



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku

OZE CAPITAL S.A.

(dawniej CSY S.A.)

Dla Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A. (dawne CSY S.A.)

W związku ze sporządzeniem rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniający prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec grudnia 2020 roku oraz wyniku finansowego za 12 miesięcy 2020 roku.

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

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę **106 750 tys. zł**

Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wariant kalkulacyjny wykazujący zysk netto w kwocie **31 406 tys. zł**

Sprawozdanie z całkowitych dochodów od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące całkowity dochód w kwocie **31 406 tys. zł**

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **301 tys. zł**

Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku wykazujące zwiększenie stanu kapitału własnego o **32 038 tys. zł**

Sprawozdanie wg segmentów operacyjnych.

Dodatkowe noty i objaśnienia.

**Osoba która sporządziła
Sprawozdanie finansowe**

Prezes Zarządu

Małgorzata Szymanek

Grzegorz Wrona

Łąwa, dnia 29 kwietnia 2021 roku

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki : OZE CAPITAL S.A. (dawne CSY S.A.)

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

Dnia 04 listopada 2020 na WZA podjęto uchwałę nr 5 o zmianie nazwy spółki CSY SA na OZE CAPITAL SA. W dniu 09 grudnia 2020 r. Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu zmieniającego firmę spółki CSY S.A. na OZE Capital S.A.

Dnia 04 listopada 2020 na WZA podjęto uchwałę nr 4 o zmianie przedmiotu działalności Spółki.

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

OZE CAPITAL S.A. (dawne CSY S.A.) tworzy Grupę Kapitałową i sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

W skład Grupy Kapitałowej OZE CAPITAL S.A. (dawne CSY S.A.) wchodzi Jednostka Dominująca OZE CAPITAL S.A. (dawne CSY S.A.) oraz Jednostka Zależna Rodex Sp. z o.o., CSY Sp. z o.o., Agro Steel Sp. z o.o., Solar Innovation SA.

Zarząd OZE Capital S.A. w związku z otrzymaną rekomendacją biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki za 2020 rok, w przedmiocie skonsolidowanych sprawozdań finansowych, podjął decyzję o wyłączeniu spółki zależnej Solar Innovation S.A. spod konsolidacji w 2020 roku i w kolejnych okresach w związku z art. 57 ust. 1 ustawy o rachunkowości (aktywo przeznaczone do obrotu, wyceniane według wartości rynkowej przez wynik finansowy),

Rokiem obrachunkowym spółki jest okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia.

2. CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWDZANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy 2020 roku, a dane porównawcze za 12 miesięcy 2019 roku w przypadku rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz zestawienia zmian w kapitale własnym. W przypadku bilansu, dane prezentowane są na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2019 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy CSY S.A. z siedzibą w Ławie z dnia 30 czerwca 2020 roku.

4. ZMIANY ORGANIZACYJNE SPÓŁKI

W dniu 12 listopada 2020 r. Zarząd Spółki podał do publicznej wiadomości informację o przyjęciu Strategii Grupy Kapitałowej OZE CAPITAL SA dotyczącej m. in. podjęcia aktywności gospodarczej w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii. W ramach zaprezentowanej Strategii z dniem 1 stycznia 2021 r. przeniesiona została dotychczasowa działalność operacyjna do dwóch spółek zależnych tj. CSY Sp. z o.o. oraz Agro Steel Sp. z o.o. Powyższa zmiana jest następstwem wykonania uchwały nr 20 ZWZA z dnia 30.06.2020 r., na mocy, której Zarząd OZE CAPITAL SA uzyskał zgodę na utworzenie i zbycie zorganizowanych części przedsiębiorstwa obejmujących zespół składników majątkowych i niemajątkowych służących do prowadzenia działalności operacyjnej w branży metalowej, w tym aktywów trwałych i obrotowych. W strukturze OZE CAPITAL SA wyodrębnione zostały dwie zorganizowane części przedsiębiorstwa pod nazwą ZPC CSY oraz ZPC Agro Steel.

Przedmiotem działalności ZPC CSY Sp. z o.o. jest wszelkiego rodzaju działalność gospodarcza związana z produkcją i sprzedażą części zamiennych do samochodów ciężarowych tj. strzemiona, śruby kół, sworznie resorów nakrętki kół oraz obsługa podmiotów produkujących podzespoły trakcji kolejowej.

Przedmiotem działalności ZPC Agro Steel jest wszelkiego rodzaju działalność gospodarcza związana z produkcją i sprzedażą części i podzespołów do maszyn rolniczych i budowlanych – bezpośrednio na montaż lub jako części zamienne. Podstawowe wyroby gotowe to sworznie, koła pasowe, tuleje.

Aktywa i zobowiązania OZE CAPITAL SA, które w następstwie powyższych zmian zostały przeniesione na dwie nowo powstałe spółki stanowią organizacyjnie, finansowo i funkcjonalnie wyodrębniony w Jednostkowy i skonsolidowany raport za IV kwartał 2020 w ramach OZE CAPITAL SA. zespół składników niematerialnych i materialnych oraz zobowiązań, przeznaczonych do prowadzenia działalności gospodarczej w w/w zakresie.

5. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie miało miejsca połączenie Spółki z innym podmiotem gospodarczym

6. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tys. złotych, a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. zł.

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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji z dniem 29 kwietnia 2021 roku.

7. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych

8. WALUTA FUNKCJONALNA

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

9. ZMIANY W MSSF

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

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez spółkę działalność w zakresie stosowanych przez spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między Standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami zatwierdzonymi przez MSSF.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”)

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 czerwca 2020 r.

Zmiany do MSSF 16 „Leasing”- uproszczenie dot. zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19 2020

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2021 r.

Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe” – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”

Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 – reforma IBOR

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2022 r.

Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” – aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych

Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody z produktów wyprodukowanych w okresie przygotowywania rzeczowych aktywów trwałych do rozpoczęcia funkcjonowania

Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – wyjaśnienia nt. kosztów ujmowanych w analizie, czy umowa jest kontraktem rodzącym obciążenia

Roczny program poprawek 2018-2020 - poprawki zawierają wyjaśnienia oraz doprecyzowują wytyczne standardów w zakresie ujmowania oraz wyceny: MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”, MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, MSR 41 „Rolnictwo” oraz do przykładów ilustrujących do MSSF 16 „Leasing”

Zatwierdzone przez RMSR do stosowania po 1 stycznia 2023 r.

MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17

Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótko i długoterminowe

10. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

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

Klasyfikacja umów leasingu

Spółka jest stroną umów leasingu, które zdaniem Zarządu spełniają warunki umów leasingu finansowego jak i operacyjnego.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Odpis aktualizujący należności i zapasy

Spółka dokonała aktualizacji wartości należności (zapasów), oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności (zalegających zapasów) i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

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

W rocznym sprawozdaniu finansowym są przestrzegane te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

12. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Waluty obce

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

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

Dotacje państwowe, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów krótkoterminowych, ujmuje się w bilansie, w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych

i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, stowarzyszone i udziały we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Przeszacowań dokonuje się z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności między wartością księgową, a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis dla tej samej pozycji ujęty w rachunku zysków i strat (w takim przypadku zwiększenie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale tylko do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

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

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

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w cyklu comiesięcznym zgodnie z planem amortyzacji.

Spółka stosuje metodę liniową przy czym środki trwałe o wartości do 1 500 zł. traktuje się jak materiały i zalicza się bezpośrednio do kosztów w miesiącu zakupu, o wartości od 1 501,00 do 3 500,00 zł. odpisy amortyzacyjne nalicza się jednorazowo, natomiast środki trwałe o wartości powyżej 3 500,00 zł. stawki amortyzacyjne odzwierciedlają okres ekonomicznej ich użyteczności.

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie nabycia uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

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

Odpisy amortyzacyjne o wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. wartości niematerialne i prawne i wartości początkowej do 3 500 zł. są umarzane jednorazowo.

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

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

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

Zapasy

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

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, spółka klasyfikuje z podziałem na:

- pożyczki i należności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w rachunku zysków i strat lub w innych całkowitych dochodach. Zyski lub straty ujmowane w rachunku zysków i strat prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, za wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Wszystkie aktywa finansowe, za wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie

jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, o ustalonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSR 39.

Do tej kategorii zaliczane są wszystkie instrumenty pochodne, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń. Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z powyższych kategorii aktywów finansowych

Akcje spółek nienotowanych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości, ze względu na brak możliwości wiarygodnego oszacowania ich wartości godziwej. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Wszystkie inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej.

Zyski i straty z wyceny ujmowane są jako inne całkowite dochody i kumulowane w kapitale z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, za wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych od aktywów pieniężnych, które ujmowane są w rachunku zysków i strat. W rachunku zysków i strat ujmowane są również odsetki, które byłyby rozpoznane przy wycenie tych składników aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego jednostka ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych zgodnie z MSR 39.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Udziały w innych jednostkach notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są do wartości stanowiącej iloczyn posiadanych udziałów oraz kursu zamknięcia notowań na dzień bilansowy.

Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane jest w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość instrumentów dłużnych, których odwrócenie ujmowane jest w rachunku zysków i strat, jeżeli wzrost wartości instrumentu może być obiektywnie łączyony ze zdarzeniem następującym po rozpoznaniu utraty wartości.

W momencie wyłączenia składnika aktywów z bilansu, skumulowane zyski i straty, ujęte poprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do rachunku zysków i strat oraz prezentowane są w innych całkowitych dochodach jako reklasyfikacja z tytułu przeniesienia do wyniku finansowego.

Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności nie będące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w trakcie roku wycenia się po średnim kursie obowiązującym na dzień operacji ustalonym przez NBP, rozchód waluty obcej wycenia się wg zasady FIFO” pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez narodowy bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

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

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat, albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

— zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;

- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i nie działającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

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

**Osoba która sporządziła
Sprawozdanie finansowe**

Prezes Zarządu

Małgorzata Szymanek

Grzegorz Wrona

SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku

	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	23 068	22 444
Inne wartości niematerialne		
Rzeczowe aktywa trwałe	46	11 616
Należności długoterminowe		
Inwestycje długoterminowe - obligacje, udziały, akcje	23 022	10 061
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		767
Aktywa obrotowe	1 749	7 504
Zapasy		1 876
Należności z tytułu dostaw i usług		3 499
Należności pozostałe	1 208	1 908
Należności budżetowe	49	11
Należności z tytułu podatku dochodowego		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	490	189
Rozliczenia międzyokresowe	2	21
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	81 933	43 663
AKTYWA OGÓŁEM	106 750	73 611
Kapitał własny	87 626	55 588
Kapitał akcyjny	32 400	32 400
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 026
Kapitał zapasowy	6 162	2 505
Zysk (strata) z lat ubiegłych	17 658	3 477
Zyski (strata) netto	31 406	14 180
Zobowiązania długoterminowe	13 076	10 573
Kredyty bankowe i pożyczki	3 963	837
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		2 027
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania pozostałe	35	35
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	9 078	7 247
Rezerwy na świadczenia emerytalne		74
Rozliczenia międzyokresowe		353
Zobowiązania krótkoterminowe	6 048	7 450
Kredyty bankowe i pożyczki	35	1 524
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	53	1 206
Zobowiązania faktoringowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17	3 347
Zobowiązania pozostałe	5 554	822
Zobowiązanie budżetowe	389	406
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Rezerwy na zobowiązania		12
Rozliczenia międzyokresowe		133

Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia

PASYWA OGÓŁEM**106 750****73 611****RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku oraz za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku

	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	15 963	19 248
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	15 396	17 621
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	567	1 627
Koszty działalności operacyjnej	16 660	19 811
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	12 520	14 702
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	378	1 084
Koszty sprzedaży	494	981
Koszty zarządu	3 268	3 044
Zysk (strata) na sprzedaży	-697	-563
Pozostałe przychody operacyjne	776	447
Pozostałe koszty operacyjne	267	191
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-188	-307
Przychody finansowe	35 048	18 988
Koszty finansowe	307	394
Zysk (strata) brutto	34 553	18 287
Podatek dochodowy	3 147	4 107
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	31 406	14 180
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
C. Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	31 406	14 180
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	32 400	32 400
Podstawowy / rozwodniony Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję	0,97	0,44

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2020 roku oraz za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	31 406	14 180
Inne całkowite dochody		2 691
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		
Rachunkowość zabezpieczeń		

Skutki aktualizacji majątku trwałego		3 323
Zyski i straty aktuarialne		
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		-632
Inne całkowite dochody (netto)	31 406	16 841
Całkowite dochody ogółem	31 406	16 841
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)	32 400	32 400
Podstawowy / rozwodniony Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję	0,97	0,52

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PINIENIĘŻNYCH

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2020 oraz za okres zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
<u>Przeływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</u>		
Zysk (strata) brutto	34 553	18 287
Korekty razem	-27 713	-15 977
1. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
2. Amortyzacja	1 546	1 601
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	280	294
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-10 974	-120
5. Zmiana stanu rezerw	1 745	4 724
6. Zmiana stanu zapasów	1 876	1 817
7. Zmiana stanu należności	4 162	-546
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	610	24
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 848	-4 871
10. Inne korekty z działalności operacyjnej	-24 110	-18 900
Gotówka z działalności operacyjnej	6 840	2 310
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
Przeływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 840	2 310
<u>Przeływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>		
Wpływy	17 057	148
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	57	148
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	16 000	
a) w jednostkach powiązanych	16 000	
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 000	
Wydatki	22 919	237
1. Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	919	82
2. Na aktywa finansowe, w tym:	22 000	
a) w jednostkach powiązanych	22 000	
b) w jednostkach pozostałych		
3. Inne wydatki inwestycyjne		155

Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 862	-89
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>		
Wpływy	776	0
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrum. kap. oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	776	
3. Odsetki		
4. Inne wpływy finansowe		
Wydatki	1 453	2 214
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Spłaty kredytów i pożyczek	461	583
4. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	740	1 244
5. Odsetki	280	294
6. Inne wydatki finansowe		93
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-677	-2 214
Przepływy pieniężne netto razem	301	7
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	301	7
Środki pieniężne na początek okresu	183	182
Środki pieniężne na koniec okresu	490	189

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2020 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
I. Kapitał własny (BO)	55 588	38 716
- korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	55 588	38 716
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 400	32 400
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 400	32 400
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 505	2 505
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie	3 657	
- przeniesienie kapitału z aktualizacji wyceny	3 657	
b) zmniejszenie		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	6 162	2 505
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	3 026	334
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie	631	2 961
- aktualizacja majątku		2 961

b) zmniejszenia	3 657	
- przeniesienie na kapitał zapasowy	3 657	
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		3 026
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 657	-6 613
8.1. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 657	-6 613
- korekty błędów podstawowych		
8.2. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 657	-6 613
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		10 090
8.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	17 657	3 477
9. Wynik netto okresu	31 406	14 180
II. Kapitał własny razem	87 626	55 588

SPRAWOZDANIE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

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

Do przychodów segmentu nie zalicza się:

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

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

- Polska
- Kraje Unii Europejskiej

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

SEGMENTY BRANŻOWE ROK BIEŻĄCY – 2020

	Części zamienne	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	14 888	935	15 823

Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami		140	140
Przychody segmentu ogółem	14 888	1 075	15 963
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów	106 750		106 750

SEGMENTY BRANŻOWE ROK UBIEGŁY – 2019

	Części zamienne	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	17 621	1 402	19 023
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami		225	225
Przychody segmentu ogółem	17 621	1 627	19 248
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów	73 611		73 611

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK BIEŻĄCY – 2020

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	14 242	1 581		15 823
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami	140			140
Przychody segmentu ogółem	14 382	1 581		15 963
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	-1 769	1 581		-188
Przychody/koszty finansowe netto	34 717	24		34 741
Zysk przed opodatkowaniem	32 948	1 605		34 553
Podatek dochodowy / odroczone	3 147			3 147
Zysk (strata) netto	29 801	1 605		31 406
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	106 750			106 750
Suma zobowiązań	19 124			19 124

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK UBIEGŁY – 2019

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)	15 263	3 760		19 023
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami	225			225
Przychody segmentu ogółem	15 488	3 760		19 248
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	-973	666		-307
Przychody/koszty finansowe netto	18 605	-11		18 594
Zysk przed opodatkowaniem	17 632	655		18 287
Podatek dochodowy / odroczone	4 107			4 107
Zysk (strata) netto	13 525	655		14 180
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	73 366	245		73 611
Suma zobowiązań	18 023			18 023

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW ZGODNIE Z MSSF 8 §34

OPIS KONTRAHENTA	31.12.2020	31.12.2019
A	2 011	2 809
B	1 614	1 391
C	1 162	1 084
D	1 111	3 322
E	8 539	10 956
SUMA	2 641	2 350

Przychód wykazany w tabeli dotyczy segmentu sprzedaży części zamiennych

Osoba która sporządziła
Sprawozdanie finansowe

Prezes Zarządu

Małgorzata Szymanek

Grzegorz Wrona

OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

	31.12.2020	31.12.2019
Wartości niematerialne, w tym:		
- koszty zakończonych prac rozwojowych		
- inne wartości niematerialne, w tym:		
a) licencja na program komputerowy		
- zaliczki na wartości niematerialne		
- zaliczki na wartości niematerialne		
Wartości niematerialne RAZEM	0	0

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

	31.12.2020
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2019 roku	64
Zwiększenia (z tytułu)	
- zakupu	
a) Zmniejszenia (z tytułu)	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2019 roku	64
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2019 roku	64
Amortyzacja za okres (z tytułu)	
- amortyzacja za 12 miesięcy 2019 roku	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2019 roku	64
Wartość netto na 31 grudnia 2019 roku	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2020 roku	64
Zwiększenia (z tytułu)	0

Zmniejszenia (z tytułu)	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2020 roku	64
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2020 roku	64
Amortyzacja za okres (z tytułu)	
- amortyzacja za 12 miesięcy 2020 roku	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2020 roku	64
Wartość netto na 31 grudnia 2020 roku	0

STRUKTURA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Nabyte wartości niematerialne		
RAZEM	0	0

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe w tym:		11 410
— grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		4 260
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		10
— urządzenia techniczne i maszyny		6 763
— środki transportu	46	312
— inne środki trwałe		65
Środki trwałe w budowie		95
Zaliczki na środki trwałe w budowie		111
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	46	11 616

Przeniesienie środków trwałych aportem do nowo powstałej spółki CSY Sp. z o.o.

	31.12.2020
Grunty	4 260
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10
Urządzenia techniczne i maszyny	5 926
Środki transportu	121
Inne środki trwałe	69
Środki trwałe w budowie	80
Razem	10 466

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2019 roku	937	20	12 259	846	319	14 381
Zwiększenia (z tytułu)	3 323		689			4 012
— z wyceny do wartości godziwej	3 323					3 323
— zakupu			30			30
— umów leasingu			659			659
Zmniejszenia (z tytułu)			498	214		712
— sprzedaży / likwidacji/różnice inwentaryzacyjne			498	214		712
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2019 roku	4 260	20	12 450	632	319	17 681
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2020 roku	4 260	20	12 450	632	319	17 681
Zwiększenia (z tytułu)			718		5	723
— zakupu			211		5	216
— umów leasingu			507			507
Zmniejszenia (z tytułu)	4 260	9	5 926	121	70	10 387
— przeniesienie aportem do CSY Sp. z o.o.	4 260	9	5 622	65	70	10 027
— sprzedaży / likwidacji			304	56		360
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2020 roku	0	11	7 242	511	254	8 017
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2019 roku	0	8	4 733	381	216	5 338
Amortyzacja za okres (z tytułu)		2	954	-61	38	933
— amortyzacja za 2019 rok		2	1 408	153	38	1 601
— wyścigowanie amortyzacji z lat ubiegłych z tytułu sprzedaży itp.			454	214		668
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2019 roku	0	10	5 687	320	254	6 271
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2020 roku	0	10	5 687	320	254	6 271
Amortyzacja za okres (z tytułu)		1	1 555	145	0	1 701
— amortyzacja za 2020 rok		1	1 400	145	0	1 456
— wyścigowanie amortyzacji z lat ubiegłych z tytułu sprzedaży itp.			155			155
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2020 roku	0	11	7 242	465	254	7 972
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2019 rok	4 260	10	6 763	312	65	11 410
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2020 rok				46		46

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Własne		3 791
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,	46	7 619
Inwestycja w obcym budynku		
Razem	46	11 410

NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Nie występują.

INWESTYCJEI DŁUGOTERMINOWE**UDZIAŁY I AKCJE**

	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów/akcji w tys.	Procent posiadanych udziałów/akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
RODEX SP. Z O.O.	Łława	4 998	100%	100%	pełna
ASAS SP. ZO.O.	Zielona Góra	2	33%	33%	-
SEMPER POWER	Krupski Młyn	4 917	49%	49%	-
CSY SP. Z O.O.	Łława	7 828	100%	100%	pełna
AGRO STEEL SP. Z O.O.	Łława	216	100%	100%	pełna

Spółka do wyceny udziałów. przyjęła wartość nominalną wynikającą z ksiąg rachunkowych.

W latach ubiegłych utworzono odpis aktualizujący na udziały Spółki Rodex Sp. z o.o. w kwocie 127 tys. Na pozostałe aktywa Zarząd nie stwierdził istnienia przesłanek do utworzenia odpisu aktualizującego wartości tych aktywów. Zgodnie z MSR 39 i przyjętą polityką rachunkowości Spółka nie aktualizuje wyceny po wynikach lat ubiegłych.

Spółka Rodex jest spółką specjalnego przeznaczenia, do której została przeniesiona część długoterminowych aktywów finansowych OZE CAPITAL S.A. tj. akcje spółki Polfinance S.A. Po zbyciu ww. akcji, spółka zależna dokonała inwestycji w instrumenty dłużne. Zarząd spółki zależnej na dzień bilansowy nie miał planów dalszego rozszerzenia działalności gospodarczej Rodex Sp. z o.o. Zdaniem Zarządu OZE CAPITAL S.A. wartość bilansowa udziałów w spółce Rodex Sp. z o.o. jest adekwatna i odpowiada wartości godziwej tego typu aktywów finansowych.

OBLIGACJE

Spółka OZE CAPITAL S.A. (dawne CSY S.A.) posiada 60 820 szt. obligacji na okaziciela Serii A na łączną cenę 4 866 tys.+ odsetki w kwocie 195 tys.

Zarząd Spółki nie dysponuje informacjami, które świadczyłyby o utracie wartości tych składników aktywów, jak również nie przeprowadzał testu na utratę wartości ponieważ nie posiada danych finansowych, które umożliwiłyby przeprowadzenie takiego testu.

AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONOWANEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2020	31.12.2019
Stan aktywów na początek okresu, w tym:	767	749
Odniesionych na wynik finansowy	767	749
— wycena akcji		
— zobowiązanie leasingowe	614	659

— rezerwa na zobowiązania (odprawy emerytalno-rentowe)	14	20
— rezerwa na usługi księgowe	2	2
— różnice kursowe		-28
— odpisy aktualizujące zapasy	83	65
— ZUS pracodawcy przesunięty na kolejny rok podatkowy	54	31
Odniesionych na kapitał własny		
Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia		41
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:		41
— odpisy aktualizujące zapasy		18
— ZUS pracodawcy przesunięty na kolejny rok podatkowy		23
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	767	23
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	767	23
— rezerwa na usługi księgowe	2	
— odpisy aktualizujące zapasy	83	
— zobowiązanie leasingowe	614	45
— rezerw na zobowiązania (odprawy emerytalno-rentowe)	14	6
— ZUS pracodawcy przesunięty na kolejny rok podatkowy	54	
— różnice kursowe		-28
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:		
Odniesionych na wynik finansowy, w tym:	0	767
— rezerw na zobowiązania (odprawy emerytalno-rentowe)		14
— usługi księgowe		2
— odpisy aktualizujące zapasy		83
— zobowiązania leasingowe		614
— ZUS pracodawcy przesunięty na kolejny rok podatkowy		54

ZAPASY

SPECYFIKACJA ZAPASÓW

	31.12.2020	31.12.2019
Materiały		358
Półprodukty i produkty w toku		319
Produkty gotowe		1 150
Towary		44
Zaliczki na dostawy		5
Razem	0	1 876
Wartość zapasów stanowiących prawne zabezpieczenie	0	0

Przeniesienie zapasów aportem do nowo powstałych spółek CSY Sp. z o.o. i AGRO STEEL Sp. z o.o.

	CSY Sp. zoo	Agro Steel Sp. zoo
Materiały	144	228
Półprodukty i produkty w toku	407	250
Produkty gotowe	470	406
Towary		
Zaliczki na dostawy		
Razem	1 021	885

ZMIANA STAMU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	432	345
Zwiększenia		87
— odpisy aktualizujące		87
Zmniejszenia	432	
— aport do CSY Sp. zoo	111	
— aport do AGRO STEEL Sp. zoo	321	
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	432

NALEŻNOŚCI

SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	0	3 499
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	49	11
Pozostałe należności	1 208	1 908
Należności (netto), razem	1 257	5 418
Odpisy aktualizujące		11
Należności (brutto), razem	1 257	5 429

Przeniesienie należności aportem do nowo powstałych spółek CSY Sp. z o.o. i AGRO STEEL Sp. z o.o.

	CSY Sp. zoo	Agro Steel Sp. zoo
Należności z tytułu dostaw i usług	2 059	1 012
Pozostałe należności	73	10
Należności (netto), razem	2 132	1 022
Odpisy aktualizujące	11	3
Należności (brutto), razem	2 143	1 025

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

	31.12.2020	31.12.2019
Do 1 miesiąca		924
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		369
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		

Należności dla których termin spłaty upłynął		2 217
Należności (brutto), razem	0	3 510
Odpisy aktualizujące		11
Należności (netto), razem	0	3 499

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2020	31.12.2019
do 3 miesięcy		1 238
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		46
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		293
Powyżej 1 roku		640
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	0	2 217
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane		11
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	0	2 206

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	11	8
Zwiększenia	3	3
— utworzenia odpisu	3	3
Zmniejszenia	14	
— aport do CSY Sp. zoo	11	
— aport do AGRO STEEL Sp. zoo	3	
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	0	11

STRUKTURA WALUTOWA NALEŻNOŚCI

	31.12.2020	31.12.2019
Należności w walucie polskiej	2 472	5 173
Należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		245
— EURO		57
— w przeliczeniu na zł		245
Razem	2 472	5 418

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI

	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe należności krótkoterminowe netto		
— rozrachunki kapitałowe	1204	1 505
— sprzedaż obligacji		300
— faktoring		93
— kaucja		8
— pozostałe	4	2
Pozostałe należności netto	1 208	1 908
Należności w postępowaniu sądowym netto		
Odpisy aktualizujące		
Należności w postępowaniu sądowym brutto		
Pozostałe należności netto, razem	1 208	1 908

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**SPECYFIKACJA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	490	189
Inne środki pieniężne		
Razem	490	189

STRUKTURA WALUTOWA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w walucie polskiej	156	72
Środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	334	117
— EURO	74	27
— w przeliczeniu na zł		
Środki pieniężne, razem	490	189

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH**

	31.12.2020	31.12.2019
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2	21
— ubezpieczenia	2	18
— koszty Giełdy		3
Rozliczenia międzyokresowe, razem	2	21

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

Nie występują.

AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ POPRZEZ WYNIK FINANSOWY

	31.12.2020	31.12.2019
akcje o kodzie KDPW (ISIN) PLRSYSA00014	45 839	42 361
akcje o kodzie KDPW (ISIN) SOLARNOV	34 560	-
Pozostałe akcje	1 534	1 302
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	81 933	43 663

Spółka posiada 3 161 291 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”

Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2020 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2020 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) PLRSYSA00014 wynosił 14,50 zł./ szt. łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 45 839 tys. zł, a wpływ wyceny na wynik finansowy brutto to zysk 3 477 tys., zysk netto 2 816 tys. zł .

Spółka posiada 16 000 000 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2020 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect.

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2020 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) SOLARNOV wynosił 2,16 zł szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 34 560 tys. zł, a wpływ wyceny na wynik finansowy to zysk 18 560 tys. zł .

Spółka posiada 1 550 000 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2020 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect .

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2020 roku posiadanych akcji wynosił 0,99 zł szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 1 534 tys. zł, a wpływ wyceny na wynik finansowy to 233 tys. zysku brutto , a zysk netto to kwota 189 tys. zł

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

Analiza wrażliwości wskazuje, iż zmiana wartości godziwej posiadanych papierów wartościowych notowanych na rynku NewConnect o 10% miałyby 7,5 % wpływ na osiągnięty wynik netto Spółki.

KLASY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2020				
Aktywa:				
Akcje spółek notowanych (NewConnect)	81 932	0	0	81 932
Aktywa razem	81 932	0	0	81 932

*) udziały wyceniane w wartości nabycia

KAPITAŁ WŁASNY

Spółka przedstawia tabelaryczne zestawienie zmian w kapitale własnym – str.7

SPECYFIKACJA KAPITAŁÓW WŁASNYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał (fundusz) podstawowy	32 400	32 400
Kapitał (fundusz) zapasowy	6 162	2 505
Kapitał z aktualizacji wyceny		3 026
Zysk (strata) z lat ubiegłych	17 658	3 477
Zysk (strata) netto	31 406	14 180
Razem kapitał własny	87 626	55 588

STRUKTURA KAPITAŁU ZAKŁADOWEGO

	31.12.2020	31.12.2019
Liczba akcji razem (szt.)	32 400 000	32 400 000

Kapitał zakładowy, razem (zł)	32 400 000	32 400 000
Wartość nominalna jednej akcji	1,00	1,00
Kapitał całkowicie opłacony (zł)		
Liczba akcji razem (szt.)	32 400 000	32 400 000

KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY

	31.12.2020	31.12.2019
Wycena godziwa środków trwałych na dzień 31.12.2019 r.		3 323
Wycena godziwa środków trwałych na dzień 31.12.2009 r.		413
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy z tyt. wyceny środków trwałych		-710
Razem kapitał z aktualizacji wyceny	0	3 026

KAPITAŁ ZAPASOWY

	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał utworzony ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości		
Kapitał utworzony ustawowo		
Kapitał utworzony zgodnie ze statutem, ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość		
Inny (wg rodzaju)	6 162	2 505
— przeksięgowania zysku	2 505	2 505
— przeksięgowania kapitału z aktualizacji wyceny	3 657	
Kapitał zapasowy, razem	6 162	2 505

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

	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe	3 963	837
Krótkoterminowe	35	1 524
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	3 998	2 361

Dnia 8 maja 2020 roku została zawarta umowa subwencji finansowej między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Ławie a Polskim Funduszem Rozwoju z siedzibą w Warszawie. Wartość otrzymanej subwencji to 776 tys. zł. Subwencja jest nieoprocentowana, spłata rozpocznie się 13-do miesiąca licząc od pierwszej pełnego miesiąca od dnia wypłaty kwoty subwencji i będzie spłaca 24 równych ratach. Subwencja może być umorzona nawet do 75%, w zależności od spełnienia warunków zawartych w umowie

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW NA DZIEŃ 31.12.2020 ROKU

Bank/Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
		waluta	PLN	waluta	PLN			
Pekao SA	Iława	PLN	546	PLN	35	28.02.2020	a) weksel inblanco b) pełnomocnictwo do rachunku c) oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji d) gwarancja spłaty kredytu w ramach linii gwarancyjnej de minimis BGK do kwoty 300 tys. zł, co stanowi 60% kwoty kredytu. Gwarancja jest udzielona na okres trwania kredytu wydłużony o 3 miesiące e) zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa w postaci 6 maszyn o łącznej wartości 726 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	na prowadzenie działalności bieżącej
Przeniesione kredyty i pożyczki aportem do nowo powstałej spółki CSY Sp. z o.o.								
BGŻ IŁAWA	Iława	PLN	638	PLN	222	12.2023	hipoteka w formie Aktu Notarialnego na nieruchomości gruntowej	Niezabudowana nieruchomość gruntowa
Credit Agricol	Iława	PLN	398	PLN	53	15.10.2021	Pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową	na prowadzenie działalności bieżącej
ALIOR BANK	Warszawa	PLN	835	PLN	675	05.2020	Gwarancja, Gwarancja de minimis	na prowadzenie działalności bieżącej
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1115	PLN	300	07.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum Doosan
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	98	05.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum Doosan
Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	33	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	219	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Urządzenie do hartowania indukcyjnego

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW NA DZIEŃ 31.12.2019 ROKU

Bank/Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
		waluta	PLN	waluta	PLN			
Pekao SA	Łąwa	PLN	546	PLN	412	28.02.2020	f) weksel inblanco g) pełnomocnictwo do rachunku h) oświadczenie kredytobiorcy o poddaniu się egzekucji i) gwarancja spłaty kredytu w ramach linii gwarancyjnej de minimis BGK do kwoty 300 tys. zł, co stanowi 60% kwoty kredytu. Gwarancja jest udzielona na okres trwania kredytu wydłużony o 3 miesiące j) zastaw rejestrowy na mieniu ruchomym przedsiębiorstwa w postaci 6 maszyn o łącznej wartości 726 tys. zł wraz z cesją praw z polisy ubezpieczeniowej	na prowadzenie działalności bieżącej
BGŻ ŁAWA	Łąwa	PLN	638	PLN	274	12.2023	hipoteka w formie Aktu Notarialnego na nieruchomości gruntowej	Niezabudowana nieruchomość gruntowa
Credit Agricol	Łąwa	PLN	398	PLN	218	15.10.2021	Pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową	na prowadzenie działalności bieżącej
ALIOR BANK	Warszawa	PLN	835	PLN	662	05.2020	Gwarancja, Gwarancja de minimis	na prowadzenie działalności bieżącej
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1115	PLN	363	07.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum Doosan
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	126	05.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum Doosan
Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	42	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	263	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Urządzenie do hartowania indukcyjnego

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Spółka jest stroną umów leasingu, której przedmiotem są:

- a) Samochód osobowy o wartości 127 tys. zł. Okres leasingu wynosi 35 miesięcy (VII 2021). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 1 178,46 zł.
- b) Samochód osobowy o wartości 118 tys. zł. Okres leasingu wynosi 35 miesięcy (V 2021). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 1 056,91 zł.

Na dzień 31.12.2020 r. zobowiązania z tyt. leasingu finansowego dla OZE Capital SA związanego z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych wynoszą 53 tys. zł.

Pozostałe umowy leasingowe wykazane poniżej niżej zostały przeniesione aportem do nowo utworzonej Spółki CSY Sp. z o.o.

- c) Centrum Tokarskie Hyundai L210A o wartości netto 190 tys. Okres Leasingu wynosi 47 miesięcy (II 2019). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 14 920,24 zł + podatek VAT. Zabezpieczeniem umowy leasingu jest weksel własny in blanco z deklaracją wekslową.
- d) Maszyna do obróbki metali WDS – Tokarka CNC o wartości netto 100 tys.EUR.. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (III 2021). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 99,70 EUR.
- e) Maszyna do obróbki metali WMC 1100 Centrum Obróbcze o wartości netto 76 tys.EUR.. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (III 2021). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 75,90 EUR.
- f) Maszyna do obróbki metali WDS 480- Tokarka CNC o wartości netto 61 tys.EUR.. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (III 2021). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 61,30 EUR.
- g) Maszyna Prasa krawędziowa Baykal APHS 41300 o wartości netto 170 tys.EUR.. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (V 2021). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 25 500,00 EUR
- h) Maszyna Wycinarka laserowa Mitsubishi Electric ML 3015 o wartości netto 463 tys.EUR.. Okres leasingu wynosi 71 miesięcy (III 2022). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 4 630,00 EUR
- i) Maszyny różne (szt.10) o wartości netto 165 tys.zł.. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (I 2021). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 1 655,00 zł.
- j) Samochód dostawczy Fiat Doblo o wartości 56 tys. zł. Okres leasingu wynosi 35 miesięcy (VI 2020). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 563,00 zł.
- k) Maszyna do obróbki metali Centrum tokarskie HD2200 Hyundai o wartości 275 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 275,00 zł.
- l) Maszyna do obróbki metali Centrum tokarskie E160C Hyundai o wartości 203 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 203,00 zł.

- m) Wózek widłowy INNA o wartości 66 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IX 2022). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 660,00 zł.
- n) Wózek widłowy INNA o wartości 84 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 840,00 zł.
- o) Szlifierka do wałków i otworów o wartości 90 tys. zł. Okres leasingu wynosi 72 miesiące (X 2022). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 89,00 zł.
- p) Obrabiarka do metali o wartości 270 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (VII 2023). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 2 700,00 zł.
- q) Obrabiarka do metali INNA HYUNDAI o wartości 270 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (VII 2023). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 2 700,00 zł.
- r) Centrum tokarskie Doosan Lynx Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (VII 2023). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 563,00 zł.
- s) Centrum tokarskie Machine. Okres leasingu wynosi 72 miesiące (XI 2024). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 360,66 zł.
- t) Frezarko-nakiełczarka, okres leasingu 72 miesiące (II.2025). Korzystającemu zagwarantowana została opcja nabycia przedmiotu leasingu za cenę netto wynoszącą 272,14 zł.

WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO SKŁADNIKÓW LEASINGOWYCH DLA KAŻDEJ GRUPY SKŁADNIKÓW

	31.12.2020	31.12.2019
Maszyny i urządzenia		4 524
Środki transportu	53	247
Razem	53	4 771

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania z tyt. leasingu	53	3 026
— długoterminowe, w tym:		1 820
• do 1 roku		630
• powyżej 1 roku do 3 lat		1 140
• powyżej 3 do 5 lat		50
• powyżej 5 lat		
— krótkoterminowe	53	1 206
Inne zobowiązania finansowe	3 998	207
— długoterminowe	3 963	207
— krótkoterminowe	35	
Zobowiązania finansowe, razem	4 051	3 233

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

	31.12.2020	31.12.2019
Do 1 roku	88	2 730
Powyżej 1 roku do 3 lat	776	2 608
Powyżej 3 do 5 lat		50
Powyżej 5 lat	3 187	

Razem	4 051	5 388
--------------	--------------	--------------

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG**

	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	17	3 347
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	17	3 347

Przeniesienie zobowiązań z tytułu dostaw i usług aportem do nowo powstałych spółek CSY Sp. z o.o. i Agro Steel Sp. z o.o.

	CSY Sp. zoo	Agro Steel Sp. zoo
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 902	1 680
Zobowiązania (netto), razem	1 902	1 680
Odpisy aktualizujące		
Zobowiązania (brutto), razem	1 902	1 680

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

	31.12.2020	31.12.2019
Do 1 miesiąca	17	638
Powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy		341
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania dla których termin spłaty upłynął		2 368
Zobowiązania (brutto), razem	17	3 347
Odpisy aktualizujące		
Zobowiązania (netto), razem	17	3 347

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2020	31.12.2019
Do 3 miesięcy		1 574
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		178
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		520
Powyżej 1 roku		96
Zobowiązania nieprzeterminowane	17	979
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	17	3 347

STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania w walucie polskiej	17	3 347
Zobowiązania w walutach obcych		

Razem	17	3 347
--------------	-----------	--------------

POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2020	31.12.2019
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:		
— z tytułu wynagrodzeń	273	293
— potrącenia z wynagrodzeń	45	59
— odstępne leasing	338	400
— rozrachunki kapitałowe	4 540	41
— faktoring	323	
— inne	35	28
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	5 554	821

ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

Spółka nie posiada zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

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

	31.12.2020	31.12.2019
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	7 247	2 491
Odniesionej na wynik finansowy	6 538	2413
Odniesionej na kapitał własny	709	78
Odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia	2 462	4 756
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych		4 125
— przyspieszonej amortyzacji podatkowej środków trwałych		534
— wyceny akcji	2 462	3 591
Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		631
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	631	0
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	631	
Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	9 078	7 247
Odniesionej na wynik finansowy	9 000	6 538
Odniesionej na kapitał własny	78	709

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

	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy na świadczenia emerytalne		74
— długoterminowe		74
— krótkoterminowe		
Inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników		
— długoterminowe		

— krótkoterminowe

Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem	0	74
--	----------	-----------

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	74	106
Zwiększenia		
Rozwiązanie	74	32
Stan na koniec okresu	0	74

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA INNE OBWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Nie występują.

SPECYFIKACJA INNYCH KRÓTKOTERMINOWYCH POZOSTAŁYCH REZERW

	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	12	12
Zwiększenia		
— rezerwa na usługi księgowe		
Rozwiązanie	12	
— rezerwa na usługi księgowe	12	
Stan na koniec okresu	0	12

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31.12.2020	31.12.2019
a) długoterminowe :		353
— środki z dotacji Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego		353
b) krótkoterminowe :		133
— środki z dotacji Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego		133
Inne rozliczenia międzyokresowe , razem	0	486

Przeniesienie dotacji z PFR aportem do spółki CSY Sp. z o.o.

	31.12.2020	31.12.2019
c) długoterminowe :		220
— środki z dotacji Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego		220
d) krótkoterminowe :		133

— środki z dotacji Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego		133
Inne rozliczenia międzyokresowe , razem	0	353

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG**

	2020	2019
Sprzedaż wyrobów	14 321	16 581
Sprzedaż usług	1 075	1 040
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	15 396	17 621

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TYOWARÓW I MATERIAŁÓW

	2020	2019
Sprzedaż towarów	356	1 404
Sprzedaż materiałów	211	223
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	567	1 627

KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**SPECYFIKACJA KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU**

	2020	2019
Amortyzacja	1 546	1 602
Zużycie materiałów i energii	6 813	6 643
Usługi obce	1 585	2 107
Podatki i opłaty	61	37
Wynagrodzenia	5 128	5 621
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	933	1 079
Pozostałe koszty rodzajowe	119	205
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	378	1 084
Koszty według rodzaju, razem	16 563	18 378

POZOSTAŁE PRZYCHODY**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE WG TYTUŁÓW**

	2020	2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	57	120
Dotacje	608	133
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	111	194
— zwrócone koszty sądowe		10
— różnice inwentaryzacyjne	30	52
— uzysk złomu z likwidacji materiałów	79	112
— inne	2	20
Pozostałe przychody operacyjne, razem	776	447

W kwietniu 2020 roku Spółka zawarła umowę o wypłatę świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników objętych

przeostojem ekonomicznym lub obnizeniem wymiaru czasu pracy w następnstwie COVID-19. W wyniku umowy spółka OZE Capital S.A. otrzymała bezzwrotną dotację w kwocie 474 tys. zł.

POZOSTAŁE KOSZTY

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE WG TYTUŁÓW

	2020	2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		90
— odpis aktualizujący należności		3
— odpis aktualizujący zapasy		87
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	267	101
— koszty związane z likwidacją materiałów		58
— koszty sądowe	20	
— ulga zle długi	162	
— różnice inwentaryzacyjne	46	
— składki członkowskie	10	10
— kary	2	8
— inne	27	25
Pozostałe koszty operacyjne, razem	267	191

PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE WG TYTUŁÓW

	2020	2019
Dywidendy i udziały w zyskach		
Przychody z tytułu odsetek	21	88
Zysk ze zbycia inwestycji	10 917	
Aktualizacja wartości inwestycji	24 110	18 900
Pozostałe przychody finansowe		
Przychody finansowe, razem	35 048	18 988

KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE WG TYTUŁÓW

	2020	2019
Koszty z tytułu odsetek (z tytułu)	301	383
— odsetki i prowizje od kredytów i pożyczek	105	117
— odsetki leasingowe	102	118
— faktoring	47	71
— od nieterminowej zapłaty zobowiązań	36	
— prowizje	6	48
— pozostałe	5	29
Strata ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe koszty finansowe, w tym:	6	11
— różnice kursowe	6	11
Koszty finansowe, razem	301	394

PODATEK DOCHODOWY**BIĘŻĄCY PODATEK DOCHODOWY**

	2020	2019
Zysk (strata) brutto	34 553	18 288
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	34 385	18 272
— przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	34 385	19 266
— przychody, o które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększono dochód do opodatkowania (zwiększenie dochodu do opodatkowania)		
— koszty powiększające koszty uzyskania przychodu	1 122	1 218
— koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	7 425	2 212
Strata z lat ubiegłych	168	16
Darowizna		
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0	0
Podatek dochodowy		
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu		

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	2020	2019
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		
Inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	3 147	4 107
— wycena akcji / udziałów	3 147	3 591
— zobowiązanie leasingowe		45
— odpis aktualizujący zapasy		-18
— Zus pracodawcy do rozliczenia w następnych latach		-23
— rezerwa na odprawy emerytalne		6
— różnice kursowe		-28
— przyspieszona amortyzacja środków trwałych		534
Podatek dochodowy odroczone, razem	3 147	4 107

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

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

	2020	2019
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu należności :		0
Zmiana stanu wynikająca ze sprawozdania z sytuacji finansowej/bilansowa zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem pożyczek i kredytów :	0	-98
— leasingi – część krótkoterminowa	0	-98

TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI (ROK 2020)

Nazwa jednostki	Zobowiązania	Należności	Koszty operacyjne	Przychody ze sprzedaży
-----------------	--------------	------------	-------------------	------------------------

Sundragon SA (dawniej RSY SA)	2
RSY Sp. z o.o.	153
CSY Sp. z o.o.	
Agro Steel Sp. z o.o.	
Razem	155

Przeniesienie aportem zobowiązań i należności do spółki CSY Sp. z o.o.

Nazwa jednostki	Zobowiązania	Należności	Koszty operacyjne	Przychody ze sprzedaży
Sundragon SA (dawniej RSY SA)		8		
RSY Sp. z o.o.		419		
Razem		429		

TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI (ROK 2019)

Nazwa jednostki	Zobowiązania	Należności	Koszty operacyjne	Przychody ze sprzedaży
RSY SA		8		2
RSY Sp. z o.o.		295		204
Zastal SA		424		
WWT Sp. z o.o.	13		145	19
Razem	13	727	145	225

WARUNKI TRANSAKCI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Charakter transakcji z podmiotami powiązanyymi:

- SUNDRAGON SA z siedzibą w Warszawie zajmuje się usługami w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą obrotu pozostałymi usługami (dostęp do serwera)
- RSY Sp. z o.o. z siedzibą w Łławie zajmuje się konserwacją i naprawą pojazdów mechanicznych. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą obrotu wyrobami gotowymi i usługami.
- Rodex Sp. z o.o. z siedzibą w Łławie w roku 2015 nie prowadziła aktywnej działalności gospodarczej. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą obrotu inwestycjami.

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

SKŁAD ZARZĄDU JEDNOSTKI I RADY NADZORCZEJ

ZARZĄD

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

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

- Grzegorz Wrona - Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

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

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej Panią Martę Wojciechowską. W tym samym dniu do składu Rady ZWZA powołało Pana Włodzimierza Starostę.

Ze skutkiem na dzień 05 sierpnia 2020 roku rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej złożył Pan Włodzimierz Starosta.

W dniu 04 listopada 2020 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki odwołało ze składu Rady Nadzorczej :

- Panią Wiesławę Wałdowską-Trzciałkowską
- Panią Joannę Lenkowską.

W tym samym dniu do składu Rady NWZA powołało:

- Pana Janusza Parkitnego,
- Panią Annę Tomsia-Zajęc
- Pana Aleksandra Dominiczaka.

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

- | | |
|-------------------------|---------------------|
| — Aneta Niedziela | Przewodnicząca Rady |
| — Janusz Parkitny | Członek Rady |
| — Anna Tomsia-Zajęc | Członek Rady |
| — Aleksander Dominiczak | Członek Rady |
| — Szymon Klimaszyk | Członek Rady |

WYNAGRODZENIE ZARZĄDU

WYNAGRODZENIE WYPŁACONE

	2020	2019
Zarząd	251	170
Razem	251	170

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2020	2019
Zarząd	251	170
Razem	251	170

WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ

WYNAGRODZENIE WYPŁACONE

	2020	2019
Rada Nadzorcza	3	11
Razem	3	11

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2020	2019
Rada Nadzorcza	3	9
Razem	3	9

STRUKTURA ZATRUDNIENIA

	31.12.2020	31.12.2019
Pracownicy umysłowi	0	30
Pracownicy fizyczni	0	86
Razem	0	116

Przejęcie pracowników na mocy art. 23¹ do CSY Sp. z o.o i Agro Steel Sp. z o.o.

	CSY Sp. z o.o.	Agro Steel Sp. z o.o.
Pracownicy umysłowi	10	14
Pracownicy fizyczni	34	44
Razem	44	58

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	2020	2019
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	10	10
Razem	10	10

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Spółka nie posiada zobowiązań warunkowych.

GWARANCJE I PORĘCZENIA

Spółka nie udzielała gwarancji i poręczeń.

SPRAWY SĄDOWE

Spółka nie wystąpiła na drogę sądową z tytułu nie zapłaconej wierzytelności, których wartość stanowi 10% kapitałów własnych.

CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

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

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

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

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

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

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

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową tj. kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu.

Analiza wrażliwości wskazuje, iż zmiana oprocentowania posiadanych kredytów i leasingów o 1 punkt procentowy miałyby 1% wpływ na osiągnięty wynik netto Spółki.

Ryzyko kredytowe

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

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

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

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, lokat oraz inwestycji

w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu. Struktura wiekowa należności przeterminowanych została zaprezentowana w nocie 25.4

Ryzyko płynności

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych. Struktura wiekowa zobowiązań została zaprezentowana w punktach 13-15.

JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE Z OZE CAPITAL S.A.

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy na 31.12.2020	Udział procentowy na 31.12.20219	Metoda konsolidacji
RODEX SP.Z O.O.	Iława	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	100%	100%	Pełna
CSY SP. Z O.O.	Iława	produkcja części i komponentów na rynek części zamiennych, na rynek pierwotny i wtórny, świadczenie usługi w zakresie obróbki metali	100%		Pełna

AGRO STEEL SP. Z O.O.	Łąwa	produkcja i sprzedaż wyrobów na rynek rolniczy, maszyn i urządzeń drogowych i budowlanych	100%		Pełna
ASAS SP. Z O.O.	Zielona Góra	Kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek	33%	33%	-
SEMPER POWER SP. Z O.O.	Krupski Młyn	usługi wspierające rozwój alternatywnych odnawialnych źródeł energii	49%		-
SOLAR INNOVATION S.A.	Katowice	kompleksowe rozwiązania z zakresu fotowoltaiki, pomp ciepła, wytwarzania i zarządzania energią elektryczną i ciepłą	67%		-

Spółka OZE CAPITAL S.A. posiada:

- 33 % udziałów w Spółce ASAS Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, ale nie posiada znaczącego wpływu na tę Spółkę, w związku z powyższym w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym nie jest ona wyceniona metodą praw własności,
- 49% udziałów w Spółce Semper Power z siedzibą w Krupskim Młynie nie posiada znaczącego wpływu na tę Spółkę, w związku z powyższym w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym nie jest ona wyceniona metodą praw własności.

SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE ŚRÓDROCZNYM

W Spółce nie występuje sezonowość sprzedaży.

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

Wpływ na wynik finansowy opisano w punkcie 11.

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

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

Tytuł istotnych wartości szacunkowych	Stan na 31.12.2020	Stan na 31.12.2019	Zmiana
— aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		767	-767
— rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 078	7 247	+1 831
— rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	74	-74

EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie wystąpiły.

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

Nie wypłacano.

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

Opisano w punkcie 4.

ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Nie wystąpiły.

Sprawozdanie zatwierdzono do publikacji dnia 5 maja 2021 r.

**Osoba która sporządziła
Sprawozdanie finansowe**

Prezes Zarządu

Małgorzata Szymanek

Grzegorz Wrona

Ława, dnia 29 kwiecień 2021 rok