



DB ENERGY

Zeroemisyjność w przemyśle

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej **DB Energy SA**

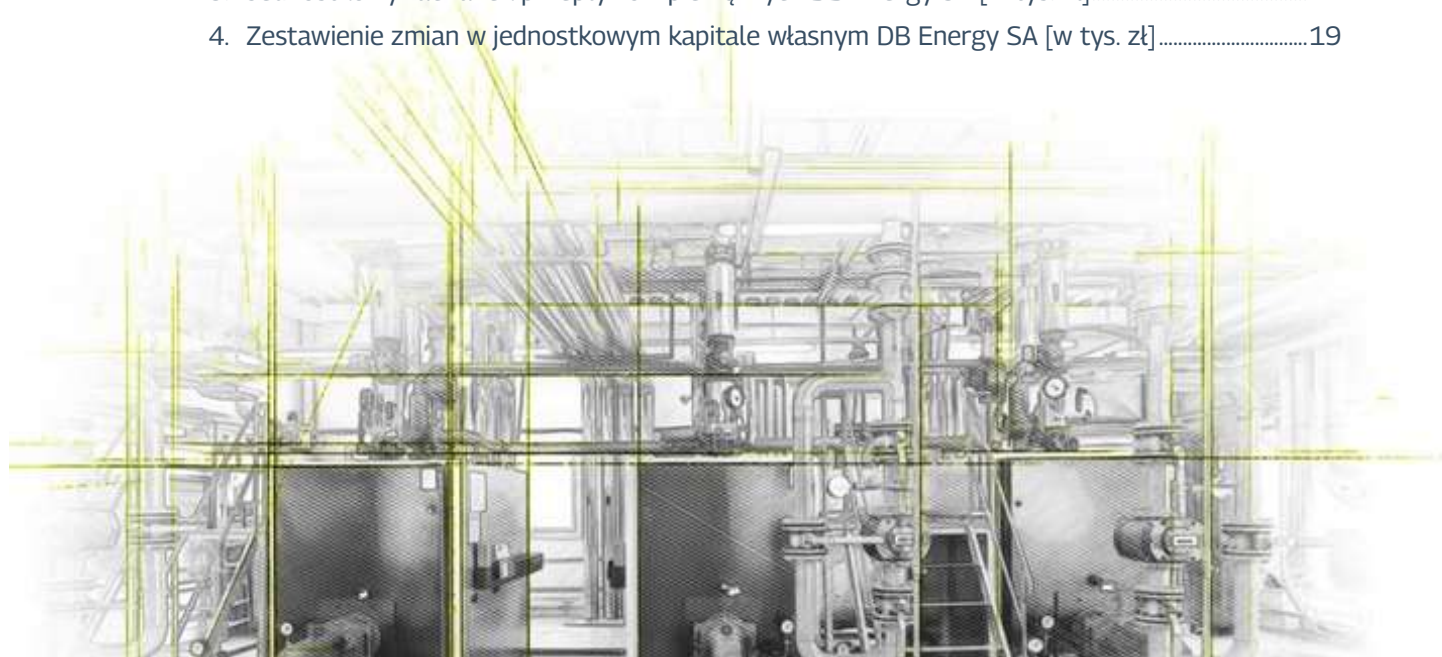
Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.

Pierwszy kwartał roku obrotowego
2022/2023



Spis treści

| | |
|--|----|
| I. SYTUACJA FINANSOWA | 4 |
| 1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale | 4 |
| 2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej DB Energy SA | 6 |
| 3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych. | 7 |
| II. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W DZIAŁALNOŚCI DB ENERGY SA | 7 |
| III. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU | 8 |
| IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ | 8 |
| V. POZOSTAŁE INFORMACJE | 9 |
| 1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu..... | 9 |
| 2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA | 10 |
| 3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości | 10 |
| VI. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA | 11 |
| 1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł] | 11 |
| 2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł] | 12 |
| 3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł] | 12 |
| 4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł] | 14 |
| VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA | 15 |
| 1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. zł] | 15 |
| 2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. zł] | 17 |
| 3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. zł] | 17 |
| 4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. zł] | 19 |





| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 | 01.07.2021 | narastająco | narastająco |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | -30.09.2022 | -30.09.2021 | 01.07.2022 | 01.07.2021 |
| | | | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
| Przychody ze sprzedaży | 9 456,09 | 6 326,54 | 9 456,09 | 6 326,54 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 1 875,43 | (53,86) | 1 875,43 | (53,86) |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 2 801,29 | 76,19 | 2 801,29 | 76,19 |
| Marża na działalności operacyjnej | 29,6% | 1,2% | 29,6% | 1,2% |
| EBITDA* | 2 997,29 | 256,34 | 2 997,29 | 256,34 |
| Marża EBITDA | 31,7% | 4,1% | 31,7% | 4,1% |
| Zysk (strata) brutto | 993,90 | (239,94) | 993,90 | (239,94) |
| Zysk (strata) netto | 994,24 | (260,38) | 994,24 | (260,38) |
| Marża netto | 10,5% | (4,1%) | 10,5% | (4,1%) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 1 722,69 | (4 495,35) | 1 722,69 | (4 495,35) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | 0,00 | (25,84) | 0,00 | (25,84) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | (1 490,47) | 7 143,58 | (1 490,47) | 7 143,58 |

*Zysk z działalności operacyjnej powiększony o amortyzację

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł] | 30.09.2022 | 30.06.2022 | 30.09.2021 |
|--|------------|------------|------------|
| Aktywa trwałe | 9 129,51 | 9 211,43 | 8 993,39 |
| Aktywa obrotowe | 79 099,54 | 74 114,45 | 30 882,55 |
| Aktywa razem | 88 229,05 | 83 325,88 | 39 875,93 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 30 929,32 | 27 155,47 | 11 588,71 |
| Zobowiązania długoterminowe | 36 178,54 | 35 964,24 | 16 532,36 |
| Kapitał własny | 21 121,20 | 20 206,16 | 11 754,87 |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 7 901,63 | 7 669,41 | 12 311,78 |

W związku ze złożeniem do Komisji Nadzoru Finansowego wniosku o zatwierdzenie Prospektu Emisyjnego oraz zgodnie z brzmieniem uchwały nr 24/11/2021 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia spółki DB Energy SA z dnia 22 listopada 2021 roku, Spółka weszła w obowiązek sporządzenia sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) / Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) począwszy od trzeciego kwartału roku obrotowego 2021/2022.

Przedstawione dane skonsolidowane w pełni przedstawiają aktualną sytuację majątkową i finansową Grupy Kapitałowej DB Energy SA w sposób rzetelny i kompletny.



I. SYTUACJA FINANSOWA

1. Komentarz Zarządu dotyczący istotnych dokonań w minionym kwartale

Wyniki finansowe

- Przychody na poziomie 9,46 mln zł - w minionym kwartale główne prace w obszarze inwestycyjnym skupiały się na projektach dla Schumacher Packaging oraz Żabka Polska.
- Rozliczenie kolejnej transzy Białych Certyfikatów dla klientów - przychody w I kwartale wyniosły 0,17 mln zł.
- EBITDA w I kwartale wyniosła 3,00 mln zł.
- Wynik operacyjny w I kwartale wyniósł 2,80 mln zł.
- Zysk netto wyniósł 0,99 mln zł.
- Na koniec okresu Grupa DB Energy dysponowała gotówką w kwocie 7,90 mln zł.

Realizacja kolejnych etapów projektów inwestycyjnych w modelu Generalnego Wykonawstwa, a także rozliczenie oszczędności na projekcie w modelu ESCO dla Stodowni Soufflet przełożyło się na istotny wzrost wyniku finansowego.

W omawianym okresie Grupa Kapitałowa realizowała znaczące projekty, m.in. dla:

- Schumacher Packaging Grudziądz Sp. z o.o. (projekt modernizacji elektrociepłowni o wartości 41,6 mln zł).
- Schumacher Packaging Grudziądz Sp. z o.o. (projekt dotyczący instalacji wysokosprawnej kogeneracji o wartości 21,8 mln zł).
- Żabka Polska Sp. z o.o. (projekt inwestycyjny o szacowanych nakładach 16,0 mln zł).
- Simoldes Plasticos Polska Sp. z o.o. (projekt inwestycyjny w modelu ESCO o szacowanych nakładach 2,0 mln zł).
- BWI Poland Technologies Sp. z o.o. (o wartości ok. 2,75 mln zł rocznie).

Realizacja strategii rozwoju

- Podpisanie umowy na generalne wykonawstwo z Żabka Polska, przedmiotem której jest budowa wysokosprawnych jednostek kogeneracyjnych, instalacji absorpcji oraz nagrzewnic na hali CTL współpracujących z instalacją fotowoltaiczną. Szacowana wartość nakładów inwestycyjnych wynosi 16 mln zł.
 - Stosownie do zapisów Umowy, DB Energy dokonała utworzenia dwóch spółek celowych, które zawrą z Żabka Polska umowy w formule ESCO, w ramach których zrealizowane zostaną dostawy wysokosprawnych jednostek kogeneracyjnych oraz instalacji absorpcyjnych.
- Podpisanie listu intencyjnego z Legnicką Specjalną Strefą Ekonomiczną oraz Last Energy Polska, dotyczącego budowy elektrowni składającej się z 10 małych reaktorów jądrowych (SMR) o łącznej mocy elektrycznej 200 MW.
- Intensyfikacja działań w zakresie ofertowania projektów optymalizacji energetycznej w modelu ESCO.
- Realizacja kolejnych usług przez Willbee Energy oraz kontynuacja procesu budowania pozycji na rynku niemieckim.

Otoczenie rynkowe

- W związku z aktualną sytuacją polityczno-gospodarczą Rada Ministrów planuje aktualizację Polityki Energetycznej Polski do 2040 r. na przełomie 2022 i 2023 roku w celu wzmocnienia bezpieczeństwa i niezależności energetycznej Polski. Najważniejsze zmiany w PEP2040 dotyczyć będą m.in. poprawy efektywności energetycznej, która ograniczy popyt na energię oraz poprawi efektywność procesową i zmniejszy wykorzystanie energii w przemyśle. Osiągnięcie postawionych celów nie jest możliwe bez wsparcia wyspecjalizowanych przedsiębiorstw, takich jak DB Energy. Wdrożenie zmian w Polityce





Energetycznej będzie wiązało się ze znaczącym wzrostem inwestycji w obszarze efektywności energetycznej.

- Toczący się konflikt zbrojny na Ukrainie nie ma istotnego wpływu na działalność Emitenta. Grupa Kapitałowa DB Energy nie prowadziła bezpośredniej współpracy z podmiotami z rynku ukraińskiego oraz rosyjskiego, w związku z czym nie została dotknięta przez działania militarne lub sankcje nałożone na Rosję. Zaszły zdarzenia wywarły jednakże istotny wpływ na rynek energetyczny na całym świecie, w szczególności pod kątem wzrostu cen surowców energetycznych.
- Transformacja ekologiczna wynikająca z nowego prawodawstwa zarówno polskiego, jak i unijnego stymuluje realizację inicjatyw w obszarze zielonego przemysłu, społecznej odpowiedzialności biznesu (CSR) oraz działań proekologicznych, w ramach których projekty z zakresu efektywności energetycznej mają bardzo wysoki priorytet. Co przekłada się na wzrost zapytań ofertowych dotyczących projektów optymalizacji energetycznej, szczególnie realizowanych w modelu ESCO.
- Stabilizacja cen świadectw efektywności energetycznej (Białych Certyfikatów) na Towarowej Giełdzie Energii.
 - Na koniec marca 2022 roku ceny Białych Certyfikatów utrzymywały się na poziomie 2 030,00 PLN/toe¹.
 - Stabilne ceny Białych Certyfikatów na tak wysokim poziomie zwiększą marżowość segmentu audytowego, gdzie wynagrodzenie DB Energy uzależnione jest od wartości pozyskanych świadectw efektywności energetycznej.
- Stabilizacja cen energii elektrycznej na Towarowej Giełdzie Energii na poziomie 855,09 PLN/MWh² we wrześniu 2022, po znaczących wzrostach w poprzednich kwartałach.. Ponadto w omawianym okresie istotnie wzrosły ceny gazu: z poziomu 473,44 PLN/WWh w czerwcu 2022 do 911,81 PLN/MWh³ we wrześniu 2022, co daje wzrost o 93%. Ceny energii na tak wysokim poziomie powodują wzrost zainteresowania usługami DB Energy, a co za tym idzie – większy wolumen realizowanych przez DB Energy projektów.

Działalność inwestycyjna

Stosownie do przyjętej strategii rozwoju oraz w odpowiedzi na zapotrzebowanie rynku Grupa DB Energy ofertuje coraz więcej projektów inwestycyjnych w modelu ESCO. Na podstawie zawartej w październiku 2020 roku umowy ramowej z międzynarodową instytucją finansową SUSI Partners o wartości ok. 100 mln zł, DB Energy zrealizowało projekt w modelu ESCO dla Słodowni Soufflet. Instalacja została przekazana do eksploatacji w czerwcu 2022 roku. Pierwsze przychody z wygenerowanych oszczędności DB Energy otrzymało w tym samym okresie. Spółka będzie uprawniona do pobierania wynagrodzenia przez okres kolejnych 10 lat.

Finansowanie projektów ESCO polega na mechanizmie sprzedaży przyszłych wierzytelności z zawieranych umów w modelu ESCO do SUSI Partners. DB Energy w oparciu o szacunki przyszłych oszczędności ich część sprzedaje z dyskontem do partnera finansowego otrzymując środki z góry. Taki mechanizm zapewnia Grupie DB Energy elastyczność w zakresie finansowania poszczególnych projektów inwestycyjnych. Porozumienie umożliwi DB Energy finansowanie projektów o łącznej wartości co najmniej 20 mln euro do 2023 roku.

W ramach modelu ESCO, Grupa Kapitałowa ponosi koszty realizacji i wdrożenia rozwiązań energooszczędnych u Klientów. Następnie, w zależności od kontraktu, przez okres od 3 lat do 10 lat DB Energy partycypuje w wygenerowanych oszczędnościach. Ta część stanowi wynagrodzenie ESCO, z którego pokrywane są koszty bieżące związane z utrzymaniem inwestycji oraz zwracane są nakłady poniesione w okresie realizacji i wdrożenia. Nadwyżka przychodów z tytułu wygenerowanych oszczędności nad poniesionymi nakładami oraz kosztami bieżącymi stanowi zysk Grupy Kapitałowej. Wraz ze wzrostem oszczędności z projektów (m.in. wynikających ze zwiększenia kosztów energii) rośnie marżowość realizowanych umów w modelu ESCO.

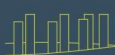
Obecnie Grupa DB Energy realizuje i rozlicza 5 projektów w modelu ESCO, których nakłady inwestycyjne na realizację wynoszą łącznie 35 mln zł (obejmuje to nakłady poniesione oraz przyszłe nakłady inwestycyjne).

DB Energy jest zaangażowana w kilku procesach negocjacyjnych, które mogą skutkować zawarciem umów na realizację projektów ESCO w kolejnych miesiącach br. w ramach współpracy z SUSI Partners.

¹ Średnioważone miesięczne ceny PMEF-F

² Średnioważone miesięczne ceny BASE - TGE

³ Średnioważone miesięczne ceny RDBg - TGE





Inwestycje z obszaru poprawy efektywności energetycznej w przemyśle cieszą się obecnie rosnącym zainteresowaniem ze strony potencjalnych kontrahentów. Znaczna część przedsiębiorstw wyraża zainteresowanie projektami służącymi ograniczeniu kosztów poprzez optymalizację zużycia energii. Dotyczy to w szczególności projektów, które Grupa DB Energy realizuje w modelu ESCO, tj. pełniąc zarówno funkcję generalnego wykonawcy, jak również oferując finansowanie. Dodatkowym czynnikiem, który stymuluje popyt na usługi DB Energy jest stabilizacja na wysokim poziomie ceny na energię elektryczną, która w omawianym kwartale wynosiła 855,09 PLN/MWh. Ponadto istotnie wzrosły ceny gazu w omawianym kwartale: z poziomu 473,44 PLN/MWh do 911,81 PLN/MWh. Ceny uprawnień do emisji CO₂ (system ETS) również utrzymują się na wysokim poziomie ok. 67 EUR/tCO₂⁴ w okresie lipiec-wrzesień 2022. Dodatkowe składniki kosztowe po stronie przedsiębiorstw wraz z perspektywą realizowania porozumień klimatycznych, w tym m.in. Europejskiego Zielonego Ładu, porozumienia paryskiego, powoduje wzrost świadomości przedsiębiorstw co do konieczności wdrażania przedsięwzięć służących poprawie efektywności energetycznej. Zgodnie z przyjętą przez Radę Ministrów Polityką Energetyczną Polski do 2040 roku, planowane są przedsięwzięcia, które będą miały kluczowe znaczenie dla długoterminowych perspektyw branży efektywności energetycznej. Przewiduje się m.in. głębokie przekształcenia sektora paliwowo-energetycznego (nakłady inwestycyjne w latach 2021-2040 mają osiągnąć 1,6 bln zł), które przekładać się będą na wzrost kosztów energii, co z kolei będzie zachęcało do zwiększania efektywności energetycznej. Dodatkowo planowane jest zwiększenie roli energetyki rozproszonej, co zachęci przemysł do inwestycji we własne źródła i pobudzi rozwój rynku ESCO. Krótkoterminowo zauważalne jest zmniejszenie skłonności do podejmowania przez firmy przemysłowe długofalowych działań inwestycyjnych, do czasu ustabilizowania się sytuacji na rynku energetycznym, w szczególności w kontekście cen gazu.

2. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej DB Energy SA

W okresie od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku, Grupa Kapitałowa zanotowała 9,46 mln zł przychodów. W omawianym okresie projekty inwestycyjne oraz ESCO odpowiadały za 94,8% przychodów, segment audytowy (audyty efektywności energetycznej, pozyskiwanie Białych Certyfikatów oraz audyty energetyczne przedsiębiorstw itp.) stanowiły 2,3% przychodów, podczas gdy pozostałe usługi stanowiły 2,9%.

| Wyszczególnienie | 01.07.2019 30.06.2020 | % | 01.07.2020 30.06.2021 | % | 01.07.2021 30.06.2022 | % | 01.07.2022 30.09.2022 | % |
|--|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| Audyty EEA i pozyskiwanie Białych Certyfikatów | 9 255 | 36,3% | 1 795 | 6,0% | 2 348 | 3,0% | 210 | 2,2% |
| Audyty CEA | 60 | 0,2% | 887 | 2,9% | 1 313 | 1,7% | 9 | 0,1% |
| ESCO i projekty inwestycyjne | 15 418 | 60,5% | 26 112 | 86,7% | 74 850 | 94,3% | 8 966 | 94,8% |
| Pozostałe usługi | 768 | 3,0% | 1 320 | 4,4% | 834 | 1,1% | 272 | 2,9% |
| Suma | 25 500 | 100% | 30 114 | 100% | 79 345 | 100% | 9 456 | 100% |

*dane finansowe przeliczone zgodnie z MSSF

Działalność Spółki w I kwartale bieżącego roku obrotowego skupiała się na realizacji kontraktów dla kluczowych klientów, tj. Schumacher Packaging oraz Żabka Polska. Natomiast największy wpływ na wynik finansowy minionego kwartału miały prace zrealizowane dla Słodowni Soufflet. Instalacja została przekazana do eksploatacji w czerwcu 2022 roku. Pierwsze przychody z wygenerowanych oszczędności DB Energy otrzymało w tym samym okresie. Spółka będzie uprawniona do pobierania wynagrodzenia przez okres kolejnych 10 lat.

W minionym kwartale Spółka uzyskała przychody z Białych Certyfikatów w wysokości 0,17 mln zł. Kolejne transze z rozliczeń Białych Certyfikatów przesuwać się na okresy przyszłe ze względu na to, że istotna część projektów, w ramach których pozyskiwane są świadectwa efektywności energetycznej, jest w trakcie realizacji przez kontrahentów Spółki. Proces uzyskania Białych Certyfikatów będzie sfinalizowany po zakończeniu prac przez klientów Grupy Kapitałowej DB Energy SA, w związku z czym przychody z tego tytułu zostaną ujawnione w przyszłych okresach. DB Energy posiada ponad 100 zadań do rozliczenia Białych Certyfikatów oraz pracuje nad pozyskaniem nowych klientów, w ramach usług doradczych, które skutkować będą rozliczeniem prowizyjnym, będącym pochodną wartości Białych Certyfikatów.

W I kwartale 2022/2023 koszty operacyjne wyniosły 7,58 mln zł. Głównymi pozycjami kosztowymi w minionym kwartale były koszty usług obcych oraz zużycie surowców i materiałów. Koszty usług obcych odpowiadały za 42% kosztów w minionym kwartale, a zużycie surowców i materiałów stanowiło 38%.

⁴ EEX - Primary Market Auction



W zakresie pozostałej działalności Grupy, na wyniki finansowe wpływ miało częściowe rozwiązanie rezerwy związanej z przyszłymi kosztami projektu ESCO na rzecz Słodowni Soufflet Polska (0,9 mln zł – pozostałe przychody operacyjne) oraz aktualizacja wartości zadłużenia udzielonego przez SUSI Partners (1,2 mln zł – koszty finansowe), w związku ze wzrostem kursu EUR/PLN do poziomu blisko 4,90. Na dzień sporządzenia raportu kurs walutowy spadł do poziomu poniżej 4,70, co zostanie odzwierciedlone w wynikach kolejnego kwartału.

Na koniec okresu Grupa Kapitałowa dysponowała gotówką w kwocie 7,9 mln zł. Wysoki stan środków finansowych był spowodowany zakończeniem kolejnych etapów projektów inwestycyjnych w modelu Generalnego Wykonawstwa, a także rozliczeniem oszczędności na projekcie w modelu ESCO dla Słodowni Soufflet. Posiadane zasoby pieniężne w pełni odpowiadały potrzebom Grupy w zakresie kapitału obrotowego, zapewniając realizację projektów inwestycyjnych.

W I kwartale wynik z działalności operacyjnej wzrósł do poziomu 2,80 mln zł wobec 0,08 mln zł w analogicznym okresie roku poprzedniego, natomiast EBITDA wyniosła 3,00 mln zł wobec 0,26 mln zł w I kwartale roku obrotowego 2021/2022.

Zysk brutto w I kwartale bieżącego roku obrotowego wyniósł 0,99 mln zł wobec -0,24 mln zł w analogicznym kwartale roku poprzedniego.

W I kwartale bieżącego roku obrotowego zysk netto wzrósł do poziomu 0,99 mln zł wobec -0,26 mln zł w roku poprzednim.

Wyniki finansowe osiągnięte przez DB Energy w pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 są zgodne z oczekiwaniami Zarządu. Są one następstwem wzrostu skali inwestycji realizowanych przez Grupę i wynikają z kluczowych działań zrealizowanych w okresie lipiec - wrzesień 2022. W omawianym okresie zespół inwestycyjny DB Energy skupiał się głównie na realizacji projektów dla Schumacher Packaging oraz Żabka Polska.

Prace trwają zgodnie z harmonogramami. W minionym kwartale został przekazany plac budowy dla projektu dotyczącego instalacji wysokosprawnej kogeneracji w zakładzie Schumacher Packaging. Jednostka kogeneracyjna jest w trakcie przygotowania przez dostawcę. Trwają prace projektowe w zakresie instalacji kogeneracji.

Został zakończony montaż głównych elementów kotła K2 oraz nastąpiło uruchomienie kotła.

W I kwartale roku obrotowego 2022/2023 na projekcie inwestycyjnym dla Żabka Polska trwają prace projektowe w zakresie instalacyjnym.

W zakresie działalności na rynkach zagranicznych, przez długi okres działalność spółki zależnej Willbee Energy GmbH była ograniczona ze względu na restrykcje w prowadzeniu działalności związane z pandemią. Spółka wdrażała mechanizmy służące do świadczenia usług audytowych w formie zdalnej, jak również kontynuowała działania promocyjne. Mimo nadal obowiązujących ograniczeń spółka zrealizowała prace audytowe dla Thermo Fisher Scientific w siedmiu krajach Unii Europejskiej a także w Wielkiej Brytanii oraz dla Solvay Group we Francji, co przyczyniło się do zanotowania kolejnych przychodów z działalności operacyjnej. W omawianym okresie spółka Willbee Energy zawarła kolejne umowy na realizację usług audytowych dla klientów zagranicznych, które zostaną wykonane w II kwartale roku obrotowego 2022/2023.

3. Stanowisko Zarządu w sprawie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych

Grupa Kapitałowa nie przekazywała do publicznej wiadomości prognozy wyników finansowych dotyczących roku obrotowego 2022/2023.

II. INFORMACJA DOTYCZĄCA WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W DZIAŁALNOŚCI DB ENERGY SA

DB Energy realizuje projekt badawczo-rozwojowy dotyczący opracowania innowacyjnego systemu diagnostyki napędów (DiagSys) bazującego na elektrycznych pomiarach sygnałów charakterystycznych dla mechanicznych uszkodzeń elementów maszyn wirujących, wraz z wyspecjalizowanym analizatorem stanu pracy i sprawności maszyn. System diagnostyki napędów DiagSys będzie produktem wykorzystywanym w procesach produkcyjnych, tam gdzie mają zastosowanie napędy elektryczne.

Opracowywany system DiagSys ma dwa podstawowe zadania:

- kontrola pracy i zapobieganie oraz szybkie usuwanie awarii maszyn,
- redukcja zużycia energii elektrycznej w zainstalowanych systemach.



Na koniec września 2022 roku Spółka szacuje zaawansowanie projektu na 96%. Rozwiązanie jest przedmiotem weryfikacji u swoich 5 kluczowych klientów, gdzie analizie poddawanych jest ponad 100 maszyn. Z uwagi na wpływ pandemii na możliwości prowadzenia prac w zakładach przemysłowych Klientów, Spółka przewiduje, że zakończenie prac związanych z projektem nastąpi w drugiej połowie 2022 roku. W ramach struktury Grupy Kapitałowej DB Energy, podmiotem odpowiedzialnym za komercjalizację opracowanego systemu i urządzenia pomiarowego będzie APPS Sp. z o.o.

Realizacja projektu współfinansowana jest przez Narodowe Centrum Badań i Rozwoju (NCBiR), w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 Poddziałanie 1.1.1. „Badania przemysłowe i prace rozwojowe realizowane przez przedsiębiorstwa”. Wartość projektu wynosi 5.974.021,85 zł, z czego 3.727.676,11 zł stanowi wysokość dofinansowania.

III. OGÓLNY OPIS PLANOWANYCH DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ PLANOWANY HARMONOGRAM ICH REALIZACJI PO WPROWADZENIU JEGO INSTRUMENTÓW DO ALTERNATYWNEGO SYSTEMU OBROTU

Nie dotyczy.

IV. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

DB Energy SA tworzy grupę kapitałową, w skład której wchodzi:



| Jednostka dominująca | DB Energy SA |
|-------------------------------------|---|
| Forma prawna: | Spółka Akcyjna |
| Siedziba, adres: | al. Armii Krajowej 45, Wrocław (50-541) |
| Telefon: | (71) 337 13 25 |
| Faks: | (71) 337 13 26 |
| Adres poczty elektronicznej: | biuro@dbenergy.pl |
| Adres strony internetowej: | www.dbenergy.pl |
| NIP: | 894 299 53 75 |
| REGON: | 021249140 |



KRS: 0000685455

| Jednostka zależna | APPS Sp. z o.o. |
|---|---|
| Forma prawna: | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba, adres: | al. Armii Krajowej 45, Wrocław (50-541) |
| Telefon: | (71) 337 13 25 |
| Faks: | (71) 337 13 26 |
| Adres poczty elektronicznej: | biuro@energydataspot.pl |
| Adres strony internetowej: | www.energydataspot.pl |
| NIP: | 8822119174 |
| REGON: | 022271934 |
| KRS: | 0000481158 |
| Udział DB Energy w kapitale zakładowym: | 100,00% |

| Jednostka zależna | Willbee Energy GmbH |
|---|---|
| Forma prawna: | Gesellschaft mit beschränkter Haftung (odpowiednik spółki z ograniczoną odpowiedzialnością) |
| Siedziba, adres: | Lorenzweg 43, 39124 Magdeburg (Niemcy) |
| Telefon: | +49 391 242903 52 |
| Adres poczty elektronicznej: | willbee@wilbeenergy.de |
| Numer rejestrowy: | HRB 27014 |
| Udział DB Energy w kapitale zakładowym: | 100,00% |

| Jednostka zależna | DB ESCO ZP 1 Sp. z o.o. |
|---|---|
| Forma prawna: | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba, adres: | al. Armii Krajowej 45, Wrocław (50-541) |
| NIP: | 8992932052 |
| REGON: | 522684980 |
| KRS: | 0000984608 |
| Przedmiot działalności: | Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne |
| Udział DB Energy w kapitale zakładowym: | 100,00% |

| Jednostka zależna | DB ESCO ZP 2 Sp. z o.o. |
|---|---|
| Forma prawna: | Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością |
| Siedziba, adres: | al. Armii Krajowej 45, Wrocław (50-541) |
| NIP: | 8992931911 |
| REGON: | 522670966 |
| KRS: | 0000984498 |
| Przedmiot działalności: | Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne |
| Udział DB Energy w kapitale zakładowym: | 100,00% |

DB Energy konsoliduje dane finansowe spółek APPS Sp. z o.o. oraz dane Willbee Energy GmbH począwszy od roku obrotowego 2020/2021, natomiast spółek DB ESCO ZP 1 Sp. z o.o. oraz DB ESCO ZP 2 Sp. z o.o. począwszy od roku obrotowego 2022/2023.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

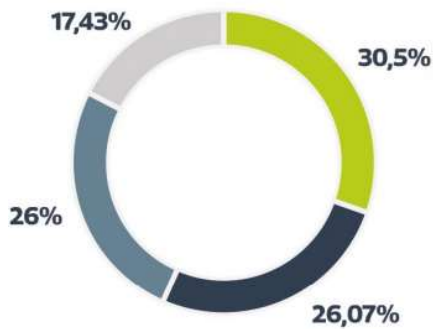
1. Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu

| Akcjonariusz | Seria akcji | Liczba akcji | Udział w kapitale zakładowym | Liczba głosów | Udział w ogólnej liczbie głosów |
|-------------------|-------------|--------------|------------------------------|---------------|---------------------------------|
| Piotr Danielski | A, B, C | 933 890 | 30,50% | 1 351 890 | 31,33% |
| Krzysztof Piontek | A, B, C | 798 205 | 26,07% | 1 216 205 | 28,18% |
| Dominik Brach | A, B, C | 795 890 | 26,00% | 1 213 890 | 28,13% |

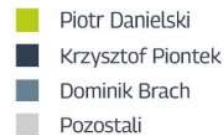
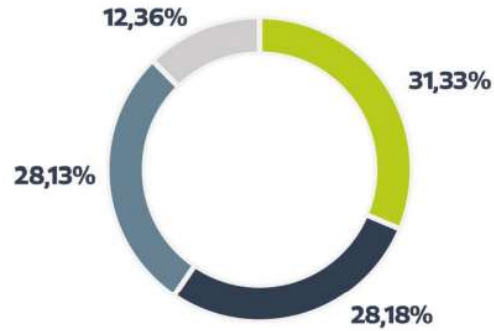


| | | | | | |
|--------------|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Pozostali | B, C | 533 475 | 17,43% | 533 475 | 12,36% |
| RAZEM | | 3 061 460 | 100,00% | 4 315 460 | 100,00% |

STRUKTURA AKCJONARIATU
- udział w kapitale



STRUKTURA AKCJONARIATU
- udział w głosach na WZ



2. Zatrudnienie w DB ENERGY SA

Na dzień 30 września 2022 roku zatrudnienie w DB Energy SA w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 29,2, w Willbee Energy GmbH wynosiło 3,75, natomiast w spółkach APPS Sp. z o.o., DB ESCO ZP 1 Sp. z o.o. oraz DB ESCO ZP 2 Sp. z o.o. wyniosło ono 0,00.

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

3.1. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Polityka rachunkowości Grupy Kapitałowej DB Energy została opisana w załączniku do Raportu „Skonsolidowane Śródroczne Informacje Finansowe Grupy Kapitałowej DB Energy”.

3.2. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

W prezentowanym okresie nie zaszły istotne zmiany zasad (polityki) rachunkowości.



**VI. SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA**

1. Skonsolidowany bilans Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł] | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 30.09.2022 | 30.06.2022 | 30.09.2021 |
| A. Aktywa trwałe | 9 129,51 | 9 211,43 | 8 993,39 |
| I. Rzeczowe aktywa trwałe | 150,25 | 167,19 | 129,28 |
| II. Prawo do użytkowania aktywów | 1 943,67 | 2 122,69 | 1 929,30 |
| III. Wartości niematerialne | 6 839,63 | 6 725,59 | 6 399,64 |
| IV. Aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 139,21 |
| VII. Rozliczenia międzyokresowe | 195,96 | 195,96 | 395,96 |
| B. Aktywa obrotowe | 79 099,54 | 74 114,45 | 30 882,55 |
| I. Zapasy | 13 901,69 | 9 426,03 | 5 623,78 |
| II. Należności z tytułu dostaw i usług | 6 585,43 | 4 448,48 | 6 532,13 |
| III. Należności z tytułu podatku dochodowego | 120,13 | 67,67 | 0,00 |
| IV. Aktywa z tytułu umów z klientami | 47 343,06 | 47 343,06 | 2 099,37 |
| V. Pozostałe należności | 2 706,89 | 4 606,69 | 3 889,80 |
| VI. Aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VII. Rozliczenia międzyokresowe | 540,71 | 553,11 | 425,69 |
| VIII. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 7 901,63 | 7 669,41 | 12 311,78 |
| Aktywa razem | 88 229,05 | 83 325,88 | 39 875,93 |

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł] | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| | 30.09.2022 | 30.06.2022 | 30.09.2021 |
| A. Kapitał własny | 21 121,20 | 20 206,16 | 11 754,87 |
| I. Kapitał podstawowy | 306,15 | 306,15 | 306,15 |
| II. Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 3 029,19 | 3 029,19 | 3 029,19 |
| III. Różnice kursowe z przeliczenia | (130,63) | (51,43) | (8,12) |
| IV. Zyski zatrzymane z lat ubiegłych | 16 922,26 | 8 688,03 | 8 688,03 |
| V. Wynik finansowy bieżącego roku | 994,24 | 8 234,23 | (260,38) |
| B. Zobowiązania długoterminowe | 36 178,54 | 35 964,24 | 16 532,36 |
| I. Rezerwy długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 090,37 | 1 304,11 | 46,70 |
| III. Kredyty, pożyczki, leasing (długoterminowe) | 32 755,23 | 32 327,19 | 16 485,66 |
| - w tym zobowiązania z tytułu leasingu | 1 081,34 | 1 202,88 | 1 317,04 |
| IV. Pozostałe zobowiązania | 2 332,94 | 2 332,94 | 0,00 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | 30 929,32 | 27 155,47 | 11 588,71 |
| I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 8 460,01 | 6 792,65 | 2 884,67 |
| II. Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 13 205,92 | 11 172,38 | 2 154,52 |
| III. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 451,57 |
| IV. Kredyty, pożyczki, leasing (krótkoterminowe) | 2 538,00 | 2 682,02 | 2 354,05 |
| - w tym zobowiązania z tytułu leasingu | 882,88 | 919,39 | 606,53 |
| V. Pozostałe zobowiązania | 1 103,39 | 819,87 | 278,48 |
| VI. Rezerwy krótkoterminowe | 157,83 | 224,38 | 142,03 |
| VII. Rozliczenia międzyokresowe | 5 464,17 | 5 464,17 | 3 323,39 |
| Kapitał własny i zobowiązania | 88 229,05 | 83 325,88 | 39 875,93 |



2. Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 -30.09.2022 | 01.07.2021 -30.09.2021 | narastająco 01.07.2022 -30.09.2022 | narastająco 01.07.2021 -30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|--|--|
| A. Przychody ze sprzedaży | 9 456,09 | 6 326,54 | 9 456,09 | 6 326,54 |
| B. Koszty operacyjne razem | 7 580,67 | 6 380,40 | 7 580,67 | 6 380,40 |
| I. Zużycie surowców i materiałów | 2 878,28 | 120,89 | 2 878,28 | 120,89 |
| II. Świadczenia pracownicze | 1 063,70 | 1 053,17 | 1 063,70 | 1 053,17 |
| III. Amortyzacja | 196,00 | 180,14 | 196,00 | 180,14 |
| IV. Usługi obce | 3 158,95 | 4 924,03 | 3 158,95 | 4 924,03 |
| V. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Pozostałe przychody i koszty operacyjne | 283,74 | 102,17 | 283,74 | 102,17 |
| VII. Koszt sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Wynik brutto ze sprzedaży | 1 875,43 | (53,86) | 1 875,43 | (53,86) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 964,10 | 171,31 | 964,10 | 171,31 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 38,24 | 41,26 | 38,24 | 41,26 |
| D. Wynik operacyjny | 2 801,29 | 76,19 | 2 801,29 | 76,19 |
| Przychody finansowe | 3,34 | 0,00 | 3,34 | 0,00 |
| Koszty finansowe | 1 810,72 | 316,13 | 1 810,72 | 316,13 |
| E. Wynik przed opodatkowaniem | 993,90 | (239,94) | 993,90 | (239,94) |
| Podatek dochodowy | (0,33) | 20,44 | (0,33) | 20,44 |
| Bieżący | 213,40 | 18,65 | 213,40 | 18,65 |
| Odroczony | (-213,74) | 1,79 | (-213,74) | 1,79 |
| F. Wynik okresu | 994,24 | (-260,38) | 994,24 | (-260,38) |

3. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 -30.09.2022 | 01.07.2021 -30.09.2021 | narastająco 01.07.2022 -30.09.2022 | narastająco 01.07.2021 -30.09.2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) brutto | 993,90 | (239,94) | 993,90 | (239,94) |
| II. Korekty o pozycje: | 1 725,07 | 237,99 | 1 725,07 | 237,99 |
| 1. Amortyzacja | 196,00 | 180,14 | 196,00 | 180,14 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 1 203,52 | (2,84) | 1 203,52 | (2,84) |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 577,51 | 276,58 | 577,51 | 276,58 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe pozycje netto | (38,56) | 187,69 | 0,00 | 0,00 |
| - w tym umorzenie pożyczek | 0,00 | 0,00 | (213,40) | (403,59) |
| 6. Zapłacony podatek dochodowy | (213,40) | (403,59) | 2 718,97 | (1,95) |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą stanu kapitału obrotowego | 2 718,97 | (1,95) | (996,28) | (4 493,40) |
| IV. Zmiana stanu kapitału obrotowego | (996,28) | (4 493,40) | (237,15) | (744,47) |
| 1. Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów niefinansowych | (237,15) | (744,47) | (213,74) | 4,77 |
| 2. Zmiana stanu podatku odroczonego | (213,74) | 4,77 | (4 475,66) | (4 315,70) |
| 3. Zmiana stanu zapasów | (4 475,66) | (4 315,70) | (66,55) | (68,22) |
| 4. Zmiana stanu rezerw | (66,55) | (68,22) | 1 950,88 | 849,37 |
| 5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 1 950,88 | 849,37 | 12,40 | 47,73 |
| 6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 12,40 | 47,73 | 2 033,53 | (266,87) |
| 7. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | 2 033,53 | (266,87) | 1 722,69 | (4 495,35) |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 722,69 | (4 495,35) | 1 722,69 | (4 495,35) |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 -30.09.2022 | 01.07.2021 -30.09.2021 | narastająco 01.07.2022 -30.09.2022 | narastająco 01.07.2021 -30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|--|--|
| 1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wpływy ze sprzedaży udziałów w podmiotach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wpływy ze sprzedaży udziałów w jednostkach pozostałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wpływy z udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wpływy z pochodnych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otrzymane odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Otrzymane dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Wpływy z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Pozostałe wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | 0,00 | (25,84) | 0,00 | (25,84) |
| 1. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 0,00 | (25,84) | 0,00 | (25,84) |
| 2. Wydatki z tytułu pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wydatki na nabycie udziałów w podmiotach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach pozostałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wydatki na nabycie krótkoterminowych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Wydatki z tytułu pochodnych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Pozostałe wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 0,00 | (25,84) | 0,00 | (25,84) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 7 408,69 | 0,00 | 7 408,69 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 0,00 | 7 408,69 | 0,00 | 7 408,69 |
| 3. Wpływy z emisji papierów dłużnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wpływy z tytułu pochodnych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w tym otrzymane dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | (1 490,47) | (265,11) | (1 490,47) | (265,11) |
| 1. Spłata kredytów i pożyczek | (736,10) | (76,25) | (736,10) | (76,25) |
| 2. Wykup papierów dłużnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu | (158,05) | (146,42) | (158,05) | (146,42) |
| 4. Wydatki z tytułu pochodnych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wypłacone dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zapłacone odsetki | (596,32) | (42,45) | (596,32) | (42,45) |
| 7. Pozostałe wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (1 490,47) | 7 143,58 | (1 490,47) | 7 143,58 |
| D. Zmiana stanu środków pieniężnych | 232,22 | 2 622,40 | 232,22 | 2 622,40 |
| Różnice kursowe netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Środki pieniężne na początek okresu | 7 669,41 | 9 689,38 | 7 669,41 | 9 689,38 |
| F. Środki pieniężne na koniec okresu | 7 901,63 | 12 311,78 | 7 901,63 | 12 311,78 |

4. Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym Grupy Kapitałowej DB Energy SA
[w tys. zł]

| WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 -30.09.2022 | 01.07.2021 -30.09.2021 | narastająco 01.07.2022 -30.09.2022 | narastająco 01.07.2021 -30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu | 20 206,16 | 12 018,35 | 20 206,16 | 12 018,35 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach | 20 206,16 | 12 018,35 | 20 206,16 | 12 018,35 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu | 21 121,20 | 11 754,87 | 21 121,20 | 11 754,87 |





VII. JEDNOSTKOWE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE DB ENERGY SA

1. Jednostkowy bilans DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł] | 30.09.2022 | 30.06.2022 | 30.09.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| A. Aktywa trwałe | 11 191,21 | 11 170,04 | 10 237,56 |
| I. Rzeczowe aktywa trwałe | 149,63 | 165,68 | 124,32 |
| II. Prawo do użytkowania aktywów | 1 943,67 | 2 122,69 | 1 929,30 |
| III. Wartości niematerialne | 6 461,62 | 6 347,58 | 6 021,63 |
| IV. Aktywa finansowe | 2 440,34 | 2 338,13 | 1 627,14 |
| V. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 139,21 |
| VII. Rozliczenia międzyokresowe | 195,96 | 195,96 | 395,96 |
| B. Aktywa obrotowe | 78 840,12 | 73 657,54 | 31 129,37 |
| I. Zapasy | 13 706,70 | 9 238,61 | 4 380,74 |
| II. Należności z tytułu dostaw i usług | 6 593,04 | 4 435,22 | 6 468,91 |
| III. Należności z tytułu podatku dochodowego | 120,13 | 67,67 | 0,00 |
| IV. Aktywa z tytułu umów z klientami | 47 343,06 | 47 343,06 | 2 099,37 |
| V. Pozostałe należności | 2 697,56 | 4 597,47 | 3 879,16 |
| VI. Aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 424,21 |
| VII. Rozliczenia międzyokresowe | 523,20 | 531,44 | 1 663,01 |
| VIII. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 7 856,44 | 7 444,07 | 12 213,97 |
| Aktywa razem | 90 031,34 | 84 827,58 | 41 366,93 |

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł] | 30.09.2022 | 30.06.2022 | 30.09.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| A. Kapitał własny | 23 044,67 | 21 758,83 | 13 230,90 |
| I. Kapitał podstawowy | 306,15 | 306,15 | 306,15 |
| II. Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej | 3 029,19 | 3 029,19 | 3 029,19 |
| III. Różnice kursowe z przeliczenia | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IV. Zyski zatrzymane z lat ubiegłych | 18 423,50 | 10 011,58 | 10 007,58 |
| V. Wynik finansowy bieżącego roku | 1 285,84 | 8 411,92 | (112,00) |
| B. Zobowiązania długoterminowe | 36 178,54 | 35 964,24 | 0,00 |
| I. Rezerwy długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 1 090,37 | 1 304,11 | 41,93 |
| III. Kredyty, pożyczki, leasing (długoterminowe) | 32 755,23 | 32 327,19 | 16 485,66 |
| - w tym zobowiązania z tytułu leasingu | 1 081,34 | 1 202,88 | 1 317,04 |
| IV. Pozostałe zobowiązania | 2 332,94 | 2 332,94 | 0,00 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | 30 808,13 | 27 104,51 | 11 608,43 |
| I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 8 300,01 | 6 792,65 | 2 896,97 |
| II. Zobowiązania z tytułu umów z klientami | 13 205,92 | 11 172,38 | 2 154,52 |



| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł] | 30.09.2022 | 30.06.2022 | 30.09.2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| III. Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 0,00 | 0,00 | 451,57 |
| IV. Kredyty, pożyczki, leasing (krótkoterminowe) | 2 536,79 | 2 682,02 | 2 354,05 |
| - w tym zobowiązania z tytułu leasingu | 882,88 | 919,39 | 606,53 |
| V. Pozostałe zobowiązania | 1 151,20 | 781,54 | 287,99 |
| VI. Rezerwy krótkoterminowe | 150,04 | 211,74 | 139,94 |
| VII. Rozliczenia międzyokresowe | 5 464,17 | 5 464,17 | 3 323,39 |
| Kapitał własny i zobowiązania | 90 031,34 | 84 827,58 | 41 366,93 |





2. Jednostkowy rachunek zysków i strat DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 -30.09.2022 | 01.07.2021 -30.09.2021 | narastająco 01.07.2022 -30.09.2022 | narastająco 01.07.2021 -30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|--|--|
| A. Przychody ze sprzedaży | 9 466,20 | 6 269,45 | 9 466,20 | 6 269,45 |
| B. Koszty operacyjne razem | 7 335,34 | 6 141,65 | 7 335,34 | 6 141,65 |
| I. Zużycie surowców i materiałów | 2 877,95 | 119,63 | 2 877,95 | 119,63 |
| II. Świadczenia pracownicze | 886,82 | 827,99 | 886,82 | 827,99 |
| III. Amortyzacja | 195,08 | 179,00 | 195,08 | 179,00 |
| IV. Usługi obce | 3 134,88 | 4 914,70 | 3 134,88 | 4 914,70 |
| V. Koszty wytworzenia świadczeń na własne potrzeby | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VI. Pozostałe przychody i koszty operacyjne | 240,62 | 100,34 | 240,62 | 100,34 |
| VII. Koszt sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. Wynik brutto ze sprzedaży | 2 130,86 | 127,80 | 2 130,86 | 127,80 |
| Pozostałe przychody operacyjne | 956,66 | 158,44 | 956,66 | 158,44 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 30,70 | 76,92 | 30,70 | 76,92 |
| D. Wynik operacyjny | 3 056,83 | 209,33 | 3 056,83 | 209,33 |
| Przychody finansowe | 31,38 | 15,24 | 31,38 | 15,24 |
| Koszty finansowe | 1 802,71 | 316,13 | 1 802,71 | 316,13 |
| E. Wynik przed opodatkowaniem | 1 285,50 | (91,56) | 1 285,50 | (91,56) |
| Podatek dochodowy | (0,33) | 20,44 | (0,33) | 20,44 |
| Bieżący | 213,40 | 18,65 | 213,40 | 18,65 |
| Odroczony | (213,74) | 1,79 | (213,74) | 1,79 |
| F. Wynik okresu | 1 285,84 | (112,00) | 1 285,84 | (112,00) |

3. Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 -30.09.2022 | 01.07.2021 -30.09.2021 | narastająco 01.07.2022 -30.09.2022 | narastająco 01.07.2021 -30.09.2021 |
|---|---------------------------|---------------------------|--|--|
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | | |
| I. Zysk (strata) brutto | 1 285,50 | (91,56) | 1 285,50 | (91,56) |
| II. Korekty razem | 1 709,97 | 263,65 | 1 709,97 | 263,65 |
| 1. Amortyzacja | 195,08 | 179,00 | 195,08 | 179,00 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | 1 132,40 | 0,00 | 1 132,40 | 0,00 |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 541,71 | 261,34 | 541,71 | 261,34 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | 6,98 | 0,00 | 6,98 | 0,00 |
| 5. Pozostałe pozycje netto | (0,02) | 0,00 | -0,02 | 0,00 |
| - w tym umorzenie pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zapłacony podatek dochodowy | (166,17) | (176,69) | (166,17) | (176,69) |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej przed zmianą stanu kapitału obrotowego | 2 995,48 | 172,09 | 2 995,48 | 172,09 |
| IV. Zmiana stanu kapitału obrotowego | (1 082,63) | (4 420,30) | (1 082,63) | (4 420,30) |
| 1. Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów niefinansowych | (257,91) | (685,69) | (257,91) | (685,69) |
| 2. Zmiana stanu podatku odroczonego | (213,74) | 0,00 | (213,74) | 0,00 |
| 3. Zmiana stanu zapasów | (4 468,08) | (3 072,66) | (4 468,08) | (3 072,66) |
| 4. Zmiana stanu rezerw | (61,70) | (63,57) | (61,70) | (63,57) |
| 5. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych | 1 877,02 | 863,67 | 1 877,02 | 863,67 |
| 6. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 8,24 | (1 195,18) | 8,24 | (1 195,18) |
| 7. Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów | 2 033,53 | (266,87) | 2 033,53 | (266,87) |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 912,84 | (4 248,22) | 1 912,84 | (4 248,22) |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 -30.09.2022 | 01.07.2021 -30.09.2021 | narastająco 01.07.2022 -30.09.2022 | narastająco 01.07.2021 -30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|--|--|
| 1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowego majątku trwałego oraz wartości niematerialnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wpływy ze sprzedaży udziałów w podmiotach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Wpływy ze sprzedaży udziałów w jednostkach powiązanych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wpływy ze sprzedaży krótkoterminowych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wpływy z udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wpływy z pochodnych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Otrzymane odsetki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Otrzymane dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. Wpływy z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10. Pozostałe wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | (10,00) | (256,13) | (10,00) | (256,13) |
| 1. Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 0,00 | (25,83) | 0,00 | (25,83) |
| 2. Wydatki z tytułu pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym | 0,00 | (230,30) | 0,00 | (230,30) |
| 3. Wydatki na nabycie udziałów w podmiotach powiązanych | (10,00) | 0,00 | (10,00) | 0,00 |
| 4. Wydatki na nabycie udziałów w jednostkach pozostałych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wydatki na nabycie krótkoterminowych papierów wartościowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Wydatki z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. Wydatki z tytułu pochodnych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. Pozostałe wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (10,00) | (256,13) | (10,00) | (256,13) |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | | |
| I. Wpływy | 0,00 | 7 264,97 | 0,00 | 7 264,97 |
| 1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek | 0,00 | 7 264,97 | 0,00 | 7 264,97 |
| 3. Wpływy z emisji papierów dłużnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. Wpływy z tytułu pochodnych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Pozostałe wpływy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - w tym otrzymane dotacje | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Wydatki | (1 490,47) | (188,86) | (1 490,47) | (188,86) |
| 1. Spłata kredytów i pożyczek | (736,10) | 0,00 | (736,10) | 0,00 |
| 2. Wykup papierów dłużnych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu | (158,05) | (146,42) | (158,05) | (146,42) |
| 4. Wydatki z tytułu pochodnych instrumentów finansowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Wypłacone dywidendy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. Zapłacone odsetki | (596,32) | (42,44) | (596,32) | (42,44) |
| 7. Pozostałe wydatki | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (1 490,47) | 7 076,11 | (1 490,47) | 7 076,11 |
| D. Zmiana stanu środków pieniężnych | 412,37 | 2 571,76 | 412,37 | 2 571,76 |
| Różnice kursowe netto | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E. Środki pieniężne na początek okresu | 7 444,07 | 9 642,22 | 7 444,07 | 9 642,22 |
| F. Środki pieniężne na koniec okresu | 7 856,44 | 12 213,97 | 7 856,44 | 12 213,97 |



4. Zestawienie zmian w jednostkowym kapitale własnym DB Energy SA [w tys. zł]

| WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DB ENERGY SA [w tys. zł] | 01.07.2022 -30.09.2022 | 01.07.2021 -30.09.2021 | narastająco 01.07.2022 -30.09.2022 | narastająco 01.07.2021 -30.09.2021 |
|--|---------------------------|---------------------------|--|--|
| I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu | 21 758,83 | 13 342,91 | 21 758,83 | 13 342,91 |
| I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu po korektach | 21 758,83 | 13 342,91 | 21 758,83 | 13 342,91 |
| II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu | 23 044,67 | 13 230,90 | 23 044,67 | 13 230,90 |

