



**Rozszerzony skonsolidowany
raport kwartalny Grupy Kapitałowej
FIGENE CAPITAL
za III kwartał 2019 roku**

zawierający

**skrótowe śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL**

za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku

oraz

**skrótowe śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe
FIGENE CAPITAL S.A.**

za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku



SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	11
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. <i>INFORMACJE OGÓLNE</i>	14
2. <i>WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ</i>	15
3. <i>ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ</i>	23
4. <i>SZACUNKI I ZAŁOŻENIA</i>	23
5. <i>STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</i>	23
6. <i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI</i>	29
7. <i>PRZYCHODY</i>	31
8. <i>KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</i>	32
9. <i>POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</i>	33
10. <i>PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE</i>	34
11. <i>ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ</i>	35
12. <i>DYWIDENDY</i>	36
13. <i>WARTOŚĆ FIRMY</i>	36
14. <i>WARTOŚCI NIEMATERIALNE</i>	37
15. <i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</i>	39
16. <i>PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)</i>	42
17. <i>POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE</i>	44
18. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI</i>	45
19. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU</i>	46
20. <i>POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU</i>	47
21. <i>KAPITAŁ PODSTAWOWY</i>	48
22. <i>NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY</i>	52
23. <i>KREDYTY I POŻYCZKI</i>	52
24. <i>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE</i>	54
25. <i>POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA</i>	55
26. <i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO</i>	56
27. <i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</i>	56
28. <i>POZOSTAŁE REZERWY</i>	56
29. <i>NALEŻNOŚCI WARUNKOWE</i>	57
30. <i>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE</i>	57



31.	ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI.....	57
32.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	59
33.	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.....	60
34.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ	60
35.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	60
36.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	61
37.	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	63
38.	OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PRZYNAJMNIJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM.....	63
39.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	66
	WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	73
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	75
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	76
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	78
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH.....	79
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	81
1.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	81
2.	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	81
3.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	82
4.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE.....	83
5.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	84
6.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA.....	86
7.	POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE.....	87
8.	POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	88
9.	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO.....	90
10.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	90
11.	POZOSTAŁE REZERWY	91



WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.07.2019 - 30.09.2019		01.07.2018 - 30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	255 415	58 720	19 616	4 581
Amortyzacja	171 912	39 523	0	0
Koszt własny sprzedaży	160 394	36 875	1 164	272
Przychody finansowe	299 943	68 957	0	0
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	298 942	68 727	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 607 195	-369 496	-58 843	-13 743
Zysk (strata) brutto	-1 539 007	-353 819	-58 843	-13 744
Zysk (strata) netto	-1 538 629	-353 732	-58 843	-13 744
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 472 352	-338 495	-2 018	-471
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 288 961	-296 333	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 770 637	636 972	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	9 325	2 144	-2 018	-471
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0020	-0,0005	-0,0012	-0,0003

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2019 - 30.09.2019		01.01.2018 - 30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	541 799	125 749	74 649	17 550
Amortyzacja	364 411	84 578	0	0
Koszt własny sprzedaży	282 633	65 598	8 428	1 981
Przychody finansowe	4 974 064	1 154 453	0	0
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	4 971 428	1 153 841	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 500 261	-580 297	-34 470	-8 104
Zysk (strata) brutto	1 373 387	318 756	-34 471	-8 104
Zysk (strata) netto	1 075 573	249 635	-34 471	-8 104
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 408 995	-559 115	195	46
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 737 210	-403 197	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 313 929	1 001 239	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	167 724	38 928	195	46
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0020	0,0005	-0,0007	-0,0002



Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	30.09.2019		31.12.2018		30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	225 304 646	51 514 689	204 129 102	47 471 884	7 698 529	1 802 343
Aktywa trwałe	216 216 643	49 436 767	193 348 172	44 964 691	350 590	82 078
Aktywa obrotowe	9 088 003	2 077 923	10 780 929	2 507 193	7 347 939	1 720 265
Środki pieniężne	438 518	100 265	270 794	62 975	545	128
Zobowiązania razem	16 658 295	3 808 829	11 842 894	2 754 161	1 896 027	443 889
w tym zobowiązania krótkoterminowe	2 953 516	675 305	9 139 449	2 125 453	1 823 328	426 869
Kapitał własny	208 646 351	47 705 860	192 286 208	44 717 723	5 802 501	1 358 454
Kapitał podstawowy	120 484 409	27 548 109	4 715 393	1 096 603	4 715 393	1 103 945
Liczba akcji w sztukach	1 204 844 085	1 204 844 085	47 153 928	47 153 928	47 153 928	47 153 928
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,1732	0,0396	4,0778	0,9500	0,1231	0,0288
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0009	0,0002	-0,0007	-0,0002	-0,0010	-0,0002

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 rocznym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2019 - 30.09.2019	4,3086	4,2520	4,3844	4,3736
01.07.2019 - 30.09.2019	4,3497	4,2911	4,3844	4,3736
01.01.2018 - 30.09.2018	4,2535	4,1488	4,3616	4,2714
01.07.2018 - 30.09.2018	4,2815	4,2714	4,2953	4,2714
01.01.2018 - 31.12.2018	4,2669	4,1488	4,3616	4,3000

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



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres	za okres	za okres
		01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży		255 414,68	541 798,71	19 615,71	74 649,38
Przychody z działalności windykacyjnej	7	9 862,06	157 366,45	19 615,71	74 649,38
Przychody ze sprzedaży usług	7	245 552,62	384 432,26	0,00	0,00
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		160 393,57	282 632,66	1 163,54	8 427,52
Cena zakupu spłaconych wierzytelności	8	228,31	51 181,78	1 163,54	8 427,52
Pozostałe koszty bezpośrednie	8	0,00	19,52	0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży	8	160 165,26	231 431,36	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		95 021,11	259 166,05	18 452,17	66 221,86
Pozostałe przychody operacyjne	9	141,64	81 093,78	25 442,19	26 734,67
Koszty sprzedaży	8	0,00	0,00	318,66	3 357,91
Koszty ogólnego zarządu	8	1 120 102,31	2 161 179,37	10 374,98	24 024,97
Pozostałe koszty operacyjne	9	582 255,32	679 341,28	92 043,90	100 043,91
Utrata wartości/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 607 194,88	-2 500 260,82	-58 843,18	-34 470,26
Przychody finansowe	10	299 942,49	4 974 063,83	0,00	0,00
Koszty finansowe	10	231 754,15	1 100 416,00	0,11	0,97
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 539 006,54	1 373 387,01	-58 843,29	-34 471,23
Podatek dochodowy		-378,00	297 814,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 538 628,54	1 075 573,01	-58 843,29	-34 471,23
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto		-1 538 628,54	1 075 573,01	-58 843,29	-34 471,23
Suma całkowitych dochodów		-1 538 628,54	1 075 573,01	-58 843,29	-34 471,23
Zysk (strata) netto na jedną akcję					
Podstawowy za okres obrotowy	11	-0,0020	0,0020	-0,0140	-0,0010
Rozwodniony za okres obrotowy	11	-0,0012	0,0010	-0,0140	-0,0010
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej					
Podstawowy za okres obrotowy	11	-0,0020	0,0020	-0,0140	-0,0010
Rozwodniony za okres obrotowy	11	-0,0012	0,0010	-0,0140	-0,0010
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na 30.09.2019	stan na 31.12.2018	stan na 30.09.2018
Aktywa trwałe		216 216 643,15	193 348 172,46	350 590,00
Wartość firmy	13	193 891 521,93	161 748 551,09	0,00
Wartości niematerialne	14	54 154,81	26 445,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe	15	15 715 936,02	11 530 260,18	0,00
Prawo do użytkowania (leasing)	16	6 354 451,56	0,00	0,00
Aktywa finansowe		0,00	19 900 000,00	350 590,00
Udzielone pożyczki	17	5 089,86	0,00	0,00
Pozostałe należności	20	195 488,97	0,00	0,00
Pozostałe aktywa trwałe		0,00	46 829,19	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	96 087,00	0,00
Aktywa obrotowe		9 088 002,83	10 780 929,26	7 347 938,55
Zapasy		0,00	0,00	5 157,25
Udzielone pożyczki	17	103 964,01	101 754,05	0,00
Należności z tytułu nabytych wierzytelności	18	5 734 732,17	5 772 405,68	6 812 867,28
Należności z tytułu dostaw i usług	19	311 510,65	41 457,19	3 715,18
Pozostałe należności	20	2 153 916,26	4 280 852,29	211 803,27
Rozliczenia międzyokresowe	21	345 361,56	313 665,80	313 850,30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		438 518,18	270 794,25	545,27
AKTYWA RAZEM		225 304 645,98	204 129 101,72	7 698 528,55



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ C.D.

PASYWA	NOTA	stan na 30.09.2019	stan na 31.12.2018	stan na 30.09.2018
Kapitał własny		208 646 351,14	192 286 207,97	5 802 501,36
Kapitał podstawowy	21	120 484 408,50	4 715 392,80	4 715 392,80
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		79 468 794,47	78 252 891,60	1 782 396,60
Pozostałe kapitały		12 430 000,00	116 578 746,65	4 309 730,95
Niepodzielony wynik finansowy	22	-4 812 424,84	-4 970 547,76	-4 970 547,76
Wynik finansowy bieżącego okresu		1 075 573,01	-2 290 275,32	-34 471,23
Zobowiązanie długoterminowe		13 704 779,12	2 703 444,51	72 699,00
Kredyty i pożyczki	23	2 695 928,36	1 407 222,38	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		8 419,00	0,00	72 699,00
Pozostałe rezerwy	28	200 000,00	200 000,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	26	10 673 859,24	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania	25	126 572,52	1 096 222,13	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		2 953 515,72	9 139 449,24	1 823 328,19
Kredyty i pożyczki	23	318 927,46	6 506 548,39	385 178,56
Zobowiązania z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		33 023,56	33 023,56	33 023,56
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24	661 388,00	918 123,63	549 140,82
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	26	1 005 568,65	303 915,27	0,00
Pozostałe zobowiązania	25	708 562,01	850 291,82	362 488,68
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	27	145 787,13	109 324,51	109 324,51
Pozostałe rezerwy	28	80 258,90	418 222,06	384 172,06
PASYWA RAZEM		225 304 645,98	204 129 101,72	7 698 528,55



SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 30.09.2019 roku						
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 roku	4 715 392,80	78 252 891,60	116 578 746,65	-4 970 547,76	-2 290 275,32	192 286 207,97
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	-4 812 424,84	883 675,00	-3 928 749,84
Kapitał własny po korektach	4 715 392,80	78 252 891,60	116 578 746,65	-9 782 972,60	-1 406 600,32	188 357 458,13
Podwyższenie kapitału - rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	115 769 015,70	0,00	-115 769 015,70	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - kapitał docelowy	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
Emisja akcji - kapitał warunkowy	0,00	0,00	9 210 000,00	0,00	0,00	9 210 000,00
Emisja akcji	0,00	2 790 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	5 890 000,00
Koszty emisji akcji z 2019 roku	0,00	-60 494,00	0,00	0,00	0,00	-60 494,00
Korekta kosztów emisji z 2018 roku	0,00	553 814,00	0,00	0,00	0,00	553 814,00
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 573,01	1 075 573,01
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	-2 067 417,13	-4 309 730,95	4 970 547,76	1 406 600,32	0,00
Wycena opcji menadżerskich	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
Zaokrąglenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 roku	120 484 408,50	79 468 794,47	12 430 000,00	-4 812 424,84	1 075 573,02	208 646 351,15



SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM c.d.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.12.2018 roku						
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 roku	4 715 392,80	1 782 396,60	4 309 730,95	-4 958 885,74	-11 662,02	5 836 972,59
Kapitał własny po korektach	4 715 392,80	1 782 396,60	4 309 730,95	-4 958 885,74	-11 662,02	5 836 972,59
Emisja akcji	0,00	77 137 265,00	112 269 015,70	0,00	0,00	189 406 280,70
Koszty emisji akcji	0,00	-666 770,00	0,00	0,00	0,00	-666 770,00
Podział wyniku netto	0,00	0,00	0,00	-11 662,02	11 662,02	0,00
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 290 275,32	-2 290 275,32
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 roku	4 715 392,80	78 252 891,60	116 578 746,65	-4 970 547,76	-2 290 275,32	192 286 207,97
okres zakończony 30.09.2018 roku						
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 roku	4 715 392,80	1 782 396,60	4 309 730,95	-4 958 885,74	-11 662,02	5 836 972,59
Kapitał własny po korektach	4 715 392,80	1 782 396,60	4 309 730,95	-4 958 885,74	-11 662,02	5 836 972,59
Podział wyniku netto	0,00	0,00	0,00	-11 662,02	11 662,02	0,00
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	0,00	0,00	-34 471,23	-34 471,23
Kapitał własny na dzień 30.09.2018 roku	4 715 392,80	1 782 396,60	4 309 730,95	-4 970 547,76	-34 471,23	5 802 501,36



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 539 006,54	1 373 387,01	-50 113,27	-34 471,23
Korekty razem:	66 654,88	-3 572 350,14	48 094,87	34 666,50
Amortyzacja	171 911,97	364 410,76	0,00	0,00
Odpis wartości firmy	523 317,76	523 317,76	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-608,34	-2 243,38	0,00	0,00
Koszty odsetek	200 217,88	722 483,48	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-53 186,03	-301 500,54	0,00	-2 232,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-5 157,25	-5 157,25
Zmiana stanu należności	-534 178,58	1 930 962,54	2 325,61	9 470,83
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 572 765,60	-369 939,09	-38 300,24	-56 569,58
Zmiana stanu pozostałych aktywów	32 949,26	32 949,26	89 226,75	89 154,50
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek spłaconych na podstawie kompensaty	-1 473 567,43	-1 473 567,43	0,00	0,00
Koszty podwyższenia kapitału zakładowego niezarejestrowanego w KRS	-60 494,00	-60 494,00	0,00	0,00
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00
Inne korekty	-432 473,21	-5 058 729,50	0,00	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	-1 472 351,66	-2 198 963,13	-2 018,40	195,27
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	-210 032,00	0,00	0,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 472 351,66	-2 408 995,13	-2 018,40	195,27
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	37 847,91	38 013,26	0,00	0,00
Środki przejęte w wyniku nabycia spółek	37 847,91	38 013,26	0,00	0,00
Wydatki	-1 326 808,69	-1 775 222,90	0,00	0,00
Zakup majątku trwałego	-1 326 808,69	-1 775 222,90	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 288 960,78	-1 737 209,64	0,00	0,00



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH c.d.

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	3 055 440,23	4 916 440,23	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 500 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 626,23	112 626,23	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe - zwrot podatku PCC	553 814,00	553 814,00	0,00	0,00
Wydatki	-284 803,03	-602 511,53	0,00	0,00
Splata kredytów i pożyczek	-224 304,00	-224 304,00	0,00	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-54 084,72	-85 288,39	0,00	0,00
Odsetki i prowizje	-6 414,31	-292 919,14	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 770 637,20	4 313 928,70	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	9 324,76	167 723,93	-2 018,40	195,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	9 324,76	167 723,93	-2 018,40	195,27
F. Środki pieniężne na początek okresu	429 193,42	270 794,25	2 563,67	350,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu	438 518,18	438 518,18	545,27	545,27

Na wartość pozycji "Inne korekty" składają się:	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Korekta wyniku lat ubiegłych w związku z wprowadzeniem leasingu wg MSSF 16	-1 109 383,07	-4 029 090,77	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu w związku z wprowadzeniem leasingu wg MSSF 16	1 460 864,53	8 352 649,21	0,00	0,00
Wprowadzenie do bilansu aktywa z tytułu prawa do użytkowania w związku z wprowadzeniem leasingu wg MSSF 16	-507 777,46	-4 433 624,47	0,00	0,00
Wierzytelność otrzymana nieodpłatnie	-298 941,91	-4 971 428,17	0,00	0,00
Pozostałe korekty	22 764,70	22 764,70	0,00	0,00
Razem	-432 473,21	-5 058 729,50	0,00	0,00



Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Przemysław Morysiak – Wiceprezes Zarządu

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania finansowego FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Podpis osoby sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Anna Pawlak – Kierownik Zespołu Księgowego

Warszawa, dnia 14 listopada 2019 roku



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSODLIWOANEGO 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

Na dzień 30 września 2019 roku skład Zarządu był następujący:

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Przemysław Morysiak – Wiceprezes Zarządu

Skład Zarządu w prezentowanym okresie nie ulegał zmianie. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu spółki dominującej.



Prokurenci

Mieczysław Nowakowski – Prokura łączna

Dnia 3 lipca 2019 roku Zarząd Spółki powołał Tomasza Michalaka na prokurenta, a udzielona prokura jest prokurą samoistną. Na dzień bilansowy zmiana nie została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Rada Nadzorcza

Na dzień 30 września 2019 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

Andrzej Bruczko	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Krzysztof Nowak	– Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
Michał Kurek	– Sekretarz Członek Rady Nadzorczej
Jacek Sadowski	– Członek Rady Nadzorczej
Janusz Popławski	– Członek Rady Nadzorczej

Skład Rady Nadzorczej w prezentowanym okresie nie ulegał zmianie. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Biegły rewident

Prezentowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania jednostka dominująca nie dokonała wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego Grupy i Spółki za 2019 rok.

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

Na dzień 30 września 2019 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki zależnej / Udział w kapitale zakładowym:

- Magnolia Energy Sp. z o.o. - 100%
- PT Energia Sp. z o.o. - 100%
- Dahlia Energy Sp. z o.o. - 100%
- FIGENE Energia Sp z o.o. - 100%
(dawniej: „CRE Energia”)
- 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.)
- Aloe Energy Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Birch Energy Sp. z o.o. - 100%
- Enor Sp. z o.o. - 100%



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: **Magnolia Energy Sp. z o.o.**,
 - b) Siedziba: ul. Dobra 11/48, 00-384 Warszawa (dnia 01 sierpnia 2019 r. nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)
 - 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,
 - 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 0000478846,



- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
2. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A
- a) Nazwa: **Dahlia Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Marka Grechuty 8, Chylice, 05-510 Konstancin-Jeziorna
- 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, XIV 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%.
3. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
- a) Nazwa: **FIGENE Energia Sp. z o.o. (dawniej: „CRE Energia”)**
- 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%.



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

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

b) Siedziba: ul. Kąty Grodziskie 115 K, 03-289 Warszawa, (dnia 01 października 2019 r. nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)

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 0000475489

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. wynosi 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

5. 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, XIII 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%.
6. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
- a) Nazwa: **Take The Wind Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Łabędzia 59, 04-806 Warszawa (dnia 01 sierpnia 2019 r. nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)
- 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 0000516933,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
7. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A
- a) Nazwa: **Proreta Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Flory 3/1a, 00-586 Warszawa (dnia 01 sierpnia 2019 r. nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)
- 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%.
8. Jednostka zależna od Hagart Sp. z o.o.
- a) Nazwa: **Eolica Polska Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Krasnobrodzka 19, Lok. 3, 03-214 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%.
9. Jednostka zależna od FIGENE Energia Sp. z o.o.
- a) Nazwa: **Aloe Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Krasnobrodzka 19, Lok. 3, 03-214 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 42.22Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej PKD 42.99.,
 - 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 0000475228,



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

10. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **PT Energia Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Grzybowska 12/14, Lok. B-3, 00-132 Warszawa (dnia 04 lipca 2019 r. nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)
- 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%.

11. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Equilibrium Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Kuropatwy 26A, 02-892 Warszawa (dnia 01 sierpnia 2019 r. nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)
- 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, XIII 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%.

12. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

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

b) Siedziba: ul. Franciszka Zubrzyckiego 8, 05-510 Chylice

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, XIV 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%.

13. 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 forniowych 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%.

3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W okresie od 1 lipca do 30 września 2019 roku miały miejsce następujące zmiany w Grupie Kapitałowej:

1. W dniu 8 sierpnia 2019 roku doszło do zawarcia dwóch umów objęcia akcji Emitenta serii J2 w zamian za udziały w spółce ENOR Sp. z o.o. i tym samym z tym dniem spółka ENOR stała się częścią Grupy FIGENE.
2. W dniu 12 sierpnia 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników FIGENE ENERGIA Sp. z o.o., które dokonało kolejnego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 500 tys. PLN wkładem pieniężnym. Obecna wartość kapitału zakładowego FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. wynosi 13 mln PLN.
3. Dnia 26 września 2019 roku doszło do przeniesienia udziałów tytułem aportu spółki BIRCH ENERGY Sp. z o.o. w wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii A2 i zawarcia umów objęcia akcji Emitenta serii H2 i z tym dniem spółka BIRCH ENERGY stała się częścią Grupy FIGENE.

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

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

FIGENE CAPITAL S.A. sporządza skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 14 listopada 2019 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 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” („MSR 34”). Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku, za wyjątkiem nowych standardów rachunkowości stosowanych od dnia 1 stycznia 2019 roku. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera informacji i ujawnień wymaganych przy pełnych sprawozdaniach finansowych i powinno być odczytywane łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2018 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone 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 skróconego 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).

Dane finansowe zaprezentowane zostały w polskich złotych i groszach lub z mniejszą dokładnością w wybranych sytuacjach.

OKRESY PREZENTOWANE

Kwartalne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 lipca 2018 roku do 30 września 2018 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych. Dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku i od 1 stycznia 2018 roku do 30 września 2018 roku. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2019 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2018 roku i 30 września 2018 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 CYKLIČNOŚĆ

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.

Dodatnie 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, INTERPRETACJE I ZMIANY OPUBLIKOWANYCH STANDARDÓW MAJĄCE ZASTOSOWANIE PO RAZ PIERWSZY ZA OKRESY SPRAWOZDAWCZE ROZPOCZYNAJĄCE SIĘ DNIA 1 STYCZNIA 2019 ROKU

Poniżej przedstawiono standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE, które wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2019 rok.

MSSF 16 Leasing

MSSF 16 Leasing („MSSF 16”) opublikowany w Dz. Urz. UE, który zastąpił MSR 17 Leasing, KIMSF 4 Ustalenie, czy umowa zawiera leasing, SKI 15 Leasing operacyjny – specjalne oferty promocyjne oraz SKI 27 Ocena istoty transakcji wykorzystujących formę leasingu.

MSSF 16 określa zasady ujmowania dotyczące leasingu w zakresie wyceny, prezentacji i ujawniania informacji. MSSF 16 wprowadza jednolity model rachunkowości leasingobiorcy i wymaga, aby leasingobiorca ujmował aktywa i zobowiązania wynikające z każdego leasingu z okresem przekraczającym 12 miesięcy, chyba że bazowy składnik aktywów ma niską wartość. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca ujmuje składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania bazowego składnika aktywów oraz zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych.

Leasingobiorca odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Leasingobiorca 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). Co do zasady, leasingobiorca



ujmuje aktualizację wyceny zobowiązania z tytułu leasingu jako korektę wartości składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania.

Rachunkowość leasingodawcy zgodnie z MSSF 16 pozostaje zasadniczo niezmieniona względem rachunkowości zgodnie z MSR 17. Leasingodawca dalej będzie ujmował wszystkie umowy leasingowe z zastosowaniem tych samych zasad klasyfikacji co w przypadku MSR 17, rozróżniając leasing operacyjny i leasing finansowy.

Grupa przyjęła standard MSSF 16 Leasing i zdecydowała się na zastosowanie zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, bez przekształcania danych porównywalnych (z łącznym efektem pierwszego zastosowania) zgodnie z MSSF 16.C5(b). W momencie zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy zobowiązania z tytułu leasingu wycenione zostały w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych przy użyciu krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania.

MSSF 16 ustanawia nowe zasady rachunkowości mające zastosowanie dla raportowania umów leasingu. Na dzień 1 stycznia 2019 roku Grupa zidentyfikowała trzy główne kategorie umów leasingu: dzierżawa gruntów, najem lokali biurowych oraz pozostałe najmy - maszyny, urządzenia techniczne. Prezentacja umów leasingu w sprawozdaniu z sytuacji finansowej zależy w głównej mierze od: zakresu umów zakwalifikowanych jako leasing, okresu leasingu przyjętego dla poszczególnych rodzajów umów, co wymaga przyjęcia istotnych szacunków przez Zarząd Spółki.

Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub ustaloną praktykę rynkową. Okres leasingu obejmuje nieodwołalny okres umowy wraz z okresami, na które można przedłużyć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Grupa skorzysta z tego prawa oraz okresami, w których można wypowiedzieć leasing, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że Grupa nie skorzysta z tego prawa.

Dla umów zawartych na czas nieokreślony, Grupa przyjmuje okres wypowiedzenia jako nieodwołalny okres leasingu. W przypadku umów leasingu zawartych na czas nieokreślony większość okresów wypowiedzenia jest krótsza niż 12 miesięcy i dla tych umów Grupa zastosowała zwolnienie z ujmowania leasingów krótkoterminowych. Wskutek tego, takie kontrakty są traktowane jako umowy krótkoterminowe i nie są wyceniane ani prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Wpływ zastosowania MSSF 16 na Grupę dotyczy tylko i wyłącznie Grupy jako leasingobiorcy i skutkuje:

- a) ujęciem wszystkich umów leasingu zgodnie z jednym modelem, w ramach którego w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ujmuje się aktywo z tytułu prawa do użytkowania leasingowanego aktywa w korespondencji ze zobowiązaniem wynikającym z umów leasingu;
- b) rozpoznanie amortyzacji od aktywa z tytułu prawa do użytkowania oraz kosztów odsetkowych od zobowiązania leasingowego, zamiast rozpoznania kosztów operacyjnych;
- c) przyspieszonym rozpoznanie kosztów związanych z umowami leasingu, wynikającym w szczególności z komponentu odsetkowego.

- Zmiana do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” – prawo wcześniejszej spłaty z negatywnym wynagrodzeniem. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

- KIMSF 23 „Niepewność w sposobie ujmowania podatku dochodowego”. Interpretacja ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 r. lub później.

- Zmiana do MSR 28 „Długoterminowe udziały w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.



- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2015-2017 dotyczące standardów MSSF 3, MSSF 11, MSR 12, MSR 23. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

- Zmiany do MSR 19 „Zmiana, ograniczenie lub rozliczenie programu”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2019 roku lub później.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na sprawozdania finansowe Spółki za I, II i za III kwartał 2019 roku.

STANDARDY RACHUNKOWOŚCI, ZMIANY I INTERPRETACJE, KTÓRE JESZCZE NIE OBOWIAZUJĄ

Następujące zmiany istniejących standardów, które nie są obowiązujące w roku 2019 i których Grupa FIGENE nie zdecydowała się zastosować wcześniej, zostały już opublikowane:

- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 „Sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostkami stowarzyszonymi lub wspólnymi przedsięwzięciami” – termin wejścia w życie został odroczony na czas nieokreślony. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

- Zmiany w zakresie referencji do Założeń Konceptyjnych w MSSF. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”. Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE.

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja terminu „istotny”.

Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2020 roku lub później. Zmiany nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE. Zarząd jest w trakcie oceny wpływu powyższych standardów i interpretacji na sprawozdawczość Grupy.

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 (doprowadzane 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 rzeczowe 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 wpłynąłby 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.



STOSOWANIE ZASAD

W sprawozdaniu finansowym oraz danych porównywalnych Grupa nie zastosowała zasad dotyczących wyceny wierzytelności nabytych oraz szacunku przychodów i kosztów dotyczących odzyskanych wierzytelności.

6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Organizacja i zarządzanie Grupą odbywają się w podziale na segmenty, uwzględniające rodzaj prowadzonej działalności przez poszczególne Spółki Grupy.

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 następujące segmenty operacyjne:

Segment 1 – Windykacja wierzytelności – który obejmuje działalność jednostki dominującej w zakresie obrotu pakietami wierzytelności i windykacji wierzytelności nabytych przez Spółkę

Segment 2 – Energia odnawialna – który obejmuje wytwarzanie i sprzedaż energii wiatrowej;

Poniżej zaprezentowane zostały podstawowe raporty dotyczące wyników osiągniętych w wyszczególnionych segmentach operacyjnych.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2019 roku

Wyszczególnienie	Windykacja wierzytelności	Energia odnawialna	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Aktywa segmentu	6 062 677,67	257 309 017,31	-38 067 049,00	225 304 645,98
Aktywa ogółem	6 062 677,67	257 309 017,31	-38 067 049,00	225 304 645,98
Zobowiązania segmentu	205 146,65	25 409 570,19	-8 956 422,01	16 658 294,83
Zobowiązania ogółem	205 146,65	25 409 570,19	-8 956 422,01	16 658 294,83



Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2019 roku do 30 września 2019 roku

Wyszczególnienie	Windykacja wierzitelności	Energia odnawialna	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
	Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	238 317,15	455 281,64	-70 706,30	622 892,49
Przychody segmentu (zewnętrzne)	157 366,45	455 138,56	-70 706,30	541 798,71
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	80 950,70	143,08	0,00	81 093,78
Koszty segmentu ogółem	-272 338,60	-2 398 203,26	-452 611,46	-3 123 153,32
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-151 122,20	-2 363 396,13	70 706,30	-2 443 812,03
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-121 216,40	-34 807,13	-523 317,76	-679 341,29
Wynik segmentu	-34 021,45	-1 942 921,62	-523 317,76	-2 500 260,83
Przychody i koszty finansowe	-354 364,17	4 228 012,01	0,00	3 873 647,84
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-388 385,62	2 285 090,39	-523 317,76	1 373 387,01
Podatek dochodowy	0,00	-297 814,00	0,00	-297 814,00
Zysk/strata netto	-388 385,62	1 987 276,39	-523 317,76	1 075 573,01

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	Windykacja wierzitelności	Energia odnawialna	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
Aktywa segmentu	8 105 364,91	205 283 014,93	-9 259 277,12	204 129 101,72
Aktywa ogółem	8 105 364,91	205 283 014,93	-9 259 277,12	204 129 101,72
Zobowiązania segmentu	2 227 136,94	10 471 437,10	-855 679,29	11 842 893,75
Zobowiązania ogółem	2 227 136,94	10 471 437,10	-855 679,29	11 842 893,75

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	Windykacja wierzitelności	Energia odnawialna	Wyłączenia konsolidacyjne	Razem
	Działalność kontynuowana			
Przychody segmentu ogółem	112 621,74	0,00	0,00	112 621,74
Przychody segmentu (zewnętrzne)	85 887,07	0,00	0,00	85 887,07
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	26 734,67	0,00	0,00	26 734,67
Koszty segmentu ogółem	-1 346 798,01	0,00	-883 675,00	-2 230 473,01
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-212 104,82	0,00	0,00	-212 104,82
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-1 134 693,19	0,00	-883 675,00	-2 018 368,19
Wynik segmentu	-1 234 176,27	0,00	-883 675,00	-2 117 851,27
Przychody i koszty finansowe	-341 210,05	0,00	0,00	-341 210,05
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-1 575 386,32	0,00	-883 675,00	-2 459 061,32
Podatek dochodowy	168 786,00	0,00	0,00	168 786,00
Zysk/strata netto	-1 406 600,32	0,00	-883 675,00	-2 290 275,32



7. PRZYCHODY

Wyszczególnienie	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Działalność kontynuowana	255 414,68	541 798,71	19 615,71	74 649,38
Przychody ze sprzedaży wierzycelności	0,00	125 000,00	0,00	0,00
Przychody z windykacji	9 862,06	32 366,45	19 615,71	74 649,38
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	225 252,43	360 332,07	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług pozostałych	20 300,19	24 100,19	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży	255 414,68	541 798,71	19 615,71	74 649,38
Pozostałe przychody operacyjne	141,64	81 093,78	25 442,19	26 734,67
Przychody finansowe	299 942,49	4 974 063,83	0,00	0,00
Przychody ogółem z działalności kontynuowanej	555 498,81	5 596 956,32	45 057,90	101 384,05
Przychody z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ogółem	555 498,81	5 596 956,32	45 057,90	101 384,05

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Grupa uzyskuje 100% przychodów ze sprzedaży na terenie Polski.

Główni klienci

Na dzień 30 września 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Grupa nie zidentyfikowała kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyłaby poziom 10% przychodów ze sprzedaży.



8. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Amortyzacja, w tym:	171 911,97	364 410,76	0,00	0,00
prawo do użytkowania (leasing)	158 096,88	349 558,30	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	22 494,85	27 543,96	207,48	363,46
Usługi obce, w tym:	443 955,15	754 477,04	10 119,16	26 535,32
leasing krótkoterminowy (do 12 m-cy)	2 441,57	7 753,91	0,00	0,00
Podatki i opłaty	16 160,16	83 157,53	367,00	399,00
Wynagrodzenia	434 301,27	860 933,17	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 418,42	63 908,56	0,00	85,10
Inne koszty rodzajowe, w tym:	4 860,49	6 748,35	0,00	0,00
ubezpieczenia majątkowe, osobowe i działalności	0,00	5 678,23	0,00	0,00
koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	0,00	231,00	0,00	0,00
koszty delegacji pracowniczych	0,00	769,12	0,00	0,00
inne	0,00	70,00	0,00	0,00
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	1 120 102,31	2 161 179,37	10 693,64	27 382,88
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-318,66	-3 357,91
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-1 120 102,31	-2 161 179,37	-10 374,98	-24 024,97
Koszty bezpośrednie świadczonych usług	160 393,57	282 632,66	1 163,54	8 427,52
Cena zakupu splotonych wierzytelności	228,31	51 181,78	1 163,54	8 427,52
Pozostałe koszty bezpośrednie	0,00	19,52	0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży	160 165,26	231 431,36	0,00	0,00

Koszty świadczeń pracowniczych

W tabeli poniżej przedstawiono informacje dotyczące osób zatrudnionych w Grupie FIGENE w przeliczeniu na pełne etaty (z uwzględnieniem Zarządu):

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
Zarząd	3	0
Rada Nadzorcza	5	0
Umowy o pracę	5	0
Umowy cywilnoprawne	2	0
Kontrakty menadżerskie	1	0
Razem	16	0



Grupa poniosła następujące koszty zatrudnienia:

Wyszczególnienie	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Wynagrodzenia	434 301,27	860 933,17	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 418,42	63 908,56	0,00	0,00
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	460 719,69	924 841,73	0,00	0,00
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	460 719,69	924 841,73	0,00	0,00

9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zobowiązania przedawnione	0,00	65 466,22	25 442,19	26 734,67
Zwrot poniesionych opłat sądowych	0,00	825,00	0,00	0,00
Korekta kosztów wynagrodzenia za 2018 rok	0,00	2 161,22	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerw na koszty sądowe i koszty zastępstwa procesowego	0,00	12 497,55	0,00	0,00
Pozostałe	141,64	143,79	0,00	0,00
Razem	141,64	81 093,78	25 442,19	26 734,67

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są 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 rezerw.

Pozostałe koszty operacyjne	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Odpis wartości firmy	523 317,76	523 317,76	0,00	0,00
Koszty egzekucyjne i sądowe	0,00	74,00	0,00	0,00
Wierzytelności nieściągalne	20 268,14	82 341,84	0,00	0,00
Koszty spraw sądowych	0,00	38 800,00	0,00	0,00
Zaniechanie inwestycji	0,00	0,00	89 544,00	89 544,00
Kara umowna	0,00	0,00	0,00	8 000,00
Koszty refakturowane	22 179,47	18 317,73	0,00	0,00
Nieudokumentowane wydatki	0,00	0,00	2 153,30	2 153,30
Pozostałe	16 489,95	16 489,95	346,60	346,61
Razem	582 255,32	679 341,28	92 043,90	100 043,91

Dnia 7 marca 2019 roku Spółka dominująca otrzymała zarządzenie z Sądu Okręgowego w Poznaniu, na podstawie którego dokonała zapłaty kosztów sądowych w kwocie 38.800,00 PLN. Zapłata należności na rzecz Skarbu Państwa wynikała z prawomocnego wyroku w sprawie I C 1012/16.



Kwota odpisu wartości firmy, powstałej z przejęcia nowych spółek zależnych, w wysokości 523.317,76 PLN obejmuje odpis powstały w związku z ujemnymi kapitałami spółki ENOR Sp. z o.o. w kwocie 267.978,12 PLN oraz spółki Birch Energy Sp. z o.o. w kwocie 255.339,64 PLN.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Kategoria ta obejmuje 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.

10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	392,23	392,28	0,00	0,00
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	574,92	2 209,96	0,00	0,00
Przychody z pozostałych odsetek	33,42	33,42	0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	298 941,92	4 971 428,17	0,00	0,00
Razem	299 942,49	4 974 063,83	0,00	0,00

Do przychodów finansowych klasyfikowane są przychody z tytułu otrzymanych dywidend, odsetki od działalności lokacyjnej w różnego rodzaju formy instrumentów finansowych. Do działalności finansowej zaliczane są także zyski z tytułu różnic kursowych.

W dniu 27 czerwca 2019 roku Jednostka dominująca nabyła nieodpłatnie wierzytelność od Spółki Panfore Limited, o czym informowała w raporcie bieżącym nr 24/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku. Wierzytelność dotyczy Spółki zależnej Hagart Sp. z o.o. i jest to należność z tytułu pożyczki na kwotę 4.672.486,25 PLN, w tym 475.486,25 PLN należności z tytułu odsetek. Zgodnie z decyzją Zarządu Spółki FIGENE CAPITAL S.A. wartość godziwa, przejętej w drodze cesji wierzytelności, jest równa wartości nominalnej.

W dniu 13 września 2019 roku Jednostka dominująca nabyła nieodpłatnie wierzytelność od Spółki TRUST-INVEST Sp. z o.o. Wierzytelność dotyczy Spółki zależnej PT Energia Sp. z o.o. i jest to należność z tytułu pożyczki na kwotę 298.941,92 PLN, w tym 46.836,56 PLN należności z tytułu odsetek. Zgodnie z decyzją Zarządu Spółki FIGENE CAPITAL S.A. wartość godziwa, przejętej w drodze cesji wierzytelności, jest równa wartości nominalnej.

Transakcje nieodpłatnie otrzymanych wierzytelności są incydentalne i związane są z nową działalnością Spółki dominującej, czyli energią odnawialną.



Koszty finansowe	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Odsetki od kredytów i pożyczek	22 272,97	182 352,97	0,00	0,00
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	191 903,56	539 008,32	0,00	0,00
Odsetki od nieterminowych płatności	8 194,12	332 734,10	0,00	0,00
Odsetki budżetowe	487,00	985,03	0,00	0,00
Odsetki bankowe	2,18	2,18	0,11	0,97
Pozostałe	8 894,32	30 333,40	0,00	0,00
Pozostałe koszty finansowe - prowizje	0,00	15 000,00	0,00	0,00
Razem	231 754,15	1 100 416,00	0,11	0,97

Do kosztów finansowych klasyfikowane są koszty z tytułu wykorzystywania zewnętrznych źródeł finansowania, odsetki płatne z tytułu umów leasingu finansowego jakich Grupa jest stroną oraz inne koszty finansowe. Do działalności finansowej zaliczane są także straty z tytułu różnic kursowych.

11. 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	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-1 538 628,54	1 075 573,01	-58 843,29	-34 471,23
Strata na działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-1 538 628,54	1 075 573,01	-58 843,29	-34 471,23
Efekt rozwodnienia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-1 538 628,54	1 075 573,01	-58 843,29	-34 471,23

Liczba wyemitowanych akcji	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	760 717 088	525 476 486	47 153 928	47 153 928
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	594 000 000	594 000 000	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	1 319 717 088	1 084 476 486	47 153 928	47 153 928



Zysk/strata na jedną akcję	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zysk/Strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-0,0020	0,0020	-0,0012	-0,0007
Zysk/Strata wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	--0,0011	0,0010	-0,0012	-0,0007

Średnioważona liczb akcji została zaprezentowana zgodnie z liczbą akcji zarejestrowaną na dzień publikacji niniejszego raportu.

Na dzień bilansowy Grupa posiadała element powodujący rozwodnienie zysku na jedną akcję zwykłą w postaci 400.000.000 akcji podlegających emisji w ramach kapitału docelowego oraz w postaci 194.000.000 akcji podlegających emisji w ramach kapitału warunkowego. Oba kapitały zostały określone uchwałą Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10 grudnia 2018 roku oraz uchwałą z dnia 31 lipca 2019 roku.

W okresie między dniem bilansowym a dniem sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie dokonywała zakupu akcji własnych.

12. DYWIDENDY

W latach 2019 i 2018 żadne spółki Grupy nie wypłacały dywidendy.

13. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	Wartość
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	
Na dzień 01.01.2019	162 632 226,09
Zwiększenia	32 666 288,60
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów:	32 666 288,60
Equilibrium Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 28.02.2019)	10 699 733,24
PT Energia Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 28.02.2019)	7 093 237,60
Enor Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 8.08.2019)	6 157 978,12
Birch Energy Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 26.09.2019)	8 715 339,64
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 30.09.2019	195 298 514,69
Na dzień 01.01.2018	0,00
Zwiększenia	162 632 226,09
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów:	162 632 226,09
Magnolia Energy Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 31.12.2018)	20 799 547,11
Dahlia Energy Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 31.12.2018)	8 793 583,00
FIR ENERGY Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 31.12.2018)	17 802 409,72
CRE ENERGIA Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 31.12.2018)	37 681 265,28
HAGART Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 31.12.2018)	66 998 998,72
Take The Wind Sp. z o.o. (przejęcie kontroli na 31.12.2018)	5 912 336,63
PRORETA Sp. z o.o.(przejęcie kontroli na 31.12.2018)	4 644 085,63
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.12.2018	162 632 226,09



Wyszczególnienie	Wartość
SKUMULOWANA UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 01.01.2019	883 675,00
Zwiększenia	523 317,76
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku:	523 317,76
Birch Energy Sp. z o.o.	255 339,64
Enor Sp. z o.o.	267 978,12
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 30.09.2019	1 406 992,76
Na dzień 01.01.2018	0,00
Zwiększenia	883 675,00
FIR ENERGY Sp. z o.o.	2 409,72
CRE ENERGIA Sp. z o.o.	881 265,28
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.12.2018	883 675,00
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 30.09.2019	193 891 521,93
Na dzień 31.12.2018	161 748 551,09

14. WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 - 30.09.2019

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	24 400,00	32 545,00	56 945,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	116 484,00	116 484,00
- nabycia	0,00	16 484,00	16 484,00
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	100 000,00	100 000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2019	24 400,00	149 029,00	173 429,00
Umorzenie na dzień 01.01.2019	24 400,00	6 100,00	30 500,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	88 774,19	88 774,19
- amortyzacji	0,00	3 774,10	3 774,10
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	85 000,09	85 000,09
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.09.2019	24 400,00	94 874,19	119 274,19
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2019	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019	0,00	54 154,81	54 154,81



Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 30.09.2018

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	24 400,00	6 100,00	30 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2018	24 400,00	6 100,00	30 500,00
Umorzenie na dzień 01.01.2018	24 400,00	6 100,00	30 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.09.2018	24 400,00	6 100,00	30 500,00
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2018	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018	0,00	0,00	0,00

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Wyszczególnienie	Oprogramowanie komputerowe	Inne	Ogółem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	24 400,00	6 100,00	30 500,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	26 445,00	26 445,00
- nabycia	0,00	26 445,00	26 445,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	24 400,00	32 545,00	56 945,00
Umorzenie na dzień 01.01.2018	24 400,00	6 100,00	30 500,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2018	24 400,00	6 100,00	30 500,00
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	0,00	26 445,00	26 445,00



15. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2019 - 30.09.2019

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	0,00	345 149,42	0,00	11 204 717,90	11 549 867,32
Zwiększenia, z tytułu:	68 524,37	49 633,36	7 194,96	4 614 898,68	4 740 251,37
- nabycia środków trwałych	68 524,37	45 966,69	7 194,96	1 637 052,88	1 758 738,90
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	3 666,67	0,00	2 977 845,80	2 981 512,47
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	340 000,00	0,00	217 954,89	557 954,89
- zmiana prezentacyjna - przesunięcie do prawa do użytkowania (leasing)	0,00	340 000,00	0,00	0,00	340 000,00
- inne - korekta lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	217 954,89	217 954,89
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2019	68 524,37	54 782,78	7 194,96	15 601 661,69	15 732 163,80
Umorzenie na dzień 01.01.2019	0,00	19 607,14	0,00	0,00	19 607,14
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	7 452,31	199,84	0,00	11 078,36
- amortyzacji	3 426,21	7 452,31	199,84	0,00	11 078,36
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	14 457,72	0,00	0,00	14 457,72
- zmiana prezentacyjna - przesunięcie do prawa do użytkowania (leasing)	0,00	14 457,72	0,00	0,00	14 457,72
Umorzenie na dzień 30.09.2019	0,00	12 601,73	199,84	0,00	16 227,78
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019	68 524,37	42 181,05	6 995,12	15 601 661,69	15 715 936,02

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 30.09.2018

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	0,00	5 149,42	0,00	0,00	5 149,42
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2018	0,00	5 149,42	0,00	0,00	5 149,42
Umorzenie na dzień 01.01.2018	0,00	5 149,42	0,00	0,00	5 149,42
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.09.2018	0,00	5 149,42	0,00	0,00	5 149,42
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2018 - 31.12.2018

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2018	0,00	5 149,42	0,00	0,00	5 149,42
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	340 000,00	0,00	11 204 717,90	11 544 717,90
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	340 000,00	0,00	11 204 717,90	11 544 717,90
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	0,00	345 149,42	0,00	11 204 717,90	11 549 867,32
Umorzenie na dzień 01.01.2018	0,00	5 149,42	0,00	0,00	5 149,42
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	14 457,72	0,00	0,00	14 457,72
- połączenia jednostek gospodarczych	0,00	14 457,72	0,00	0,00	14 457,72
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2018	0,00	19 607,14	0,00	0,00	19 607,14
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2018	0,00	325 542,28	0,00	11 204 717,90	11 530 260,18

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W III kwartale 2019 roku oraz w 2018 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

16. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2019 - 30.09.2019

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	5 147 545,89	1 000 850,28	0,00	0,00	0,00	6 148 396,18
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2019	5 147 545,89	1 000 850,28	0,00	0,00	0,00	6 148 396,18
Zwiększenia, z tytułu:	133 986,68	103 473,42	340 000,00	1 298 160,66	0,00	1 875 620,76
- nabycia środków trwałych	0,00	103 473,42	0,00	404 304,07	0,00	507 777,49
- połączenia jednostek gospodarczych	133 986,68	0,00	0,00	893 856,59	0,00	1 027 843,27
- zmiana prezentacyjna - przesunięcie z środków trwałych	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	340 000,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2019	5 281 532,57	1 104 323,70	340 000,00	1 298 160,66	0,00	8 024 016,94
Umorzenie na dzień 31.12.2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	1 138 290,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 290,11
Umorzenie na dzień 01.01.2019	1 138 290,11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 138 290,11
Zwiększenia, z tytułu:	133 773,26	152 367,40	26 505,82	218 628,79	0,00	531 275,27
- amortyzacji	130 184,33	152 367,40	12 048,10	54 958,47	0,00	349 558,30
- zmiana prezentacyjna - przesunięcie z środków trwałych	0,00	0,00	14 457,72	0,00	0,00	14 457,72
- połączenia jednostek gospodarczych	3 588,93	0,00	0,00	163 670,32	0,00	167 259,25
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.09.2019	1 272 063,37	152 367,40	26 505,82	218 628,79	0,00	1 669 565,38

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 30.09.2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019	4 009 469,20	951 956,30	313 494,18	1 079 531,87	0,00	6 354 451,56

Na dzień bilansowy Grupa posiada w swoim portfelu 22 umowy dzierżawy gruntu, 8 umów najmu lokalu, 6 umów leasingu samochodów oraz 1 umowę leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, które prezentowane są w niniejszym sprawozdaniu jako leasing finansowy.

W związku z wejściem w życie MSSF 16 "Leasing", Grupa ujęła na dzień 1 stycznia 2019 roku prawo do użytkowania z tytułu najmu lokalu prawo do użytkowania z tytułu dzierżawy gruntu. Grupa wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania MSSF 16 ujętym w dniu 1 stycznia 2019 roku oraz bez przekształcania danych porównawczych za poprzednie okresy sprawozdawcze.

Umowy dzierżawy gruntu zostały zawarte w latach 2011- 2016, na okres 29 lub 30 lat. Umowy najmu lokalu zawarte zostały w 2018 i 2019 roku na okres 5 lat.

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

Stopa procentowa dla umowy leasingu infrastruktury elektroenergetycznej jest stała i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Umowa leasingowa ma ustalony z góry harmonogram spłat. Umowa została zawarta w 2018 roku na okres 5 lat.

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.

17. POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	Wartość
Na 1 stycznia 2019	101 754,05
Zwiększenia	7 299,82
Udzielone pożyczki	0,00
Naliczone odsetki	2 299,82
Połączenia jednostek gospodarczych	5 000,00
Zmniejszenia	0,00
Na 30 września 2019	109 053,87
w tym:	
Część długoterminowa	5 089,86
kapitał	5 000,00
odsetki	89,86
Część krótkoterminowa	103 964,01
kapitał	98 489,75
odsetki	5 474,26
Na 1 stycznia 2018	124 000,00
Zwiększenia	31 754,05
Udzielone pożyczki	26 600,00
Naliczone odsetki	5 154,05
Zmniejszenia	54 000,00
Spłata pożyczki	54 000,00
Na 31 grudnia 2018	101 754,05
w tym:	
Część długoterminowa	0,00
kapitał	0,00
odsetki	0,00
Część krótkoterminowa	101 754,05
kapitał	98 489,75
odsetki	3 264,30
Na 1 stycznia 2018	0,00
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na 30 września 2018	0,00
w tym:	
Część długoterminowa	0,00
kapitał	0,00
odsetki	0,00
Część krótkoterminowa	0,00
kapitał	0,00
odsetki	0,00



Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	49 889,75	2 837,15	0,00	52 726,90	3%	2019-12-31
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	22 000,00	1 242,25	0,00	23 242,25	3%	2019-12-31
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	26 600,00	1 394,86	0,00	27 994,86	3%	2019-12-31
PRIMA FOODS	5 000,00	89,86	0,00	5 089,86	4%	2020-12-31
Razem na dzień 30.09.2019	103 489,75	5 564,12	0,00	109 053,87		

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	49 889,75	1 717,70	0,00	51 607,45	3%	2019-12-31
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	22 000,00	748,60	0,00	22 748,60	3%	2019-12-31
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	26 600,00	798,00	0,00	27 398,00	3%	2019-12-31
Razem na dzień 31.12.2018	98 489,75	3 264,30	0,00	101 754,05		

18. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI

Spółka dominująca nabywała w celu windykacji na własny rachunek wierzytelności. Wierzytelności nabywane były zarówno od firm (głównie z branży telekomunikacyjnej), jak i osób fizycznych. Nabywane były zarówno pakiety wierzytelności, jak i wierzytelności indywidualne.

Wierzytelności nabywane były z 50 – 90 % dyskontem.

Inwestycje krótkoterminowe	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Cena zakupu nabytych wierzytelności	5 234 732,17	5 272 405,68	5 278 218,00
Wycena należności	500 000,00	500 000,00	1 534 649,28
Razem aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	5 734 732,17	5 772 405,68	6 812 867,28

W prezentowanym okresie Zarząd spółki dominującej stosuje ostrożną wycenę należności pakietowych i wycenia je nie wyżej niż nierozliczona cena zakupu.

Grupa uznaje należności z tytułu nabytych wierzytelności za należności przeterminowane jeżeli nie uda się ich ściągnąć w okresie 7 lat od daty zakupu. Wynika to z realizowanego procesu windykacji polubownej, sądowej i egzekucji komorniczej. Zaklasyfikowanie wierzytelności jako przeterminowanej nie wyklucza jej skutecznej windykacji w okresach przyszłych.



19. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEG KOSZTU

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Należności handlowe	311 510,65	41 457,19	3 715,18
- od jednostek powiązanych	10 000,00	10 000,00	0,00
- od pozostałych jednostek	301 510,65	31 457,19	3 715,18
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
Należności handlowe brutto	311 510,65	41 457,19	3 715,18

Struktura wymagalności	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Należności handlowe nieprzeterminowane	282 552,90	37 742,01	0,00
Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	28 957,75	3 715,18	3 715,18
Poniżej 60 dni	11 193,65	0,00	0,00
60 - 90 dni	553,50	0,00	0,00
90 – 180 dni	0,00	0,00	3 715,18
180 – 360 dni	17 210,60	3 715,18	0,00
Powyżej 360 dni	0,00	0,00	0,00
Razem	311 510,65	41 457,19	3 715,18

Należności handlowe - struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2019		31.12.2018		30.09.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	311 510,65	311 510,65	41 457,19	41 457,19	3 715,18	3 715,18
Razem	x	311 510,65	x	41 457,19	x	3 715,18



20. POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Należności budżetowe (z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego)	863 423,55	251 859,82	0,00
Zaliczki na dostawy	0,00	8 594,63	784,13
Inne rozrachunki z pracownikami	18 394,47	3 098,00	0,00
Z tytułu emisji akcji	0,00	1 506 280,70	0,00
Należności z tytułu podatku dochodowego	16 724,00	0,00	0,00
Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	157 667,26	157 667,26
Z tytułu wpłat dłużników należnych spółce, wpłaconych zgodnie z umową na rachunek bankowych bezpośredniego windykatora wiarytelności	0,00	53 351,88	53 351,88
Pozostałe należności, w tym:	1 450 863,21	2 300 000,00	0,00
Należności z tytułu wadium i kaucji	1 211 611,13	2 300 000,00	0,00
Należne wpłaty na kapitał	195 488,97	0,00	0,00
Inne	43 763,11	0,00	0,00
Pozostałe należności brutto, w tym:	2 349 405,23	4 280 852,29	211 803,27
Odpis aktualizujący pozostałe należności	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności netto, w tym:	2 349 405,23	4 280 852,29	211 803,27
krótkoterminowe	195 488,97	0,00	0,00
długoterminowe	2 153 916,26	4 280 852,29	211 803,27

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Pozostałe należności, w tym:	2 349 405,23	4 280 852,29	211 803,27
od jednostek powiązanych	0,00	1 108 986,30	53 351,88
od pozostałych jednostek	2 349 405,23	3 171 865,99	158 451,39
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności netto	2 349 405,23	4 280 852,29	211 803,27

Pozostałe należności - struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2019		31.12.2018		30.09.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	2 349 405,23	2 349 405,23	4 280 852,29	4 280 852,29	211 803,27	211 803,27
Razem	x	2 349 405,23	x	4 280 852,29	x	211 803,27



Pozostałe należności dochodzone na drodze sądowej

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Zaliczki pobrane przez komornika z konta Spółki na depozyt sądowy, a nierozliczone z tytułu zapłaty z tych środków zobowiązań Spółki przez komornika	0,00	157 667,26	157 667,26
Wartość netto pozostałych należności dochodzonych na drodze sądowej	0,00	157 667,26	157 667,26

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 30 września 2019 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.

21. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Liczba akcji	1 204 844 085	47 153 928	47 153 928
Wartość nominalna akcji	0,10	0,10	0,10
Kapitał podstawowy	120 484 408,50	4 715 392,80	4 715 392,80

Zmiany kapitału podstawowego:

Wyszczególnienie	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
Kapitał na początek okresu	4 715 392,80	4 715 392,80
Zwiększenia, z tytułu:	115 769 015,70	0,00
Emisja akcji	115 769 015,70	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Kapitał na koniec okresu	120 484 408,50	4 715 392,80



Kapitał podstawowy - struktura na dzień 30 września 2019 roku*

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednost- kowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokry- cia kapitału	Data rejestracji
Seria A akcje imienne uprzywilejowane	Uprzywilejowanie dwukrotnie co do głosu	x 2	3 700 000	0,10	370 000,00	gotówka	15.11.2007
Seria B akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	800 000	0,10	80 000,00	gotówka	15.11.2007
Seria C akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	1 275 000	0,10	127 500,00	gotówka	31.01.2008
Seria D akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	39 378 928	0,10	3 937 892,80	aport	13.01.2015
Seria E akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 000 000	0,10	200 000,00	gotówka	23.01.2018
Seria F1 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	85 455 000	0,10	8 545 500,00	aport	06.06.2019**
Seria F2 akcje imienne	brak	brak	40 000 000	0,10	4 000 000,00	aport	06.06.2019**
Seria F3 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	60 012 350	0,10	6 001 235,00	aport	06.06.2019**
Seria F4 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	120 000 000	0,10	12 000 000,00	aport	06.06.2019**
Seria F5 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	180 000 000	0,10	18 000 000,00	aport	06.06.2019**
Seria F6 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	480 000 000	0,10	48 000 000,00	aport	06.06.2019**
Seria F7 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	42 160 000	0,10	4 216 000,00	aport	06.06.2019**
Seria F8 akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	40 000 000	0,10	4 000 000,00	aport	06.06.2019**
Seria F9 akcje imienne	brak	brak	60 000 000	0,10	6 000 000,00	aport	06.06.2019**
Seria G akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	15 062 807,00	0,10	1 506 280,70	gotówka	06.06.2019
Seria I akcje zwykłe na okaziciela	brak	brak	35 000 000	0,10	3 500 000,00	gotówka	20.06.2019
Razem			1 204 844 085,00				



* Poniższa struktura nie uwzględnia 7.500.000 serii H1 oraz 84.600.000 akcji serii H2, które zostały wydane w ramach kapitału warunkowego. Zgodnie z KSH podwyższenie kapitału następuje z dniem wydania akcji, natomiast na dzień bilansowy nie został ujawniony wpis w KRS.

** Dnia 20 września 2019 roku nastąpiła zmiana serii akcji F na podserie od F1 do F9.

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Akcjom serii B, C, D, E, F, G i I przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Na dzień 30 września 2019 roku niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco (wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZA)*:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED LIMITED COMPANY	336 290 000	27,91%	336 290 000	27,91%
EDESMO SERVICES LIMITED	160 000 000	13,28%	160 000 000	13,28%
PANFORE LIMITED	109 216 000	9,06%	109 216 000	9,06%
RANFROX FINANCE LTD	103 944 000	8,63%	103 944 000	8,63%
WISDOM LIMITED	90 000 000	7,47%	90 000 000	7,47%
Tomasz Kokoszyczyński	85 455 000	7,09%	85 455 000	7,09%
Pozostali	319 939 085	26,56%	319 939 085	26,56%
Razem	1 204 844 085	100,00%	1 204 844 085	100,00%

* Powyższa struktura nie uwzględnia 7.500.000 serii H1 oraz 84.600.000 akcji serii H2, które zostały wydane w ramach kapitału warunkowego. Zgodnie z KSH podwyższenie kapitału następuje z dniem wydania akcji, natomiast na dzień bilansowy nie został ujawniony wpis w KRS.

W dniu 31 lipca 2019 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki FIGENE CAPITAL S.A. podjęło uchwałę w sprawie zmiany uchwały z dnia 10 grudnia 2018 roku w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych imiennych serii A1 z prawem objęcia akcji serii H oraz warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego w drodze emisji nowych akcji serii H, z wyłączeniem prawa poboru warrantów subskrypcyjnych serii A1 oraz akcji serii H. Objęcie 9.400.000 warrantów subskrypcyjnych serii A1 oraz 84.600.000 warrantów subskrypcyjnych serii A2 przez uprawnionych akcjonariuszy nastąpiło dnia 25 września 2019 roku. W tym samym dniu uprawnieni skorzystali z prawa do objęcia 7.500.000 akcji serii H1 oraz 84.600.000 akcji serii H2. W związku z pełnym opłaceniem akcji 7.500.000 serii H1 Spółka wydała dokumenty tych akcji. Z kolei dokumenty 84.600.000 akcji serii H2 zostały wydane uprawnionym dnia 26 września 2019 roku, tj. w związku z wniesieniem w tym dniu wkładów niepieniężnych na pokrycie wszystkich objętych akcji serii H2, Spółka wydała również dokumenty tych akcji. Po wydaniu akcji wysokość kapitału podstawowego Spółki dominującej wynosiła 129.694.408,50 PLN. Na dzień bilansowy Spółka nie otrzymała postanowienia o wpisie przez sąd rejestrowy podwyższenia kapitału podstawowego Spółki w związku z wydaniem powyżej opisanych akcji serii H1 i H2. Wpis w KRS nastąpił dnia 5 listopada 2019 roku i miał charakter deklaratoryjny.



Poniżej struktura akcjonariatu na dzień 30 września 2019 roku - po wydaniu akcji w ramach kapitału warunkowego:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED LIMITED COMPANY	419 295 500	32,33%	419 295 500	32,24%
EDESMO SERVICES LIMITED	160 000 000	12,34%	160 000 000	12,30%
PANFORE LIMITED	109 216 000	8,42%	109 216 000	8,40%
RANFROX FINANCE LTD	103 944 000	8,01%	103 944 000	7,99%
WISDOM LIMITED	90 000 000	6,94%	90 000 000	6,92%
Tomasz Kokoszcyński	85 455 000	6,59%	85 455 000	6,57%
Pozostali	329 033 585	25,37%	332 733 585	25,58%
Razem	1 296 944 085	100,00%	1 300 644 085	100,00%

Po dniu bilansowym, tj. w dniu 7 października 2019 roku Spółka wydała uprawnionym w ramach Programu Motywacyjnego - członkom Zarządu Spółki, łącznie 6.000.000 warrantów subskrypcyjnych serii B1 uprawniających do objęcia 6.000.000 akcji na okaziciela serii K. W dniu 7 października 2019 roku uprawnieni skorzystali z prawa wynikającego z przyznanych im warrantów subskrypcyjnych i wraz z wniesieniem wkładów pieniężnych poprzez potrącenie wierzytelności zostało objętych łącznie 6.000.000 Akcji Serii K wraz z wydaniem dokumentów akcji. Wydanie dokumentów akcji skutkowało podwyższeniem kapitału podstawowego o 600.000,00 PLN, tj. do kwoty 130.294.408,50 PLN.

Dnia 9 października 2019 roku uprawniony z 1.900.000 warrantów subskrypcyjnych serii A1 skorzystał z uprawnienia do objęcia 1.900.000 akcji serii H1. Dnia 11 października 2019 roku, w związku z wniesieniem pełnego wkładu pieniężnego na pokrycie ceny emisyjnej niniejszych akcji, Spółka wydała odcinki zbiorowe 1.900.000 akcji serii H1. W związku z wydaniem niniejszych akcji, kapitał podstawowy Emitenta wyniósł na dzień 11 października 2019 roku 130.484.408,50 PLN.

Wpis powyższych zmian w kapitale został dokonany przez Sąd w dniu 5 listopada 2019 roku. Sąd zarejestrował także emisję akcji imiennych serii J1 i J2, i **na dzień publikacji raportu** wartość kapitału podstawowego Emitenta wynosi 142 584 408,50 PLN.

Struktura akcjonariatu na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED LIMITED COMPANY	421 195 500	29,54%	421 195 500	29,46%
EDESMO SERVICES LIMITED	160 000 000	11,22%	160 000 000	11,19%
PANFORE LIMITED	109 216 000	7,66%	109 216 000	7,64%
RANFROX FINANCE LTD	103 944 000	7,29%	103 944 000	7,27%
WISDOM LIMITED	90 000 000	6,31%	90 000 000	6,30%
Passage Property Cyprus Limited	90 000 000	6,31%	90 000 000	6,30%
Tomasz Kokoszcyński	85 455 000	5,99%	85 455 000	5,98%
Pozostali	366 033 585	25,68%	369 733 585	25,86%
Razem	1 425 844 085	100,00%	1 429 544 085	100,00%



22. NIEPODZIELONY WYNIK FINANSOWY

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Niepodzielony wynik za okres 15.11.2007 - 31.12.2008	0,00	753 982,29	753 982,29
Niepodzielony wynik za okres 01.11.2009 - 31.12.2009	0,00	0,25	0,25
Zmiany wynikające z przejścia na MSSF	0,00	-317 531,77	-317 531,77
Niepodzielony wynik za okres 01.01.2010 - 31.12.2010	0,00	-2 907 402,30	-2 907 402,30
Niepodzielony wynik za okres 01.01.2011 - 31.12.2011	0,00	-286 814,19	-286 814,19
Niepodzielony wynik za okres 01.01.2012 - 31.12.2012	0,00	-726 874,97	-726 874,97
Niepodzielony wynik za okres 01.01.2014 - 31.12.2014	0,00	-182 977,60	-182 977,60
Niepodzielony wynik za okres 01.01.2016 - 31.12.2016	0,00	-170 264,21	-170 264,21
Niepodzielony wynik za okres 01.01.2017 - 31.12.2017	0,00	-11 662,02	-11 662,02
Korekta wyniku lat ubiegłych	0,00	-1 121 003,24	-1 121 003,24
Niepodzielony wynik za okres 01.01.2018 - 31.12.2018	-883 675,00	0,00	0,00
Korekta wyniku lat ubiegłych – zastosowanie MSSF 16	-3 928 749,84	0,00	0,00
Razem	-4 812 424,84	-4 970 547,76	-4 970 547,76

23. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Kredyty na rachunku bieżącym	126,24	46,07	0,00
Kredyty i pożyczki pozostałe	3 014 729,58	7 913 724,70	385 178,56
Razem kredyty i pożyczki, w tym:	3 014 855,82	7 913 770,77	385 178,56
- długoterminowe	2 695 928,36	1 407 222,38	0,00
- krótkoterminowe	318 927,46	6 506 548,39	385 178,56

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	318 927,46	6 506 548,39	385 178,56
Kredyty i pożyczki długoterminowe, w tym:	2 695 928,36	1 407 222,38	0,00
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	1 902 721,08	1 407 222,38	0,00
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	793 207,28	0,00	0,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Razem kredyty i pożyczki	3 014 855,82	7 913 770,77	385 178,56

Kredyty i pożyczki - struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2019		31.12.2018		30.09.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	1 492 770,17	1 492 770,17	6 440 453,38	6 440 453,38	385 178,56	385 178,56
EUR	446 500,00	1 522 085,65	446 500,00	1 473 317,39		
Razem	x	3 014 855,82	x	7 913 770,77	x	385 178,56



Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		kwota	waluta	kwota	waluta		
Andrzej Bruczko um.06.11.2015	BIRCH	294 350,00	PLN	398 126,18	PLN	8,00%	2023-11-06
Andrzej Bruczko um.09.06.2016	BIRCH	60 000,00	PLN	75 899,18	PLN	8,00%	2024-06-09
Andrzej Bruczko um.27.06.2016	BIRCH	61 000,00	PLN	76 923,51	PLN	8,00%	2024-06-27
Andrzej Bruczko um.05.09.2019	BIRCH	74 000,00	PLN	92 181,70	PLN	8,00%	2024-09-05
Andrzej Bruczko um.15.11.2016	BIRCH	122 000,00	PLN	150 076,71	PLN	8,00%	2024-11-15
Paribas Bank	EOLICA	126,23	PLN	126,23	PLN	-	2019-12-31
REMEDIS S.A.	FIGENE CAPITAL S.A.	300 000,00	PLN	307 592,68	PLN	10,00%	2019-12-31
ADVANCED COMPANY LIMITED	FIGENE ENERGIA	425 000,00	EURO	1 428 266,27	PLN	5,00%	2021-12-31
Krzysztof Kubala	FIGENE ENERGIA	21 500,00	EURO	93 819,38	PLN	2,50%	2020-03-31
Milena Rosińska 27.04.18	Equilibrium Sp. z o.o.	3 600,00	PLN	3 702,97	PLN	2,00%	2020-12-31
Milena Rosińska 16.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	4 200,00	PLN	4 308,16	PLN	2,00%	2020-12-31
Milena Rosińska 13.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	6 620,00	PLN	6 770,18	PLN	2,00%	2020-12-31
Milena Rosińska 21.12.18	Equilibrium Sp. z o.o.	30 000,00	PLN	30 461,92	PLN	2,00%	2020-12-31
Milena Rosińska 28.09.17	Equilibrium Sp. z o.o.	3 052,96	PLN	3 175,58	PLN	2,00%	2020-12-31
Janusz Petrykowski	Equilibrium Sp. z o.o.	11 000,00	PLN	11 208,55	PLN	4,00%	2019-12-31
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR ENERGY Sp. z o.o.	204 200,00	PLN	165 553,98	PLN	2,50%	2020-12-31
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR ENERGY Sp. z o.o.	3 000,00	PLN	3 257,05	PLN	2,50%	2020-12-31
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR ENERGY Sp. z o.o.	800,00	PLN	822,85	PLN	2,50%	2020-12-31
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR ENERGY Sp. z o.o.	4 079,94	PLN	4 923,95	PLN	2,50%	2020-12-31
Ranfrox Finance Limited	HAGART Sp. z o.o.	25 000,00	PLN	26 783,57	PLN	4,00%	2020-12-31
Tomasz Michalak	Enor Sp. z o.o.	85 560,00	PLN	30 608,09	PLN	4,00%	2020-12-31
Tomasz Michalak	Enor Sp. z o.o.	100 000,00	PLN	100 267,13	PLN	4,00%	2020-12-31
Razem				3 014 855,82			

Tabela ruchu pożyczek otrzymanych

Wyszczególnienie	Wartość
Na 1 stycznia 2019	7 913 770,77
Zwiększenia	1 786 398,96
Połączenia jednostek gospodarczych	1 286 574,98
Otrzymane pożyczki	112 626,23
Naliczone odsetki	364 432,75
Zapłata zobowiązań przez inne Spółki	22 765,00
Zmniejszenia	6 685 313,91
Splata pożyczki	224 304,00
Splata odsetek	16 014,31
Cesja wierzytelności	4 971 428,17
Splata pożyczki na podstawie kompensaty	1 473 567,43
Na 30 września 2019	3 014 855,82
w tym:	
Część długoterminowa	2 695 928,36
kapitał	2 325 028,05
odsetki	370 900,31
Część krótkoterminowa	318 927,46
kapitał	311 126,23
odsetki	7 801,23

24. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Zobowiązania handlowe	661 388,00	918 123,63	549 140,82
- wobec jednostek powiązanych	101 262,56	340 080,80	348 535,50
- wobec jednostek pozostałych	560 125,44	578 042,83	200 605,32

Struktura wymagalności	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Zobowiązania handlowe nieprzeterminowane	344 923,65	111 993,21	2 153,30
Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	316 464,35	806 130,42	546 987,52
Poniżej 60 dni	61 743,00	67 424,55	361,05
60 - 90 dni	30 378,31	103 842,49	0,00
90 – 180 dni	7 759,74	82 918,00	0,00
180 – 360 dni	3 652,50	24 059,84	1 599,38
Powyżej 360 dni	212 930,80	527 885,54	545 027,09
Razem	661 388,00	918 123,63	549 140,82



Zobowiązania handlowe - struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2019		31.12.2018		30.09.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	661 388,00	661 388,00	918 123,63	918 123,63	549 140,82	549 140,82
Razem	x	661 388,00	x	918 123,63	x	549 140,82

25. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych, z wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych	117 269,71	28 539,09	1 798,00
Zobowiązanie z tytułu umowy dzierżawy	126 572,52	1 096 222,13	0,00
Zobowiązania wobec pracowników z tytułu wynagrodzeń	90 910,00	84 359,05	24 807,56
Zobowiązania wobec pracowników i osób współpracujących	129 487,58	543 935,00	0,00
Otrzymana kaucja	306 000,00	0,00	0,00
Zobowiązania wobec pozostałych podmiotów	184,52	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	47 154,47	0,00	0,00
Zobowiązanie z tytułu sprzedanych wierzytelności	0,00	130 801,87	281 308,41
Inne zobowiązania	17 555,73	62 656,81	54 574,71
Razem inne zobowiązania	835 134,53	1 946 513,95	362 488,68

Kwota 306 000,00 PLN dotyczy zwrotu kaucji gwarancyjnej z projektu INVEST WIND (LUBAWA) wpłaconej przez poprzedniego właściciela.

Pozostałe zobowiązania - struktura wiekowa

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Zobowiązania pozostałe nieprzeterminowane	570 714,21	0,00	362 488,68
Przeterminowane, lecz ściągalne, w tym:	229 036,77	1 946 513,95	0,00
Poniżej 60 dni	160 583,64	112 183,14	0,00
60 - 90 dni	0,00	393 345,00	0,00
90 - 180 dni	0,00	0,00	0,00
180 - 360 dni	57 371,79	0,00	0,00
Powyżej 360 dni	11 081,34	1 440 985,81	0,00
Razem	799 750,98	1 946 513,95	362 488,68

Pozostałe zobowiązania - struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2019		31.12.2018		30.09.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	673 178,46	673 178,46	1 946 513,95	1 946 513,95	362 488,68	362 488,68
Razem	x	673 178,46	x	1 946 513,95	x	362 488,68



26. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Poniżej 60 dni	1 252 147,14	4 372,25	0,00
60 - 90 dni	298 567,93	13 116,75	0,00
90 – 180 dni	374 387,93	13 116,75	0,00
180 – 360 dni	628 885,86	26 233,50	0,00
Powyżej 360 dni	19 316 652,13	293 905,21	0,00
Razem opłaty leasingowe	21 870 640,99	350 744,46	0,00
Przyszły koszt odsetkowy	-10 191 213,10	-46 829,19	0,00
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	11 679 427,89	303 915,27	0,00

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.

27. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	145 787,14	109 324,51	109 324,51
Razem, w tym:	145 787,14	109 324,51	109 324,51
- krótkoterminowe	145 787,14	109 324,51	109 324,51

28. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Niezafakturowane koszty	80 258,90	418 222,06	384 172,06
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	200 000,00	0,00
Razem, w tym:	280 258,90	618 222,06	384 172,06
- długoterminowe	200 000,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	80 258,90	618 222,06	384 172,06

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:

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

Powyższa kwota będzie płacona nie wcześniej niż w okresie 2-3 lat od dnia bilansowego.



Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	31.12.2018	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2019
Niezafakturowane koszty	404 578,10	205 419,11	0,00	529 738,31	80 258,90
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	361 528,10	0,00	0,00	361 528,10	0,00
- koszty usług obcych	43 050,00	205 419,11	0,00	168 210,21	80 258,90
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	13 643,96	0,00	13 643,96	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	618 222,06	205 419,11	13 643,96	529 738,31	280 258,90

29. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

W latach 2019 i 2018 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych należności warunkowych.

30. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W latach 2019 i 2018 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

31. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

FIGENE CAPITAL S.A. (EMITENT)

W dniu 3 lipca 2019 roku została podjęta uchwała o powołaniu nowego prokurenta samoistnego w Spółce, którym został Pan Tomasz Michalak - uznany specjalista w branży OZE, posiadający kompleksową wiedzę i praktyczne doświadczenie w realizacji inwestycji wiatrowych.

W związku z zamiarem wprowadzenia kolejnych emisji akcji Spółki do obrotu na rynku NewConnect w dniu 8 lipca 2019 roku została podpisana umowa na pełnienie funkcji Autoryzowanego Doradcy z kancelarią CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni z siedzibą w Poznaniu (RB EBI 17/2019 z dnia 08 lipca 2019 roku).

W dniu 30 lipca 2019 roku Zarząd Emitenta oświadczył o dojściu do skutku emisji serii I oraz dookreślił wysokość objętego kapitału zakładowego na 3,5 mln PLN. Akcje serii I zostały w całości opłacone gotówką (RB EBI 20/2019 z dnia 30 lipca 2019 roku).

W dniu 31 lipca 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Emitenta, na którym podjęto szereg istotnych decyzji biznesowych (RB EBI 21/2019 z dnia 31 lipca 2019 roku), w tym m.in.:

- Uchwalono emisję aportowe zwiększając kapitał zakładowy Emitenta, umożliwiające przejęcie do grupy trzech spółek mających istotne znaczenie dla rozwoju działalności Emitenta, tj. dwóch projektów wiatrowych BIRCH ENERGY Sp. z o.o. oraz INVEST WIND Sp. z o.o. oraz spółkę specjalizującą się w przygotowaniu projektów inwestycyjnych związanych z budową farm wiatrowych, ocenie ich potencjału i utrzymaniu technicznym ENOR Sp. z o.o. z posiadającą bogate i wieloletnie doświadczenie w sektorze energetyki wiatrowej;
- Przyjęto Strategię Spółki na lata 2019-2021;
- Uchwalono podwyższenie kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego o 40 mln PLN;
- Przyjęto założenia do programu motywacyjnego;
- Uchwalono nowy Regulamin Rady Nadzorczej.



W dniu 7 sierpnia 2019 roku w wyniku postępowania z wniosku Emitenta o stwierdzenie nadpłaty i zwrot podatku od czynności cywilnoprawnych, zapłaconego przez Spółkę od czynności zmiany umowy spółki w zakresie związanym z emisją akcji serii F, objętych w zamian za wkład niepieniężny, Emitent otrzymał decyzję o zwrocie przedmiotowego podatku w wysokości 553,8 tys. PLN.

W dniu 20 września 2019 roku zostały zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym zmiany, wynikające z ustaleń z Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 31 lipca 2019 roku, tj.: podwyższenie kapitału zakładowego do kwoty 120.484.408,50 PLN w związku z emisją Akcji Serii I przeprowadzoną w ramach upoważnienia do emisji kapitału docelowego przez Zarząd Spółki oraz nowego kapitału docelowego do wysokości 40 mln PLN, jak również nowego warunkowego kapitału zakładowego związanego z emisją Akcji Serii H1 oraz Akcji Serii H2, jak również emisją Akcji Serii K w ramach przyjętego przez Walne Zgromadzenie programu motywacyjnego (RB EBI 25/2019 z dnia 20 września 2019 roku).

Dnia 25 września 2019 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego FIGENE CAPITAL S.A. o 750 tys. PLN do kwoty 121.234.408,50 PLN w związku z wydaniem akcji serii H1 w ramach kapitału warunkowego, natomiast dnia 26 września 2019 roku Spółka wydała 84.600.000 akcji serii H2 w ramach kapitału warunkowego, co skutkowało kolejnym podwyższeniem kapitału zakładowego o 8.460 tys. PLN do kwoty 129.694.408,50 PLN (RB EBI 26/2019 z dnia 25 września 2019 roku; RB EBI 27/2019 z dnia 26 września 2019 roku).

Ponadto, w III kwartale 2019 roku FIGENE CAPITAL S.A. udzieliła swoim spółkom zależnym pożyczek łącznie na kwotę 1.864.100,00 PLN. Oprocentowanie wszystkich pożyczek wynosi 10% w skali roku.

Dnia 13 września 2019 roku zostało także zawarte porozumienie w sprawie cesji wierzytelności pomiędzy Emitentem, PT Energia Sp. z o.o. a Trust – Invest Sp. z o.o., na mocy którego wierzytelność w kwocie 298.941,92 PLN (wraz z odsetkami) przysługująca Trust – Invest Sp. z o.o. w stosunku do PT Energia Sp. z o.o. została nieodpłatnie przeniesiona na rzecz FIGENE CAPITAL S.A.

W III kwartale 2019 roku FIGENE CAPITAL S.A. zawarła jedną umowę pożyczki (jako pożyczkobiorca) ze spółką zależną na kwotę 215 tys. PLN, z oprocentowaniem 10% w skali roku i terminem spłaty do dnia 31 grudnia 2020 roku.

GRUPA FIGENE

W wykonaniu decyzji NWZA Emitenta z dnia 31 lipca 2019 roku oraz warunkowej umowy nabycia 500 udziałów o łącznej wartości nominalnej 50 tys. PLN spółki ENOR Sp. z o.o. z dnia 27 czerwca 2019 roku (RB ESPI 25/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku), w dniu 8 sierpnia 2019 roku doszło do zawarcia dwóch umów objęcia akcji Emitenta serii J2 w zamian za udziały w spółce ENOR Sp. z o.o. i tym samym z tym dniem spółka ENOR stała się częścią Grupy FIGENE.

W dniu 12 sierpnia 2019 roku odbyło się Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników FIGENE ENERGIA Sp. z o.o., które dokonało kolejnego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o 500 tys. PLN wkładem pieniężnym. Jest to krok w kierunku budowania bezpieczeństwa finansowego tak spółki FIGENE ENERGIA Sp. z o.o., jako podmiotu zajmującego się profesjonalnie obrotem energią elektryczną, ale także całej Grupy FIGENE. Rejestracja w KRS nowej wartości kapitału nastąpiła 27 sierpnia 2019 roku, a obecna wartość kapitału zakładowego FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. wynosi 13 mln PLN.

W wykonaniu praw z warrantów subskrypcyjnych serii A2 i zawarcia umów objęcia akcji Emitenta serii H2, w dniu 26 września 2019 roku doszło do przeniesienia udziałów tytułem aportu spółki BIRCH ENERGY Sp. z o.o. Tym samym z tym dniem spółka BIRCH ENERGY Sp. z o.o. stała się częścią Grupy FIGENE.



32. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po okresie sprawozdawczym, czyli po 30 września 2019 roku doszło do szeregu istotnych zdarzeń mających wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

FIGENE CAPITAL S.A. (EMITENT)

Dnia 7 października 2019 roku, w związku z wydaniem 6.000.000 akcji serii K w wyniku realizacji praw z warrantów subskrypcyjnych serii B1 w ramach kapitału warunkowego, doszło do podwyższenia kapitału zakładowego o 600 tys. PLN do kwoty 130.294.408,50 PLN (RB EBI 29/2019 z dnia 7 października 2019 roku). Z kolei dnia 11 października 2019 roku Emitent dokonał kolejnego podwyższenia kapitału zakładowego o 190 tys. PLN do kwoty 130.484.408,50 PLN, w związku z wydaniem pozostałych akcji serii H1 w ramach kapitału warunkowego (RB EBI 30/2019 z dnia 11 października 2019 roku).

W dniu 22 października 2019 roku doszło do podpisania listu intencyjnego pomiędzy Emitentem a KGHM S.A., w którym Strony zadeklarowały intencję prowadzenia rozmów oraz negocjacji dotyczących potencjalnej współpracy polegającej na zawarciu i realizowaniu w przyszłości długoterminowego kontraktu PPA, w ramach którego spółki należące do grupy kapitałowej KGHM byłyby odbiorcą energii elektrycznej wytwarzanej w ramach wybranych projektów wiatrowych należących do FIGENE CAPITAL S.A. (RB nr 39/2019 z dnia 22 października 2019 roku).

W dniu 5 listopada 2019 roku nastąpiła rejestracja w KRS nowej wysokości kapitału zakładowego w kwocie 142.584.408,50 PLN, w związku z emisją 90.000.000 akcji na imiennych serii J1 oraz 31.000.000 akcji imiennych serii J2, jak również z wydania akcjonariuszom akcji serii H1, H2 oraz K w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego (RB EBI 34/2019 z dnia 05 listopada 2019 r.).

Kolejnym istotnym krokiem dla działalności FIGENE CAPITAL S.A. było również podjęcie przez Zarząd Emitenta w dniu 6 listopada 2019 roku uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego. W wyniku przeprowadzonej oferty prywatnej została podpisana w dniu 8 listopada 2019 roku umowa objęcia akcji serii L1 na kwotę 2,0 mln PLN (RB EBI 35/2019 z dnia 6 listopada 2019 roku).

GRUPA FIGENE

Z dniem 17 października 2019 roku została podpisana umowa objęcia akcji serii J1 i tym samym został spełniony ostatni warunek wejścia w życie warunkowej umowy nabycia udziałów w spółce INVEST WIND Sp. z o.o., a spółka INVEST WIND z tym dniem stała się częścią Grupy FIGENE.

W III kwartale 2019 roku spółka FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. rozpoczęła proces inwestycyjny dotyczący modernizacji układów pomiarowo-rozliczeniowych energii elektrycznej w trzech przejętych na podstawie długoterminowych umów dzierżawy sieci elektroenergetycznej galeriach handlowych. Równolegle do procesu inwestycyjnego zostały uruchomione procedury formalno-prawne związane z zapewnieniem dostaw energii elektrycznej do wskazanych powyżej trzech galerii handlowych, Ponadto została rozpoczęta procedura dotycząca zawarcia umów sprzedaży i dostawy energii elektrycznej do odbiorców końcowych będących najemcami lokali handlowych w tych galeriach handlowych.

W efekcie opisanego powyżej procesu z początkiem września 2019 roku została rozpoczęta sprzedaż i dostawa energii elektrycznej do kilkudziesięciu nowych odbiorców energii elektrycznej, m. in. do lokali handlowych sieci sklepów Komfort Meble S.A., Rossmann Supermarkety Drogerijne Sp. z o.o., CCC S.A., Bricomarché należące do ITM Polska Sp. z o.o, Jula Poland Sp. z o.o. i wielu innych.

Zwiększenie wolumenu sprzedaży energii elektrycznej w miesiącu wrześniu 2019 roku spowodowało kilkukrotny wzrost przychodów spółki FIGENE Energia Sp. z o.o.



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

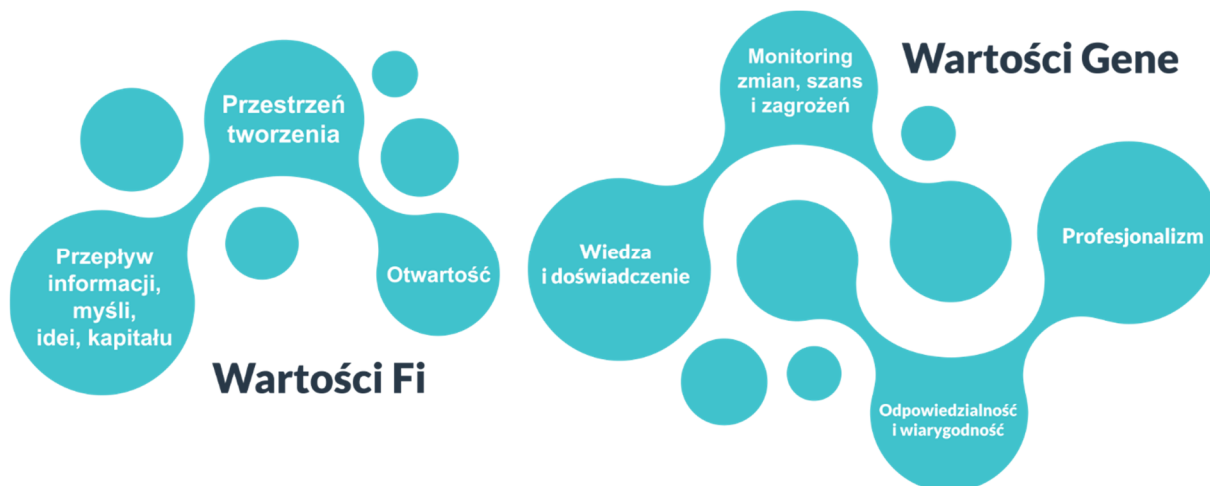
Grupa nie publikuje prognoz.

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

Mając na uwadze, że projekty inwestycyjne Grupy FIGENE posiadają już wydane decyzje, pozwolenia na budowę dla źródeł wytwórczych energii, Emitent kontynuował działania zmierzające w pierwszej kolejności do zoptymalizowania i uzgodnienia tras przyłączenia elektrowni wiatrowych. Zgłoszono i zarejestrowano dzienniki budowy dla poszczególnych projektów. Jednocześnie trwają rozmowy z dostawcami turbin do elektrowni wiatrowych.

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

FIGENE CAPITAL S.A. wraz ze strategiczną zmianą profilu działalności, dąży do tego aby stać się nowoczesną organizacją łączącą najważniejsze wartości, tzw. wartości GENE z wartościami FI.



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 – głównie wiatrowej – 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.

36. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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 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:

- Magnolia Energy Sp. z o.o.
- 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.)
- Aloe Energy Sp. z o.o.
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- ENOR Sp. z o.o.
- BIRCH ENERGY Sp. z o.o.

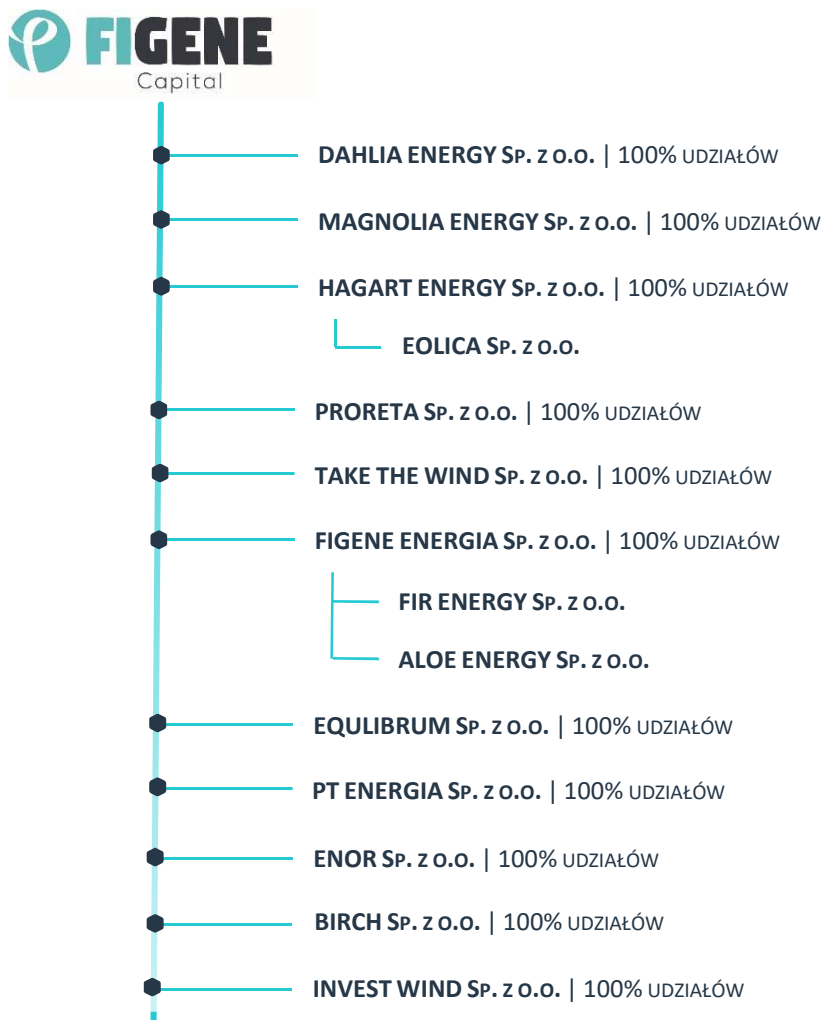
We wszystkich spółkach poza FIR Energy Sp. z o.o., Eolica Polska Sp. z o.o. oraz Aloe Energy Sp. z o.o., Emitent na dzień 30 września 2019 roku posiadał bezpośrednio 100% udziałów. Z kolei



w tych trzech wspomnianych w zdaniu poprzedzającym spółkach, Emitent posiadał 100% udziałów pośrednio, poprzez swoje spółki zależne Hagart Sp. z o.o. oraz FIGENE Energia Sp. z o.o.

Spółka INVEST WIND Sp. z o.o. dołączyła do Grupy FIGENE po dniu bilansowym.

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



GLÓWNE 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.

Grupa FIGENE świadczy najwyższej jakości usługi, ukierunkowane na potrzeby i oczekiwania klienta biznesowego, takie jak:

1. Realizacja budowy wielkoskalowych 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 umowy Power Purchase Agreements (PPA) w zakresie bezpośredniej sprzedaży energii elektrycznej przez producenta energii ze źródeł odnawialnych (corporate PPA). PPA, jako alternatywa do rządowych systemów wsparcia (OZE, CHP), pozwala długoterminowo zabezpieczyć cenę energii oraz daje możliwość jej nabywcom ograniczenia negatywnego wpływu na środowisko naturalne poprzez bezpośredni zakup zielonej energii;
5. Dystrybucja energii elektrycznej: kompleksową ofertę dystrybucji i obrotu energią elektryczną kierujemy 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. Budowa 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.

37. 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

Spółka zależna od Emitenta tj. FIGENE Energia sp. z o.o. odpowiadała na wezwania Urzędu Regulacji Energetyki w związku z postępowaniem kontrolnym związanym z posiadaną przez tą spółkę koncesją na obrót energią elektryczną, w tym m.in. w zakresie dokumentacji finansowo-księgowej, wszystkich faktur otrzymanych oraz wystawionych z tytułu prowadzenia działalności obrotowej oraz potwierdzenia podwyższenia kapitału zakładowego Spółki dokonanego przez Emitenta.

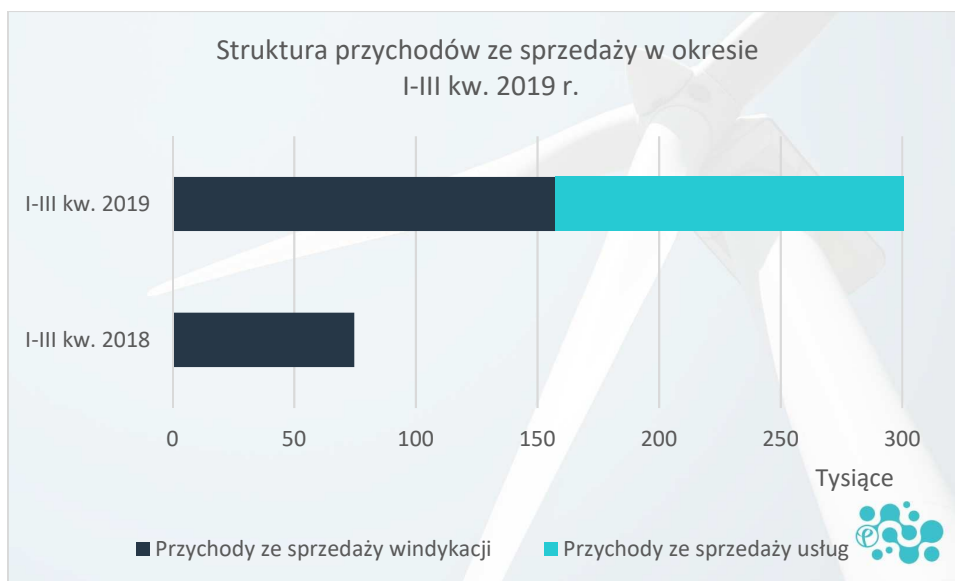
38. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM

W omawianym okresie sprawozdawczym Spółka Dominująca intensyfikowała swoje działania w proces dalszej rozbudowy Grupy FIGENE. Zostały podpisane kolejne warunkowe umowy objęcia udziałów w dwóch spółkach z branży energetycznej (opisane w pkt 32 powyżej).

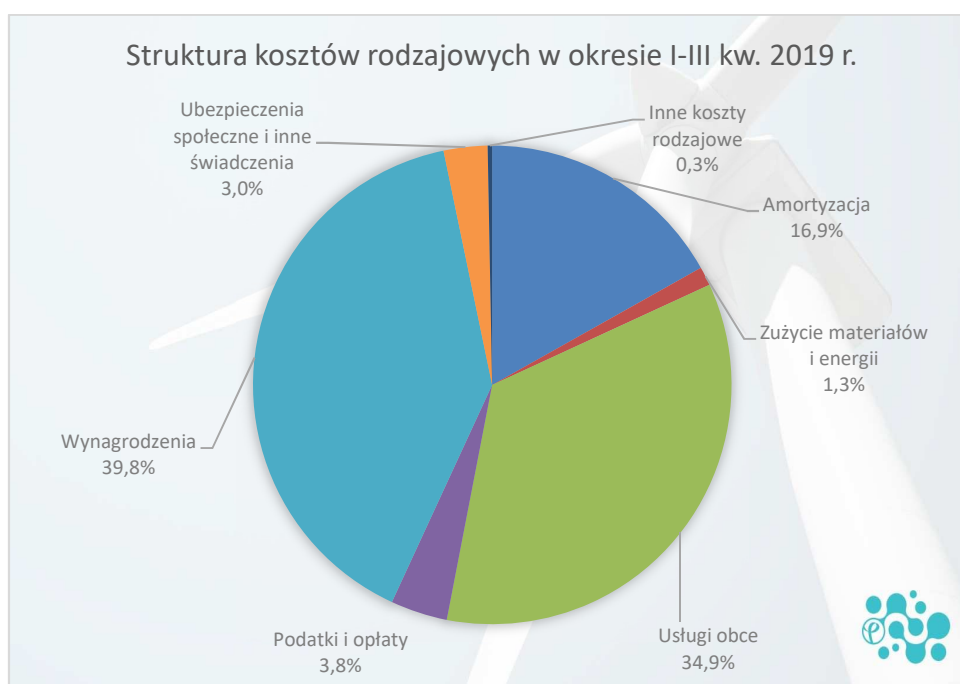
Należy mieć także na uwadze, że porównawcze dane finansowe obejmujące okres III kwartału 2018 roku obejmują wyłącznie dane jednostkowe Spółki Dominującej.

Przychody ze sprzedaży w okresie od 1 stycznia do 30 września 2019 roku wyniosły 541,8 tys. PLN, z czego w III kwartale 2019 roku Grupa wypracowała 255,4 tys. PLN. Nowa pozycja, jaka pojawiła się w strukturze przychodów bieżącego roku, to przychody ze sprzedaży energii elektrycznej, które osiągnęła spółka zależna FIGENE Energia Sp. z o.o. Jak wspomniano wcześniej, okres od I do III kwartału ubiegłego roku obejmował wyłącznie działalność windykacyjną spółki FIGENE CAPITAL S.A. (wówczas GPPI S.A.).





W III kwartale br. koszty operacyjne Grupy (wg rodzaju) wyniosły 1.120,1 tys. PLN, z czego największy udział stanowiły usługi obce (444 tys. PLN) oraz wynagrodzenia (434,3 tys. PLN). Istotnym kosztem operacyjnym w omawianym okresie stanowiła amortyzacja (171,9 tys. PLN), której wartość była wynikiem wdrożenia MSSF 16 „Leasing”. Ujmowanie prawa do użytkowania (umowy dzierżawy) składnika aktywów stanowiącego przedmiot leasingu i zobowiązania z tytułu leasingu wymaga uwzględnienia amortyzacji, a także kosztów odsetkowych - jako składnik kosztów finansowych. Takie ujęcie wpływa pozytywnie na wartość EBITDA. Analizując dane finansowe za trzy kwartały 2019 roku narastająco, struktura kosztów rodzajowych kształtowała się podobnie jak w II kwartale 2019 roku.



Znaczącą pozycją mającą wpływ na osiągnięty zysk w kwocie 1,1 mln PLN po trzech kwartałach 2019 roku, były przychody finansowe, z których 4,67 mln PLN stanowiła nieodpłatnie nabyta przez Emitenta wierzycielność przysługująca Panfore Limited wobec Spółki Hagart Sp. z o.o., o której Spółka informowała w raporcie bieżącym nr 24/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku oraz w raporcie bieżącym nr 28/2019 z dnia 12 sierpnia 2019 roku. Z kolei wynik Grupy FIGENE za III kwartał br. zamknął się stratą i wyniósł -1,5 mln PLN.

Grupa FIGENE, podobnie jak w ubiegłych okresach bieżącego roku, jest nadal na etapie budowania bilansu poprzez nabywanie udziałów w kolejnych spółkach z branży energetycznej. Spółki zależne w większości pełnią rolę spółek SPV, które są projektami jeszcze nie generującymi przychodów. Wartości bilansowe na dzień 30 września 2019 roku znacząco wzrosły w porównaniu z analogicznym okresem poprzednim. Należy podkreślić, że nie jest to porównanie miarodajne, ponieważ stan na dzień 30 września 2018 roku obejmował wyłącznie dane jednostkowe Emitenta. Dane wyjściowe dla Grupy Kapitałowej obrazuje dopiero stan na dzień 31 grudnia 2018 roku. Na koniec III kwartału br. aktywa trwale wyniosły 216,2 mln PLN, z czego niemal 90% stanowi bilansowa wartość firmy wynikająca z nabycia jednostek zależnych. Istotną pozycją mającą wpływ na wartość aktywów trwałych, miało zastosowania MSSF 16, o czym była mowa powyżej. Suma bilansowa na koniec omawianego okresu wyniosła 225,3 mln PLN.

Kapitał własny w wysokości 208,6 mln PLN, to głównie wynik podwyższenia kapitału w Spółce Dominującej (rejestracja podwyższenia kapitału w KRS nastąpiła 20 września 2019 roku). Na dzień 30 września 2019 roku wdrożenie MSSF 16 wpłynęło także na pozycję „Niepodzielony wynik finansowy”, gdzie kwota 4 mln PLN wynikała z korekty wyniku lat ubiegłych. W III kwartale 2019 roku, tj. 31 lipca 2019 roku, Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 13 w sprawie pokrycia strat z lat ubiegłych w wysokości 4,97 mln PLN z kapitału zapasowego Spółki. Ponadto w III kwartale omawianego okresu doszło do wydania łącznie 92.100.000 akcji w ramach kapitału warunkowego.

Kwota zobowiązań długo- i krótkoterminowych na dzień 30 września 2019 roku wyniosła łącznie 16,7 mln PLN, z czego 10,7 mln PLN stanowiły zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16). Kredyty i pożyczki długo- i krótkoterminowe wyniosły 3 mln PLN i były to zobowiązania spółek Grupy FIGENE w stosunku do podmiotów zewnętrznych.

Obecnie, Spółka dominująca finansuje i koordynuje proces konsolidacji podmiotów wytwórczych w segmencie energetyki wiatrowej. Uwzględniając potencjał odnawialnych źródeł energii, działalność Grupy Kapitałowej koncentruje się na realizacji projektów w obszarze energetyki wiatrowej, która ze względu na geopołożenie Polski i sprzyjające warunki klimatyczne jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się sektorów w ramach energetyki odnawialnej i będzie stanowić istotny element krajowego systemu elektroenergetycznego. W swojej działalności podporządkowanej wykorzystaniu koniunktury oraz wzrostowi popytu na energię elektryczną, FIGENE CAPITAL S.A. koncentruje się na realizacji projektów w obszarze energetyki wiatrowej, która generuje obecnie najniższe koszty wytwarzania spośród wszystkich źródeł wytwarzających energię.

Grupa FIGENE przygotowuje się do realizacji budowy elektrowni oraz infrastruktury towarzyszącej, jak również wytwarzania energii elektrycznej pozyskiwanej z farm wiatrowych i jej sprzedaży oraz dystrybucji do dużych odbiorców końcowych, posiadających w swojej strategii cel dywersyfikacji źródeł zaopatrzenia w energię elektryczną. Grupa FIGENE posiada obecnie projekty farm wiatrowych o potencjalnej mocy 55,4 MW i rocznej produktywności powyżej 159 000 MWh, które zgodnie z obowiązującym prawem posiadają status gotowych do realizacji. Spółka planuje też kolejne inwestycje, poprzez rozszerzenie Grupy Kapitałowej FIGENE o już funkcjonujące i efektywne farmy wiatrowe, aby w efekcie zbudować portfel projektów o mocy przekraczającej 500 MW.

Operując na wszystkich szczeblach drabiny tworzenia wartości: od wytwarzania energii elektrycznej, przez jej dystrybucję, po sprzedaż, które ze względu na swoją skalę i komplementarność, stanowią zespół wzajemnie uzupełniających się elementów pozwalających efektywnie wykorzystywać możliwości rozwojowe Grupy FIGENE.

FIGENE CAPITAL S.A. posiada atrakcyjny portfel projektów farm wiatrowych, które zgodnie z obowiązującym prawem posiadają status gotowych do realizacji oraz spółki wyspecjalizowane w branży energetycznej, m.in. odpowiadające za dystrybucję i sprzedaż energii elektrycznej generowanej ze źródeł OZE, a także specjalizujące się w przygotowaniu procesów inwestycyjnych związanych z budową farm wiatrowych, ocenie ich potencjału optymalizacji oraz utrzymaniu technicznym.



Model biznesowy Grupy Kapitałowej FIGENE zakłada z jednej strony budowę grupy podmiotów o strukturze homogenicznej, związanej w tym przypadku ściśle z branżą energetyczną, a z drugiej kreację otoczenia dla tej grupy i jej funkcjonowania poprzez rozszerzenie zakresu działalności o realizację innowacyjnych projektów rozwojowych, jak również nawiązywanie ścisłej i długookresowej współpracy z odbiorcami energii i partnerami technologicznymi.

Strategia Grupy FIGENE, która została przedstawiona Nadzwyczajnemu Walnemu Akcjonariuszy dnia 31 lipca 2019 roku, zakłada aktywny udział Spółki w kształtowaniu polskiego rynku energii odnawialnej, aby świadomie i odpowiedzialnie wpływać na jego intensywny rozwój.

FIGENE CAPITAL S.A. konsoliduje podmioty w segmencie OZE poprzez:

- Konsolidację poziomą – podmiotów wytwórczych w segmencie energii wiatrowej aby stać się liczącym podmiotem w sektorze odnawialnych źródeł energii i w znaczący sposób powiększyć skalę produkcji zielonej energii. Celem nadrzędnym jest zbudowanie znaczącego wolumenu produkcyjnego. Grupa FIGENE obejmuje również podmioty, specjalizujące się w przygotowaniu interdyscyplinarnych procesów inwestycyjnych związanych z budową farm wiatrowych, ocenie ich potencjału oraz utrzymaniu technicznym;
- Konsolidację pionową – podmiotów odpowiadających za dystrybucję i sprzedaż energii elektrycznej, poprzez budowę komplementarnej struktury otoczenia biznesowego. FIGENE CAPITAL S.A. buduje grupę podmiotów o strukturze homogenicznej, związanej ściśle z branżą energetyczną (z głównym akcentem położonym na energetykę wiatrową) i obejmującej również podmioty odpowiadające za dystrybucję i sprzedaż energii elektrycznej generowanej ze źródeł OZE tak, aby możliwe było zabezpieczenie sprzedaży wytwarzanego prądu z możliwością wzajemnego bilansowania.

Przyjęte cele strategiczne obejmują m.in.:

1. Budowę portfela projektów o mocy przekraczającej 500 MW;
2. Zakończenie I etapu procesu inwestycyjnego w 2021 roku poprzez uruchomienie nowo wybudowanych farm wiatrowych;
3. Rozszerzenie Grupy kapitałowej o już funkcjonujące i efektywne farmy wiatrowe – ewentualny repowering celem zwiększenia efektywności tych farm w przyszłości;
4. Dalszą rozbudowę mocy wytwórczych i budowanie wiodącej pozycji na rynku OZE w Polsce;
5. Maksymalizację efektywnego wykorzystania koncesji na obrót energii elektrycznej oraz uzyskanie koncesji na dystrybucję energii elektrycznej;
6. Przejście na główny rynek warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych;
7. Od uruchomienia pierwszej nowej farmy wiatrowej, które przewidywane jest w 2021 roku, FIGENE CAPITAL S.A. planuje wypłacać dywidendy, zaświadczać o swojej stabilności i sile finansowej.

Grupa FIGENE, która w swojej działalności podporządkowanej wykorzystaniu koniunktury oraz wzrostowi popytu na energię elektryczną, koncentruje się na realizacji projektów w obszarze energetyki wiatrowej, która generuje najniższe koszty wytwarzania spośród wszystkich źródeł wytwarzających energię. Energetyka wiatrowa jest jednym z najszybciej rozwijających się rynków energetycznych na świecie i będzie stanowić istotny element krajowego systemu elektroenergetycznego. Turbiny wiatrowe nie powodują zanieczyszczenia środowiska naturalnego, a wytwarzanie energii z wiatru nie skutkuje emisją do atmosfery trujących związków. Energia z elektrowni wiatrowych ma stały koszt, a jej konkurencyjność ekonomiczna względem konwencjonalnych źródeł energii wciąż wzrasta.

39. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 30 września 2019 roku i na dzień publikacji sprawozdania finansowego liczba akcji Spółki będących w posiadaniu członków Zarządu przedstawiała się następująco:



Na dzień 30 września 2019 roku Pan Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu Emitenta, który jest właścicielem 99% oraz dyrektorem spółki WISDOM, pośrednio posiadał 90 000 000 akcji, co dawało udział 6,94% w kapitale zakładowym oraz 6,92% w głosach (przy kapitale zakładowym Emitenta wynoszącym 129 694 408,50 PLN).

Na dzień publikacji raportu Pan Janusz Petrykowski posiada pośrednio 90.000.000 akcji Spółki, stanowiących 6,31% w kapitale zakładowym i 6,30% w głosach Emitenta oraz posiada bezpośrednio 3.000.000 akcji Spółki, objętych w wyniku wykonania prawa z warrantów subskrypcyjnych serii B1, stanowiących 0,21% w kapitale zakładowym i 0,21% w głosach Emitenta.

Na dzień 30 września 2019 roku Pan Przemysław Morysiak – Wiceprezes Zarządu Emitenta, który jest 100% właścicielem PRMO Sp. z o. o., pośrednio posiadał łącznie 46 919 053 akcji, co dawało udział 3,62% w kapitale zakładowym oraz 3,85% w głosach (przy kapitale zakładowym Emitenta wynoszącym 129 694 408,50 PLN).

Na dzień publikacji raportu Pan Przemysław Morysiak posiada pośrednio 46.919.053 akcji Spółki, w tym, stanowiących łącznie 3,29% w kapitale zakładowym i 3,50% w głosach oraz posiada bezpośrednio 3.000.000 akcji Spółki, objętych w wyniku wykonania prawa z warrantów subskrypcyjnych serii, stanowiących 0,21% w kapitale zakładowym i 0,21% w głosach Emitenta

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 30 września 2019 roku i na dzień publikacji sprawozdania finansowego liczba akcji Spółki będących w posiadaniu członków Rady Nadzorczej przedstawiała się następująco:

- Pan Krzysztof Nowak – Członek Rady Nadzorczej Emitenta, który osobiście oraz przez podmioty powiązane posiada łącznie 14 345 594 akcji, co dawało 1,11% w kapitale zakładowym Emitenta oraz 1,15% w głosach (przy kapitale zakładowym Emitenta wynoszącym 129 694 408,50 PLN). Na dzień publikacji raportu zmianie uległ udział w strukturze kapitału oraz głosów i wynosi odpowiednio 1,01% w kapitale zakładowym Emitenta oraz 1,04% w głosach.
- Pan Andrzej Bruczko - Przewodniczący Rady Nadzorczej Emitenta posiada 60 012 350 akcji, co daje 4,63% kapitale zakładowym Emitenta oraz 4,61% w głosach (przy kapitale zakładowym Emitenta wynoszącym 129 694 408,50 PLN). Na dzień publikacji raportu zmianie uległ udział w strukturze kapitału oraz głosów i wynosi odpowiednio 4,21% w kapitale zakładowym Emitenta oraz 4,20% w głosach.

Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

WYNAGRODZENIE I TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ I ORGANÓW NADZORU	Wynagrodzenia			
	Za okres			
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zarząd	139 500,00	416 000,00	0,00	0,00
Prokurenci	7 500,00	20 000,00	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	41 440,95	124 322,85	0,00	0,00



TRANSAKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A. a podmiotami powiązanyimi	Pożyczki udzielone			Przychody finansowe w tym odsetki			
	na dzień			za okres			
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Podmioty zależne	7 506 989,95	0,00	0,00	89 198,85	98 105,36	0,00	0,00
Take The Wind Sp. z o.o	409 911,51	0,00	0,00	6 611,51	6 611,51	0,00	0,00
Hagart Sp. z o.o.	5 070 626,03	0,00	0,00	50 881,59	53 793,36	0,00	0,00
FIGENE Energia Sp. z o.o.	25 063,01	0,00	0,00	4 046,57	5 063,01	0,00	0,00
Magnolia Energy Sp. z o.o.	638 258,14	0,00	0,00	12 269,84	17 248,14	0,00	0,00
PT Energia Sp. z o.o.	696 783,45	0,00	0,00	6 541,53	6 541,53	0,00	0,00
Dahlia Energy Sp. z o.o.	22 851,37	0,00	0,00	351,37	351,37	0,00	0,00
Proreta Sp. z o.o.	20 820,14	0,00	0,00	320,14	320,14	0,00	0,00
Equilibrium Sp. z o.o.	390 807,81	0,00	0,00	6 307,81	6 307,81	0,00	0,00
ENOR Sp. z o.o.	231 868,49	0,00	0,00	1 868,49	1 868,49	0,00	0,00
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z podmiotami powiązanyimi z członkami Zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TRANSAKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI c.d.

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A. a podmiotami powiązanyymi	Zakupy od podmiotów powiązanych				Pożyczki otrzymane		
	za okres				na dzień		
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Podmioty zależne	5 665,65	5 665,65	0,00	0,00	217 356,16	0,00	0,00
Take The Wind Sp. z o.o	0,00	0,00	0,00	0,00	217 356,16	0,00	0,00
ENOR Sp. z o.o.	5 665,65	5 665,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z podmiotami powiązanyymi z członkami Rady Nadzorczej	544,64	1 606,90	0,00	2 579,61	307 592,68	200 000,00	0,00
KLN Investments S.A.	544,64	1 606,90	0,00	2 579,61	0,00	0,00	0,00
Remedis S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	307 592,68	200 000,00	0,00
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



TRANSAKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI c.d.

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A. a podmiotami powiązanyymi	Koszty finansowe - odsetki				Należności od podmiotów powiązanych			Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych, w tym zobowiązanie z tytułu wynagrodzeń		
	za okres				na dzień			na dzień		
	01.07.2019 30.09.2019	01.01.2019 30.09.2019	01.07.2018 30.09.2018	01.01.2018 30.09.2018	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Podmioty zależne	2 356,16	2 356,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Take The Wind Sp. z o.o	2 356,16	2 356,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 379,40	0,00	123 712,91	88 732,86	44 280,00
Janusz Petrykowski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 774,20	13 404,55	0,00
Przemysław Morysiak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 087,20	16 451,11	0,00
Krzysztof Nowak	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 379,40	0,00	63 851,51	53 199,44	44 280,00
Andrzej Bruczko	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	1 419,44	0,00
Michał Kurek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	1 419,44	0,00
Jacek Sadowski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	1 419,44	0,00
Janusz Popławski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	1 419,44	0,00
Transakcje z podmiotami powiązanyymi z członkami Zarządu	7 592,68	222 902,61	0,00	0,00	10 000,00	975 794,38	53 351,88	108 762,56	758 545,78	762 242,66
Pactor Sp. z o.o.	0,00	14 419,70	0,00	0,00	0,00	53 351,88	53 351,88	100 989,53	428 489,96	428 489,96
Pactor Windykacja Sp. z o.o. Sp.k.	0,00	117 886,73	0,00	0,00	0,00	653 923,50	0,00	0,00	117 885,51	119 082,89
K.Nowak Management Sp.k.	0,00	64 654,75	0,00	0,00	0,00	217 266,80	0,00	0,00	152 612,05	152 612,05
KLN Investments S.A.	0,00	12 480,86	0,00	0,00	10 000,00	51 252,20	0,00	273,03	26 271,84	28 771,34
Remedis S.A.	7 592,68	13 460,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500,00	33 286,42	33 286,42
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 146,16	5 884,44	5 884,44
Mieczysław Nowakowski	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 146,16	5 884,44	5 884,46



Poza wykazanymi powyżej transakcjami podmiotu dominującego z jednostkami powiązаныmi, w III kwartale 2019 roku występowały pożyczki udzielone pomiędzy pozostałymi spółkami Grupy Kapitałowej wg poniższego zestawienia:

Pożyczkobiorca	Pożyczkodawca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
Eolica Polska S.A. 22.11.2016	Hagart Sp. z o.o.	371 026,56	42 415,89	0,00	413 442,45	4%	2020-12-31
Eolica Polska S.A. 23.11.2016	Hagart Sp. z o.o.	6 000,00	684,49	0,00	6 684,49	4%	2020-12-31
Eolica Polska S.A. 13.12.2016	Hagart Sp. z o.o.	95 000,00	10 640,00	0,00	105 640,00	4%	2020-12-31
Eolica Polska S.A. 21.06.2017	Hagart Sp. z o.o.	1 200,00	109,41	0,00	1 309,41	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 09.11.2017	Hagart Sp. z o.o.	8 200,00	620,95	0,00	8 820,95	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 18.12.2017	Hagart Sp. z o.o.	15 000,00	1 071,78	0,00	16 071,78	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 21.12.2017	Hagart Sp. z o.o.	19 200,00	1 365,57	0,00	20 565,57	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 28.12.2017	Hagart Sp. z o.o.	2 300,00	161,82	0,00	2 461,82	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 27.03.2018	Hagart Sp. z o.o.	2 000,00	121,21	0,00	2 121,21	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 14.05.2018	Hagart Sp. z o.o.	10 000,00	553,42	0,00	10 553,42	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 07.06.2018	Hagart Sp. z o.o.	20 000,00	1 054,25	0,00	21 054,25	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 29.06.2018	Hagart Sp. z o.o.	14 000,00	704,22	0,00	14 704,22	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 19.07.2018	Hagart Sp. z o.o.	5 200,00	250,17	0,00	5 450,17	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 08.08.2018	Hagart Sp. z o.o.	15 000,00	688,77	0,00	15 688,77	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 02.11.2018	Hagart Sp. z o.o.	8 500,00	310,19	0,00	8 810,19	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 06.11.2018	Hagart Sp. z o.o.	5 000,00	180,27	0,00	5 180,27	4%	2019-12-31
Eolica Polska S.A. 11.01.2019	Hagart Sp. z o.o.	6 000,00	172,93	0,00	6 172,93	4%	2020-12-31
Eolica Polska S.A. 15.03.2019	Hagart Sp. z o.o.	783,95	16,92	0,00	800,87	4%	2020-12-31
Eolica Polska S.A. 15.03.2019	Hagart Sp. z o.o.	3 900,00	84,20	0,00	3 984,20	4%	2020-12-31
Eolica Polska S.A. 17.06.2019	Hagart Sp. z o.o.	312 746,42	8 911,13	0,00	321 657,55	4%	2020-12-31
Figene Energia Sp. z o.o.	FIR ENERGY Sp. z o.o.	230 000,00	10 901,37	0,00	240 901,37	2,5 %	2020-12-31
		1 151 056,93	81 018,96		1 232 075,89		

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

za okres od 1 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku



WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.07.2019 - 30.09.2019		01.07.2018 - 30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	9 862	2 267	19 616	4 581
Amortyzacja	51 087	11 745	0	0
Koszt własny sprzedaży	228	52	1 164	272
Przychody finansowe	388 459	89 307	0	0
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	298 942	68 727	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-754 560	-173 474	-58 843	-13 743
Zysk (strata) brutto	-393 463	-90 458	-58 843	-13 744
Zysk (strata) netto	-393 085	-90 371	-58 843	-13 744
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-980 018	-225 307	-2 018	-471
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 145 909	-493 346	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 039 735	698 838	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	-86 191	-19 815	-2 018	-471
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0005	-0,0001	-0,0012	-0,0003

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2019 - 30.09.2019		01.01.2018 - 30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	161 166	37 406	74 649	17 550
Amortyzacja	140 669	32 649	0	0
Koszt własny sprzedaży	51 201	11 884	8 428	1 981
Przychody finansowe	5 069 852	1 176 685	0	0
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	4 971 428	1 153 841	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 484 110	-344 454	-34 470	-8 104
Zysk (strata) brutto	3 165 009	734 581	-34 471	-8 104
Zysk (strata) netto	2 867 195	665 460	-34 471	-8 104
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 602 909	-372 026	195	46
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 401 679	-789 511	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 889 735	1 134 881	0	0
Przepływy pieniężne netto razem	-114 852	-26 657	195	46
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0055	0,0013	-0,0007	-0,0002



Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	30.09.2019		31.12.2018		30.09.2018	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	217 728 565	49 782 460	196 005 364	45 582 643	7 698 529	1 802 343
Aktywa trwałe	204 314 618	46 715 433	188 022 532	43 726 170	350 590	82 078
Aktywa obrotowe	13 413 947	3 067 026	7 982 832	1 856 473	7 347 939	1 720 265
Środki pieniężne	42 298	9 671	157 151	36 547	545	128
Zobowiązania razem	2 478 167	566 619	2 835 481	659 414	1 896 027	443 889
w tym zobowiązania krótkoterminowe	1 611 900	368 552	2 835 481	659 414	1 823 328	426 869
Kapitał własny	215 250 398	49 215 840	193 169 883	44 923 229	5 802 501	1 358 454
Kapitał podstawowy	120 484 409	27 548 109	4 715 393	1 096 603	4 715 393	1 103 945
Liczba akcji w sztukach	1 204 844 085	1 204 844 085	47 153 928	47 153 928	47 153 928	47 153 928
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,1787	0,0408	4,1000	0,9500	0,1231	0,0288
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,0024	0,0005	-0,0298	-0,0070	-0,0007	-0,0002

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
01.01.2019 - 30.09.2019	4,3086	4,2520	4,3844	4,3736
01.07.2019 - 30.09.2019	4,3497	4,2911	4,3844	4,3736
01.01.2018 - 30.09.2018	4,2535	4,1488	4,3616	4,2714
01.07.2018 - 30.09.2018	4,2815	4,2714	4,2953	4,2714
01.01.2018 - 31.12.2018	4,2669	4,1488	4,3616	4,3000



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres	za okres	za okres
		01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody ze sprzedaży	1	9 862,06	161 166,45	19 615,71	74 649,38
Przychody z działalności windykacyjnej		9 862,06	157 366,45	19 615,71	74 649,38
Przychody ze sprzedaży usług		0,00	3 800,00	0,00	0,00
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		228,31	51 201,30	1 163,54	8 427,52
Cena zakupu spłaconych wierzytelności	2	228,31	51 181,78	1 163,54	8 427,52
Pozostałe koszty bezpośrednie	2	0,00	19,52	0,00	0,00
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		9 633,75	109 965,15	18 452,17	66 221,86
Pozostałe przychody operacyjne	3	0,45	80 950,70	25 442,19	26 734,67
Koszty sprzedaży	2	0,00	0,00	318,66	3 357,91
Koszty ogólnego zarządu	2	743 925,93	1 553 809,08	10 374,98	24 024,97
Pozostałe koszty operacyjne	3	20 268,70	121 216,40	92 043,90	100 043,91
Utrata wartości/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-754 560,43	-1 484 109,63	-58 843,18	-34 470,26
Przychody finansowe	4	388 459,42	5 069 852,18	0,00	0,00
Koszty finansowe	4	27 362,26	420 733,45	0,11	0,97
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-393 463,27	3 165 009,10	-58 843,29	-34 471,23
Podatek dochodowy	5	-378,00	297 814,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-393 085,27	2 867 195,10	-58 843,29	-34 471,23
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00
Zysk (strata) netto		-393 085,27	2 867 195,10	-58 843,29	-34 471,23
Suma całkowitych dochodów		-393 085,27	2 867 195,10	-58 843,29	-34 471,23
Zysk (strata) netto na jedną akcję					
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0005	0,0055	-0,0140	-0,001
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0003	0,0026	-0,0140	-0,001
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej					
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0005	0,0055	-0,0140	-0,001
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0003	0,0026	-0,0140	-0,001
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,00	0,00	0,00	0,00



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na 30.09.2019	stan na 31.12.2018	stan na 30.09.2018
Aktywa trwałe		204 314 618,23	188 022 532,00	350 590,00
Wartości niematerialne		42 488,24	26 445,00	0,00
Rzeczowe aktywa trwałe		140 327,21	0,00	0,00
Prawo do użytkowania (leasing)	6	752 628,37	0,00	0,00
Aktywa finansowe		203 050 000,00	187 900 000,00	350 590,00
Udzielone pożyczki	7	329 174,41	0,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	0,00	96 087,00	0,00
Aktywa obrotowe		13 413 946,86	7 982 831,91	7 347 938,55
Zapasy		0,00	0,00	5 157,25
Udzielone pożyczki	7	7 177 815,54	0,00	0,00
Należności z tytułu nabytych wierzytelności		5 734 732,17	5 772 405,68	6 812 867,28
Należności z tytułu dostaw i usług		10 000,00	13 715,18	3 715,18
Pozostałe należności		131 155,35	1 725 894,47	211 803,27
Rozliczenia międzyokresowe		317 945,50	313 665,80	313 850,30
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		42 298,30	157 150,78	545,27
AKTYWA RAZEM		217 728 565,09	196 005 363,91	7 698 528,55



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASYWA	Nota	stan na 30.09.2019	stan na 31.12.2018	stan na 30.09.2018
Kapitał własny		215 250 398,07	193 169 882,97	5 802 501,36
Kapitał podstawowy		120 484 408,50	4 715 392,80	4 715 392,80
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		79 468 794,47	78 252 891,60	1 782 396,60
Pozostałe kapitały		12 430 000,00	116 578 746,65	4 309 730,95
Niepodzielony wynik finansowy		0,00	-4 970 547,76	-4 970 547,76
Wynik finansowy bieżącego okresu		2 867 195,10	-1 406 600,32	-34 471,23
Zobowiązanie długoterminowe		866 267,47	0,00	72 699,00
Kredyty i pożyczki	8	217 356,16	0,00	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5	8 419,00	0,00	72 699,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	640 492,31	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		1 611 899,55	2 835 480,94	1 823 328,19
Kredyty i pożyczki	8	307 592,68	585 796,54	385 178,56
Zobowiązania z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		33 023,56	33 023,56	33 023,56
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		293 286,41	624 613,45	549 140,82
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9	296 003,46	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		461 047,41	1 064 500,82	362 488,68
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10	145 787,14	109 324,51	109 324,51
Pozostałe rezerwy	11	75 158,89	418 222,06	384 172,06
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		0,00	0,00	0,00
PASYWA RAZEM		217 728 565,09	196 005 363,91	7 698 528,55



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 30.09.2019 roku						
Kapitał własny na dzień 01.01.2019 roku	4 715 392,80	78 252 891,60	116 578 746,65	-4 970 547,76	-1 406 600,32	193 169 882,97
Podwyższenie kapitału - rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	115 769 015,70	0,00	-115 769 015,70	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - kapitał docelowy	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	0,00	3 500 000,00
Emisja akcji - kapitał warunkowy	0,00	0,00	9 210 000,00	0,00	0,00	9 210 000,00
Emisja akcji	0,00	2 790 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	5 890 000,00
Koszty emisji akcji z 2019 roku	0,00	-60 494,00	0,00	0,00	0,00	-60 494,00
Korekta kosztów emisji z 2018 roku	0,00	553 814,00	0,00	0,00	0,00	553 814,00
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	2 867 195,10	2 867 195,10
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	-2 067 417,13	-4 309 730,95	4 970 547,76	1 406 600,32	0,00
Wycena opcji menadżerskich	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
Kapitał własny na dzień 30.09.2019 roku	120 484 408,50	79 468 794,47	12 430 000,00	0,00	2 867 195,10	215 250 398,07
okres zakończony 30.09.2018 roku						
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 roku	4 715 392,80	1 782 396,60	4 309 730,95	-4 958 885,74	-11 662,02	5 836 972,59
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-34 471,23	-34 471,23
Podział wyniku netto	0,00	0,00	0,00	-11 662,02	11 662,02	0,00
Kapitał własny na dzień 30.09.2018 roku	4 715 392,80	1 782 396,60	4 309 730,95	-4 970 547,76	-34 471,23	5 802 501,36
okres zakończony 31.12.2018 roku						
Kapitał własny na dzień 01.01.2018 roku	4 715 392,80	1 782 396,60	4 309 730,95	-4 958 885,74	-11 662,02	5 836 972,59
Emisja akcji	0,00	77 137 265,00	112 269 015,70	0,00	0,00	189 406 280,70
Koszty emisji akcji	0,00	-666 770,00	0,00	0,00	0,00	-666 770,00
Podział wyniku netto	0,00	0,00	0,00	-11 662,02	11 662,02	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 406 600,32	-1 406 600,32
Kapitał własny na dzień 31.12.2018 roku	4 715 392,80	78 252 891,60	116 578 746,65	-4 970 547,76	-1 406 600,32	193 169 882,97

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-393 463,27	3 165 009,10	-58 843,29	-34 471,23
Korekty razem:	-586 554,56	-4 557 885,71	56 824,89	34 666,50
Amortyzacja	51 087,34	140 669,22	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-89 198,85	-98 105,36	0,00	0,00
Koszty odsetek	26 233,10	74 460,04	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	78 163,97	-306 600,54	0,00	-2 232,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00	-5 157,25	-5 157,25
Zmiana stanu należności	-111 384,36	1 637 503,81	2 325,61	9 470,83
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-298 194,98	-704 432,45	-29 570,22	-56 569,58
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-3 824,86	-4 279,70	89 226,75	89 154,50
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek spłaconych na podstawie kompensaty	0,00	-385 178,56	0,00	0,00
Nieodpłatne nabycie wierzytelności	-298 941,92	-4 971 428,17	0,00	0,00
Koszty podwyższenia kapitału zakładowego niezarejestrowanego w KRS	-60 494,00	-60 494,00	0,00	0,00
Koszt płatności w formie akcji (programy motywacyjne)	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00
Gotówka z działalności operacyjnej	-980 017,83	-1 392 876,61	-2 018,40	195,27
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	-210 032,00	0,00	0,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-980 017,83	-1 602 908,61	-2 018,40	195,27
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki	2 145 908,69	3 401 679,32	0,00	0,00
Zakup majątku trwałego	81 808,69	164 222,90	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	1 864 100,00	2 737 456,42	0,00	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	200 000,00	500 000,00	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 145 908,69	-3 401 679,32	0,00	0,00



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH C.D.

Wyszczególnienie	za okres	za okres	za okres	za okres
	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
Wpływy	3 053 814,00	4 903 814,00	0,00	0,00
Wpływy netto z wydania emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 500 000,00	4 250 000,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	0,00	100 000,00	0,00	0,00
Inne wpływy finansowe - zwrot podatku PCC	553 814,00	553 814,00	0,00	0,00
Wydatki	14 078,55	14 078,55	0,00	0,00
Odsetki i prowizje	14 078,55	14 078,55	0,00	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3 039 735,45	4 889 735,45	0,00	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem	-86 191,07	-114 852,48	-2 018,40	195,27
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-86 191,07	-114 852,48	-2 018,40	195,27
F. Środki pieniężne na początek okresu	128 489,37	157 150,78	2 563,67	350,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu	42 298,30	42 298,30	545,27	545,27



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Wyszczególnienie	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Działalność kontynuowana	9 862,06	161 166,45	19 615,71	74 649,38
Przychody ze sprzedaży wierzytelności	0,00	125 000,00	0,00	0,00
Przychody z windykacji	9 862,06	32 366,45	19 615,71	74 649,38
Przychody ze sprzedaży usług pozostałych	0,00	3 800,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży	9 862,06	161 166,45	19 615,71	74 649,38
Pozostałe przychody operacyjne	0,45	80 950,70	25 442,19	26 734,67
Przychody finansowe	388 459,42	5 069 852,18	0,00	0,00
Przychody ogółem z działalności kontynuowanej	398 321,93	5 311 969,33	45 057,90	101 384,05
Przychody z działalności zaniechanej	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ogółem	398 321,93	5 311 969,33	45 057,90	101 384,05

Przychody ze sprzedaży - szczegółowa struktura geograficzna

Spółka uzyskuje 100% przychodów ze sprzedaży na terenie Polski.

Główni klienci

Na dzień 30 września 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie zidentyfikowała, kluczowych odbiorców, dla których wartość obrotów przekroczyłaby poziom 10% przychodów ze sprzedaży.

2. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ

Wyszczególnienie	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Amortyzacja środków trwałych, wartości niematerialnych, w tym:	51 087,34	140 669,22	0,00	0,00
prawo do użytkowania (leasing)	44 272,26	132 816,77	0,00	0,00
Zużycie materiałów i energii	8 053,17	13 102,28	207,48	363,46
Usługi obce, w tym:	317 282,22	522 203,83	10 119,16	26 535,32
leasing krótkoterminowy (do 12 m-cy)	556,17	1 753,91	0,00	0,00
Podatki i opłaty	9 237,17	71 710,54	367,00	399,00
Wynagrodzenia	337 222,29	750 354,19	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 137,62	54 768,90	0,00	85,10
Inne koszty rodzajowe, w tym:	906,12	1 000,12	0,00	0,00
koszty reklamy i wydatki reprezentacyjne	137,00	231,00	0,00	0,00
koszty delegacji pracowniczych	769,12	769,12	0,00	0,00
Koszty według rodzajów ogółem, w tym:	743 925,93	1 553 809,08	10 693,64	27 382,88
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	0,00	0,00	-318,66	-3 357,91
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-743 925,93	-1 553 809,08	-10 374,98	-24 024,97
Koszty bezpośrednie świadczonych usług	228,31	51 201,30	1 163,54	8 427,52
Cena zakupu spłaconych wierzytelności	228,31	51 201,30	1 163,54	8 427,52



Koszty amortyzacji o odpisów aktualizujących ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	51 087,34	140 669,22	0,00	0,00
Amortyzacja środków trwałych	6 374,32	7 411,69	0,00	0,00
Amortyzacja wartości niematerialnych	440,76	440,76	0,00	0,00
Amortyzacja prawa do użytkowania (leasing)	44 272,26	132 816,77	0,00	0,00

Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Wynagrodzenia	337 222,29	750 354,19	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	20 137,62	54 768,90	0,00	0,00
Koszty świadczeń pracowniczych, w tym:	357 359,91	805 123,09	0,00	0,00
Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	357 359,91	805 123,09	0,00	0,00

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zarząd	2,00	2,00	1,00	1,00
Rada Nadzorcza	5,00	5,00	4,00	4,00
Umowy o pracę	1,00	1,00	0,00	0,00
Umowy cywilnoprawne	3,00	3,00	0,00	0,00
Razem	11,00	11,00	5,00	5,00

3. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zobowiązania przedawnione	0,00	65 466,22	25 442,19	26 734,67
Zwrot poniesionych opłat sądowych	0,00	825,00	0,00	0,00
Korekta kosztów dotyczących 2018 roku	0,00	2 161,22	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerw na koszty sądowe i koszty zastępstwa procesowego	0,00	12 497,55	0,00	0,00
Pozostałe	0,45	0,71	0,00	0,00
Razem	0,45	80 950,70	25 442,19	26 734,67



Pozostałe koszty operacyjne	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Koszty egzekucyjne i sądowe	0,00	74,00	0,00	0,00
Wierzytelności nieściągalne	20 268,14	82 341,84	0,00	0,00
Koszty spraw sądowych	0,00	38 800,00	0,00	0,00
Zaniechanie inwestycji	0,00	0,00	89 544,00	89 544,00
Kara umowna	0,00	0,00	0,00	8 000,00
Nieudokumentowane wydatki	0,00	0,00	2 153,30	2 153,30
Pozostałe	0,56	0,56	346,60	346,61
Razem	20 268,70	121 216,40	92 043,90	100 043,91

4. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Przychody z tytułu odsetek od lokat bankowych	318,65	318,65	0,00	0,00
Przychody z tytułu odsetek od pożyczek	89 198,85	98 105,36	0,00	0,00
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	298 941,92	4 971 428,17	0,00	0,00
Razem	388 459,42	5 069 852,18	0,00	0,00

W dniu 27 czerwca 2019 roku Jednostka dominująca nabyła nieodpłatnie wierzytelność od Spółki Panfore Limited, o czym informowała w raporcie bieżącym nr 24/2019 z dnia 27 czerwca 2019 roku. Wierzytelność dotyczy Spółki zależnej Hagart Sp. z o.o. i jest to należność z tytułu pożyczki na kwotę 4.672.486,25 PLN, w tym 475.486,25 PLN należności z tytułu odsetek. Zgodnie z decyzją Zarządu Spółki FIGENE CAPITAL S.A. wartość godziwa, przejętej w drodze cesji wierzytelności, jest równa wartości nominalnej.

W dniu 13 września 2019 roku Jednostka dominująca nabyła nieodpłatnie wierzytelność od Spółki TRUST-INVEST Sp. z o.o. Wierzytelność dotyczy Spółki zależnej PT Energia Sp. z o.o. i jest to należność z tytułu pożyczki na kwotę 298.941,92 PLN, w tym 46.836,56 PLN należności z tytułu odsetek. Zgodnie z decyzją Zarządu Spółki FIGENE CAPITAL S.A. wartość godziwa, przejętej w drodze cesji wierzytelności, jest równa wartości nominalnej.

Transakcje nieodpłatnie otrzymanych wierzytelności są incydentalne i związane są z rozliczeniem transakcji związanych z nową działalnością spółki Dominującej czyli energią odnawialną.

Koszty finansowe	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Odsetki od kredytów i pożyczek	9 948,84	23 409,41	0,00	0,00
Odsetki z tytułu leasingu finansowego	16 284,26	51 050,63	0,00	0,00
Odsetki od nieterminowych płatności	669,16	330 313,20	0,00	0,00
Odsetki budżetowe	460,00	958,03	0,00	0,00
Odsetki bankowe	0,00	2,18	0,11	0,97
Pozostałe koszty finansowe - prowizje	0,00	15 000,00	0,00	0,00
Razem	27 362,26	420 733,45	0,11	0,97



5. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.07.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.07.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Bieżący podatek dochodowy	-16 724,00	193 308,00	0,00	0,00
Dotyczący roku obrotowego	-16 724,00	193 308,00	0,00	0,00
Odroczony podatek dochodowy	16 346,00	104 506,00	0,00	0,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	16 346,00	104 506,00	0,00	0,00
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	-378,00	297 814,00	0,00	0,00

Bieżący podatek dochodowy	Pozostałe źródła	Zyski kapitałowe	Pozostałe źródła	Zyski kapitałowe
	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018	01.01.2018 - 30.09.2018
Zysk przed opodatkowaniem	3 090 009,10	75 000,00	-34 471,23	0,00
Przychody podatkowe zwiększające podstawę do opodatkowania	44 280,00	0,00	0,00	0,00
Przychody wyłączone z opodatkowania	-110 602,91	0,00	0,00	0,00
Koszty lat ubiegłych zmniejszające podstawę opodatkowania	-539 205,39	0,00	-9 971,42	0,00
Koszty niebędące kosztami uzyskania przychodów	705 843,54	0,00	101 202,39	0,00
Dochód do opodatkowania	3 190 324,34	75 000,00	56 759,74	0,00
Odliczenia od dochodu - straty podatkowe z lat ubiegłych	1 042 451,50	75 000,00	56 759,74	0,00
Podstawa opodatkowania	2 147 872,84	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy przy zastosowaniu stawki 9%	193 308,00	0,00	0,00	0,00
Efektywna stawka podatku (udział podatku dochodowego w zysku przed opodatkowaniem)	6,26%	0,00%	0,00%	0,00%



Ujemne różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2019
Niewypłacone wynagrodzenia	212 086,19	196 070,06	338 742,60	69 413,65
Składki ZUS pracodawcy od niewypłaconych wynagrodzeń	8 338,48	6 680,51	8 338,48	6 680,51
Koszt badania bilansu	7 380,00	0,00	7 380,00	0,00
Naliczone a niezapłacone odsetki od kontrahentów	12 880,97	0,00	12 880,97	0,00
Naliczone a niezapłacone odsetki od pożyczek	0,00	23 409,41	13 460,57	9 948,84
Rezerwa urlopową	0,00	4 031,34	0,00	4 031,34
Pozostałe rezerwy	545 580,06	305 291,15	510 210,07	340 661,14
Niezapłacone zobowiązania przeterminowane powyżej 30 dni	359 351,46	0,00	280 126,88	79 224,58
Leasing	0,00	2 751,38	0,00	2 751,38
Pozostałe	1 506,00	0,00	1 506,00	0,00
Ujemne różnice przejściowe	1 147 123,16	538 233,85	1 172 645,57	512 711,44
Stawka podatkowa	15%	9%	9%	9%
Aktywa z tytułu odroczonego podatku	172 068,00	48 441,05	105 538,10	46 144,00

Dodatnie różnice przejściowe będące podstawą do tworzenia rezerwy z tytułu podatku odroczonego	01.01.2019	zwiększenia	zmniejszenia	30.09.2019
Niezapłacone, zasądzone na dobro FIGENE CAPITAL koszty sądowe	6 537,00	0,00	6 537,00	0,00
Urealnienie należności z tytułu nabytych wierzytelności	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
Naliczone a nieotrzymane odsetki od pożyczek	0,00	98 105,36	0,00	98 105,36
Środki trwałe i wartości niematerialne - różnica między wartością podatkową a bilansową	0,00	8 154,80	0,00	8 154,80
Dodatnie różnice przejściowe	506 537,00	106 260,16	6 537,00	606 260,16
Stawka podatkowa	15%	9%	9%	9%
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	75 981,00	9 563,41	588,33	54 563,00



Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	46 144,00	172 068,00	158 479,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	54 563,00	75 981,00	231 178,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	8 419,00	96 087,00	72 699,00

W 2018 roku obowiązywała preferencyjna stawka podatkowa w wysokości 15%. Stan na 1 stycznia 2019 roku pokazuje ujemne i dodatnie różnice przejściowe, które były podstawą do utworzenia aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego zgodnie ze stawką 15%.

W 2019 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 2019 roku nie przekroczy progów podatkowych, zgodnie z którymi dochody Spółki mogą zostać opodatkowane preferencyjną stawką podatkową wynoszącą w 2019 roku 9%. Różnice przejściowe wynikające z aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego zrealizują się w czasie obowiązywania stawki 9%.

6. PRAWO DO UŻYTKOWANIA

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2019-30.09.2019

Wyszczególnienie	Budynki, lokale
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2018	0,00
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	885 445,14
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2019	885 445,14
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2019	885 445,14
Umorzenie na dzień 31.12.2018	0,00
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	0,00
Umorzenie na dzień 01.01.2019	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	132 816,77
- amortyzacji	132 816,77
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie na dzień 30.09.2019	132 816,77
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2019	752 628,37

W związku z wejściem w życie MSSF 16 "Leasing", Spółka ujęła na dzień 1 stycznia 2019 roku prawo do użytkowania z tytułu najmu lokalu. Spółka wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania MSSF 16 ujętym w dniu 1 stycznia 2019 roku oraz bez przekształcania danych porównawczych za poprzednie okresy sprawozdawcze.



Spółka na podstawie umowy najmu, zawartej w dniu 7 grudnia 2018 roku, wynajmuje lokal biurowy w Warszawie. Umowa została zawarta na okres 5 lat od dnia wydania przedmiotu najmu tj. 15 grudnia 2018 roku. Najemca został zwolniony z obowiązku płacenia czynszu najmu przez pierwsze 3 miesiące obowiązywania umowy co wynika z konieczności poniesienia przez Najemcę kosztów adaptacji lokalu dla celów związanych z jego użytkowaniem.

Dodatkowo Spółka wynajmuje lokal biurowy w Poznaniu na podstawie umowy z dnia 1 lutego 2017 roku. Umowa została zawarta na czas nieokreślony z jednomiesięcznym okresem wypowiedzenia. Umowa została ujęta przez Spółkę jako leasing krótkoterminowy, kwoty miesięcznych czynszów odnoszone są bezpośrednio w koszty.

7. POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	Wartość
Na 1 stycznia 2019	0,00
Zwiększenia	7 806 989,95
Udzielone pożyczki	2 737 456,42
gotówkowe	694 100,00
zapłata zobowiązań za spółki zależne	2 043 356,42
Naliczone odsetki	98 105,36
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność - należność główna	4 449 105,36
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność - odsetki	522 322,81
Zmniejszenia	300 000,00
Spłata pożyczki	300 000,00
Na 30 września 2019	7 506 989,95
w tym:	
Część długoterminowa	329 174,41
kapitał	282 105,36
odsetki	47 069,05
Część krótkoterminowa	7 177 815,54
kapitał	6 604 456,42
odsetki	573 359,12



Zestawienie udzielonych pożyczek

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
MAGNOLIA Sp. z o.o.	621 010,00	17 248,14	0,00	638 258,14	10%	2019-12-31
FIGENE ENERGIA Sp. z o.o.	20 000,00	5 063,01	0,00	25 063,01	10%	2019-12-31
HAGART Sp. z o.o.	344 346,42	10 098,58	0,00	354 445,00	10%	2019-12-31
HAGART Sp. z o.o.	4 197 000,00	519 181,03	0,00	4 716 181,03	4%	2019-12-31
DAHLIA Sp. z o.o.	22 500,00	351,37	0,00	22 851,37	10%	2019-12-31
PRORETA Sp. z o.o.	20 500,00	320,14	0,00	20 820,14	10%	2019-12-31
PT ENERGIA Sp. z o.o.	391 300,00	6 424,11	0,00	397 724,11	10%	2019-12-31
PT ENERGIA Sp. z o.o.	252 105,36	46 953,98	0,00	299 059,34	1%	2020-12-31
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	384 500,00	6 307,81	0,00	390 807,81	10%	2019-12-31
ENOR Sp. z o.o.	200 000,00	1 753,42	0,00	201 753,42	10%	2019-12-31
ENOR Sp. z o.o.	30 000,00	115,07	0,00	30 115,07	10%	2020-12-31
TAKE THE WIND Sp. z o.o.	403 300,00	6 611,51	0,00	409 911,51	10%	2019-12-31
Razem	6 886 561,78	620 428,17	0,00	7 506 989,95		

8. POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Kredyty rachunku bieżącym	0,00	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki pozostałe	524 948,84	585 796,54	385 178,56
Razem kredyty i pożyczki, w tym:	524 948,84	585 796,54	385 178,56
- długoterminowe	217 356,16	0,00	0,00
- krótkoterminowe	307 592,68	585 796,54	385 178,56



Wyszczególnienie	Wartość
Na 1 stycznia 2019	200 617,98
Zwiększenia	338 409,41
Otrzymane pożyczki	315 000,00
gotówkowe	100 000,00
bezgotówkowe	215 000,00
Naliczone odsetki	23 409,41
Zmniejszenia	14 078,55
Spłata odsetek	14 078,55
Na 30 września 2019	524 948,84
w tym:	
Część długoterminowa	217 356,16
kapitał	215 000,00
odsetki	2 356,16
Część krótkoterminowa	307 592,68
kapitał	300 000,00
odsetki	7 592,68

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	307 592,68	585 796,54	385 178,56
Kredyty i pożyczki długoterminowe, w tym:	217 356,16	0,00	0,00
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	217 356,16	0,00	0,00
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00
Razem	524 948,84	585 796,54	385 178,56

Kredyty i pożyczki - struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2019		31.12.2018		30.09.2018	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	524 948,84	524 948,84	585 796,54	585 796,54	385 178,56	385 178,56
Razem	x	524 948,84	x	585 796,54	x	385 178,56



Pożyczkodawca	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
REMEDIS S.A.	300 000,00	7 592,68	0,00	307 592,68	10%	2019-12-31
TAKE THE WIND Sp. z o.o.	215 000,00	2 356,16	0,00	217 356,16	10%	2020-12-31
Razem	515 000,00	9 948,84	0,00	524 948,84		

Spółka Take The Wind w dniu 10 grudnia 2018 roku zapłaciła w imieniu Spółki FIGENE CAPITAL S.A. część podatku od czynności cywilnoprawnych w kwocie 215.000,00 PLN od podwyższenia kapitału zakładowego Spółki FIGENE CAPITAL S.A., które miało miejsce w grudniu 2018 roku. W dniu 21 sierpnia 2019 roku, na podstawie decyzji Urzędu Skarbowego Poznań-Jeżyce z dnia 21 sierpnia 2019 roku, zwrócono kwotę niesłusznie pobranego podatku od czynności cywilnoprawnych w grudniu 2018 roku, w łącznej kwocie 553.814,00 PLN. Kwota wpłynęła na konto bankowe Spółki FIGENE CAPITAL S.A. W związku z tym w dniu 22 sierpnia 2019 roku podpisano umowę o przejęcie i spłatę długu wraz z umową pożyczki między Take The Wind Sp. z o.o. a FIGENE CAPITAL S.A.

9. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Poniżej 60 dni	130 065,39	0,00	0,00
60 - 90 dni	167 226,93	0,00	0,00
90 – 180 dni	167 226,93	0,00	0,00
180 – 360 dni	334 453,86	0,00	0,00
Powyżej 360 dni	278 711,54	0,00	0,00
Razem opłaty leasingowe	1 077 684,65	0,00	0,00
Przyszły koszt odsetkowy	-141 188,88	0,00	0,00
Wartość bieżąca minimalnych rat leasingowych	936 495,77	0,00	0,00

Zobowiązania z tytułu leasingu dotyczą umowy najmu lokalu zawartej w dniu 7 grudnia 2018 roku. Zobowiązanie wynika z ujęcia w aktywach prawa do użytkowania.

10. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	145 787,13	109 324,51	109 324,51
Razem, w tym:	145 787,13	109 324,51	109 324,51
- krótkoterminowe	145 787,13	109 324,51	109 324,51



11. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2018
Niezafakturowane koszty	75 158,90	418 222,06	384 172,06
Razem, w tym:	75 158,90	418 222,06	384 172,06
- krótkoterminowe	75 158,90	418 222,06	384 172,06

Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	31.12.2018	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2019
Niezafakturowane koszty	404 578,10	112 255,90	0,00	441 675,10	75 158,90
- koszty obsługi windykacji wierzycelności	361 528,10	0,00	0,00	361 528,10	0,00
- koszty usług obcych	43 050,00	112 255,90	0,00	80 147,00	75 158,90
Koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	13 643,96	0,00	13 643,96	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	418 222,06	112 255,90	13 643,96	441 675,10	75 158,90



Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd spółki dominującej w dniu 14 listopada 2019 roku.

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Przemysław Morysiak – Wiceprezes Zarządu

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania finansowego FIGURES Kancelaria Rachunkowa Sp. z o.o.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Anna Pawlak – Kierownik Zespołu Księgowego

Warszawa, dnia 14 listopada 2019 roku

