532 579,26
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-209 363,97	-756 047,36
Podatek dochodowy	3	0,00	-382,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-209 363,97	-755 665,36
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		1 223,24	2 801,50
Zysk (strata) netto		-208 140,73	-752 863,86
Suma całkowitych dochodów		-208 140,73	-752 863,86
Zysk (strata) netto na jedną akcję			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0010	-0,0035
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0010	-0,0035
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0010	-0,0035
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0010	-0,0035
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,0000	0,0000



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2023
Aktywa trwałe		535 462 252,88	535 462 252,88	535 584 015,32
Wartości niematerialne		14 103,84	14 103,84	16 087,26
Rzeczowe aktywa trwałe		352 083,06	352 083,06	367 852,32
Prawo do użytkowania (leasing)		1 329 836,20	1 329 836,20	1 535 140,96
Aktywa finansowe		525 419 640,78	525 419 640,78	525 419 640,78
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		8 090 834,00	8 090 834,00	8 090 834,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	255 755,00	255 755,00	154 460,00
Aktywa obrotowe		48 061 668,10	47 658 671,06	46 611 252,96
Należności z tytułu dostaw i usług		32 884 478,78	99 548,51	115 932,26
Udzielone pożyczki		98 171,37	32 647 191,48	32 349 788,91
Należności z tytułu nabytych wierzytelności		0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		14 858 640,05	14 798 973,60	13 975 438,19
Pozostałe aktywa		108 933,00	108 933,00	80 931,10
Rozliczenia międzyokresowe		15 522,94	3 558,63	9 381,85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		95 921,96	465,84	79 780,65
AKTYWA RAZEM		583 523 920,98	583 120 923,94	582 195 268,28



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASYWA	Nota	stan na 31.03.2024	stan na 31.12.2023	stan na 31.03.2023
Kapitał własny		553 850 522,57	554 058 663,30	556 044 244,01
Kapitał podstawowy		215 100 313,00	215 100 313,00	215 100 313,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 505 799,07	343 505 799,07	343 505 799,07
Pozostałe kapitały		-1 809 004,20	-1 809 004,20	-4 569 225,57
Niepodzielony wynik finansowy		-2 738 444,57	0,00	2 760 221,37
Wynik finansowy bieżącego okresu		-208 140,73	-2 738 444,57	-752 863,86
Zobowiązanie długoterminowe		1 984 557,48	1 606 715,97	13 439 791,30
Kredyty i pożyczki		0,00	0,00	11 117 442,33
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		268 477,00	268 477,00	768 198,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 716 080,48	1 338 238,97	1 554 150,97
Zobowiązania krótkoterminowe		27 688 840,93	27 455 544,67	12 711 232,97
Kredyty i pożyczki		20 938 547,94	20 609 517,69	8 508 770,22
Z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe		3 540 645,50	3 403 841,28	1 949 493,26
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		0,00	377 841,51	377 841,51
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	483 835,00	483 835,00
Pozostałe zobowiązania		2 028 517,11	1 883 213,81	1 284 197,16
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	4	149 174,05	149 174,05	57 095,82
Pozostałe rezerwy	5	548 121,33	548 121,33	50 000,00
PASYWA RAZEM		583 523 920,98	583 120 923,94	582 195 268,28



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Okres zakończony 31.03.2024						
Kapitał własny na dzień 01.01.2024 r.	215 100 313,00	343 505 799,07	-1 809 004,20	0,00	-2 738 444,57	554 058 663,30
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-208 140,73	-208 140,73
Wynik ubiegłego roku	0,00	0,00	0,00	-2 738 444,57	2 738 444,57	0,00
Kapitał własny na dzień 31.03.2024 r.	215 100 313,00	343 505 799,07	-1 809 004,20	-2 738 444,57	-208 140,73	553 850 522,57
Okres zakończony 31.12.2023						
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	214 686 908,00	343 505 799,07	- 4 155 820,57	0,00	2 760 221,37	556 797 107,87
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 738 444,57	-2 738 444,57
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	0,00	-413 405,00	0,00	0,00	0,00
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	2 760 221,37	0,00	-2 760 221,37	0,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	215 100 313,00	343 505 799,07	-1 809 004,20	0,00	-2 738 444,57	554 058 663,30

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-209 363,97	-756 047,36
Korekty razem:	304 491,22	200 367,20
Amortyzacja	0,00	78 112,15
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-167 798,55	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-237 287,30	-384 601,58
Koszty odsetek	496 499,93	516 380,28
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	0,00	-39 000,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-58 289,31	-141 224,54
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	282 107,52	175 899,39
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-11 964,31	-8 000,00
Zmiana stanu aktywa z tytułu użytkowania	0,00	0,00
Inne korekty	1 223,24	-555 680,16
Gotówka z działalności operacyjnej	95 127,25	0,00
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	-555 680,16
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	95 127,25	-756 047,36
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	0,00	11 665,76
Odsetki otrzymane	0,00	11 665,76
Sprzedaż aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
Wydatki	0,00	2 338 699,46
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	0,00	2 338 699,46
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0,00	-2 327 033,70
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	328,87	190 500,77
Wpływy netto z emisji akcji	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	328,87	190 500,77
Wydatki	0,00	50 138,75
Odsetki i prowizje	0,00	2 588,23
Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	47 550,52



Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	328,87	140 362,02
D. Przepływy pieniężne netto razem	95 456,12	-2 742 351,84
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	95 456,12	-2 742 351,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	465,84	2 822 132,49
G. Środki pieniężne na koniec okresu	95 921,96	79 780,65

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Działalność kontynuowana	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
SUMA przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	30,00	469,52
Przychody finansowe	405 086,38	431 445,08
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	405 116,38	431 914,60
Przychody z działalności zaniechanej	1 223,24	2 801,50
SUMA przychodów ogółem	406 339,62	434 716,10



2. KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2024 – 31.03.2024	01.01.2023 – 31.03.2023
Amortyzacja	0,00	78 112,15
Materiały i energia	3 849,79	8 378,27
Usługi obce	92 778,64	258 233,81
Podatki i opłaty	367,00	1 084,00
Wynagrodzenia	0,00	265 162,11
Ubezpieczenia społeczne	12 910,20	29 674,44
Pozostałe koszty rodzajowe	8 026,95	14 736,07
Razem koszty rodzajowe	117 932,58	655 380,85
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,85
Koszty finansowe – odsetki, różnice kursowe, pozostałe koszty fin.	496 547,77	532 579,26
Razem	614 480,35	1 187 961,96

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Zarząd	2,00	2,00
Rada Nadzorcza	5,00	5,00
Umowy o pracę	3,00	3,00
Umowy cywilnoprawne	0,00	0,00
Razem	11,00	11,00

3. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
Bieżący podatek dochodowy	0,00	0,00
Dotyczący roku obrotowego	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	0,00	-382,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	0,00	-382,00
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	0,00	-382,00



Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	255 755,00	255 755,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	268 477,00	268 477,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	- 12 722,00	- 12 722,00

W 2024 i 2023 roku obowiązuje podstawowa stawka podatkowa 19% i preferencyjna 9% po spełnieniu określonych warunków w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tzw. progi podatkowe). Oszacowana przez Zarząd wysokość dochodów w 2024 roku nie przekroczy progów podatkowych, w związku z tym dochody Spółki mogą zostać opodatkowane preferencyjną stawką podatkową wynoszącą w 2024 roku 9% dla dochodów z innych źródeł przychodów. Dla przychodów z zysków kapitałowych stosowana jest podstawowa stawka podatkowa. Różnice przejściowe wynikające z aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego zrealizują się w czasie obowiązywania stawki 9%.

4. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zmiana stanu rezerw jednostki dominującej

Tytuł rezerwy	01.01.2024	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2024
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 310,84	0,00	0,00	0,00	1 310,84
Rezerwa urlopową	147 863,21	0,00	0,00	0,00	147 863,21
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	149 174,05	0,00	0,00	0,00	149 174,05

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 310,84	1 310,84
Rezerwa urlopową	147 863,21	147 863,21
Razem, w tym:	149 174,05	149 174,05
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	149 174,05	149 174,05

5. POZOSTAŁE REZERWY

Pozostałe rezerwy jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2024
Niezafakturowane koszty w tym:	548 121,33	548 121,33
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00
- koszty usług obcych	548 121,33	548 121,33
Rezerwa na koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00
Razem, w tym:	548 121,33	548 121,33
- krótkoterminowe	548 121,33	548 121,33



Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2024	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2024
Niezafakturowane koszty	548 121,33	0,00	0,00	0,00	548 121,33
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	548 121,33	0,00	0,00	0,00	548 121,33
Razem pozostałe rezerwy	548 121,33	0,00	0,00	0,00	548 121,33

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych
oraz sporządzenie sprawozdania finansowego

PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 15 maja 2024 roku

