

GOVENA LIGHTING S.A.

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

III KWARTAŁ 2022 ROKU

Toruń, 14 listopada 2022 r.



PODSTAWOWE INFORMACJE

Nazwa	Govena Lighting S.A.
Siedziba	Polska
Adres	ul. Służewska 8-15, 87-100 Toruń
NIP	9562260142
REGON	340647474
KRS	0000598257
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy
Kapitał zakładowy	24 954 000, 00 zł
Liczba akcji	249 540 000 (dwieście czterdzieści dziewięć milionów pięćset czterdzieści tysięcy sztuk)
Wartość nominalna akcji	0,10 zł
	A, B, C, D, E i F.
Akcje serii	A, B, C – będące przedmiotem obrotu na NC D, E, F – na okaziciela, nieuprzywilejowane
Telefon	+48 56 619 66 00
Fax	+48 56 619 66 02
E-mail	govena@govena.com
WWW	www.govena.com
Zarząd	Prezes Zarządu - Marcin Szymański

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**1. Dane skonsolidowane Grupy kapitałowej Govena Lighting S.A.****SKONSOLIDOWANY BILANS**

AKTYWA		stan na dzień 30.09.2022	stan na dzień 30.09.2021
(w złotych)			
A.	Aktywa trwałe	12 861 724,82	11 912 692,65
I.	Wartości niematerialne i prawne	558 939,24	934 788,14
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	544 439,24	910 121,44
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	14 500,00	24 666,70
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy- jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 196 424,55	2 511 457,80
1.	Środki trwałe	1 853 124,54	1 553 823,62
2.	Środki trwałe w budowie	2 343 300,01	957 634,18
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	7 966 696,03	8 333 407,71
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 966 696,03	8 333 407,71
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 665,00	133 039,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 665,00	133 039,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	8 067 917,02	7 440 646,04
I.	Zapasy	4 274 763,09	4 809 137,25
1.	Materiały	1 954 729,53	2 325 323,90
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 009 639,38	2 007 864,01
3.	Produkty gotowe	8 800,81	226 282,85
4.	Towary	151 867,63	173 311,97
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	149 725,74	76 354,52
II.	Należności krótkoterminowe	3 530 017,21	2 354 617,32
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 373 777,53	954 315,74
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 156 239,68	1 400 301,58
III.	Inwestycje krótkoterminowe	216 290,28	221 526,12
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	216 290,28	221 526,12
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 846,44	55 365,35
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	436 348,40
Aktywa razem		21 365 990,24	19 789 687,09

P A S Y W A		stan na dzień 30.09.2022	stan na dzień 30.09.2021
(w złotych)			
A.	Kapitał (fundusz) własny	17 179 454,53	16 731 906,21
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	800 000,28	866 666,96
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 8 679 162,25	- 9 131 980,26
VII.	Zysk (strata) netto	104 616,50	43 219,51
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Kapitał mniejszości	-	-
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I.	Ujemna wartość firmy — jednostki zależne	-	-
II.	Ujemna wartość firmy — jednostki współzależne	-	-
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	4 186 535,71	3 057 780,88
I.	Rezerwy na zobowiązania	57 405,38	67 253,75
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 886,00	7 753,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	45 688,00
3.	Pozostałe rezerwy	10 141,38	13 812,75
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 647 613,85	2 504 830,81
1.	Wobec jednostek powiązanych	3 515,80	1 744,60
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	3 623 209,67	2 482 197,83
4.	Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	481 516,48	485 696,32
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	481 516,48	485 696,32
	- długoterminowe	266 093,89	406 547,26
	- krótkoterminowe	215 422,59	79 149,06
Pasywa razem		21 365 990,24	19 789 687,09

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)		od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 784 616,03	1 745 998,73	5 595 107,59	1 576 261,51
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 503 594,29	1 585 353,26	4 593 954,27	1 463 436,34
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	281 021,74	160 645,47	1 001 153,32	112 825,17
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 981 379,12	1 189 176,30	4 389 539,64	1 273 132,58
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 891 309,96	1 167 389,47	3 699 138,85	1 198 305,46
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	90 069,16	21 786,83	690 400,79	74 827,12
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	803 236,91	556 822,43	1 205 567,95	303 128,93
D.	Koszty sprzedaży	495 977,12	206 422,51	682 902,77	230 137,08
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 074 990,19	333 733,71	1 240 820,48	389 251,92
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C- D- E)	- 767 730,40	16 666,21	- 718 155,30	- 316 260,07
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 120 911,86	34 851,13	1 037 065,68	278 185,48
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	255 500,00	0,00
II.	Dotacje	105 340,63	35 114,09	573 245,16	79 148,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	1 015 571,23	-262,96	208 320,52	199 036,61
H.	Pozostałe koszty operacyjne	267 813,21	43 357,50	277 800,34	1 343,36
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	267 813,21	43 357,50	277 800,34	1 343,36
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G- H)	85 368,25	8 159,84	41 110,04	- 39 417,95
J.	Przychody finansowe	57 865,37	28 180,94	8 128,57	3 344,63
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki	27 754,54	-	111,48	-
III.	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	20 677,46	20 677,46	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	9 433,3 7	7 503,48	8 017,0 9	3 344,63
K.	Koszty finansowe	130 103,12	84 024,48	53 382,10	27 979,32
I.	Odsetki	104 047,81	69 691,51	16 040,29	9 382,68
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	2 147,10	1 315,4 6	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	23 908,21	13 017,51	37 341,81	18 596,64
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/- L)	13 130,50	- 47 683,70	- 4 143,49	- 64 052,64
N.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
O.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
R.	Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	13 130,50	- 47 683,70	- 4 143,49	- 64 052,64
S.	Podatek dochodowy	- 91 486,00	- 14 933,00	- 47 363,00	- 21 418,00
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-

U.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
W.	Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	104 616,50	- 32 750,70	43 219,51	- 42 634,64

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)		od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021	od 01.07.2021 do 30.09.2021
A.					
I.	Zysk (strata) netto	104 616,50	- 31 211,90	43 219,51	- 42 634,64
II.	Korekty razem	471 771,78	- 2 596,44	890 346,66	215 952,69
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	472 334,67	149 619,78	576 883,78	210 674,64
4.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	76 293,27	69 702,73	15 928,81	9 382,68
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	255 500,00	-
9.	Zmiana stanu rezerw	730,00	2 005,00	24 235,00	- 8 868,00
10.	Zmiana stanu zapasów	- 111 762,50	- 525 638,19	903 308,51	54 774,61
11.	Zmiana stanu należności	- 968 221,65	- 154 960,04	- 245 914,23	1 005 083,18
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 471 652,74	311 947,83	320 707,53	- 848 508,98
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 550,85	144 726,45	- 272 454,66	- 78 207,36
14.	Inne korekty działalności operacyjnej	- 472 805,60	0,00	- 128 378,08	- 128 378,08
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	576 388,28	- 33 808,34	933 566,17	173 318,05
B.					
I.	Wpływy	-	-	255 500,00	-
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	255 500,00	-
II.	Wydatki	794 401,72	96 851,70	942 516,38	- 400,55
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	658 302,62	0,00	925 775,63	- 400,55
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wydatki inwestycyjne	136 099,10	96 851,70	16 740,75	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 794 401,72	- 96 851,70	- 687 016,38	400,55
C.					
I.	Wpływy	503 545,00	290 272,06	74 577,59	57 413,68
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	300 045,00	290 430,00	0,00	-
2.	Kredyty i pożyczki	203 500,00	- 157,94	74 577,59	57 413,68
II.	Wydatki	307 220,85	85 130,31	124 492,77	106 638,89
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Spląty kredytów i pożyczek	230 927,58	15 427,58	108 563,96	97 256,21
3.	Odsetki	76 293,27	69 702,73	15 928,81	9 382,68
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	196 324,15	205 141,75	- 49 915,18	- 49 225,21
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 21 689,29	74 481,71	196 634,61	124 493,39
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 21 689,29	74 481,71	196 634,61	124 493,39
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	101 880,47	5 709,47	13 727,74	85 868,96
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	80 191,18	80 191,18	210 362,35	210 362,35

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 074 838,03	15 134 535,22
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 074 838,03	15 134 535,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	800 000,28	866 666,96
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 000,28	866 666,96
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 8 679 162,25	- 9 131 980,26
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. Wynik netto	104 616,50	43 219,51
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 179 454,53	16 731 906,21
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 179 454,53	16 731 906,21

2. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	12 881 724,82	11 932 692,65
I. Wartości niematerialne i prawne	558 939,24	934 788,14
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	544 439,24	910 121,44
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	14 500,00	24 666,70
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 196 424,55	2 511 457,80
1. Środki trwałe	1 853 124,54	1 553 823,62
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	119 762,50	125 612,50
c) urządzenie techniczne i maszyny	1 695 995,75	1 426 670,61
d) środki transportu	36 931,78	
e) inne środki trwałe	434,51	1 540,51
2. Środki trwałe w budowie	2 343 300,01	957 634,18
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	7 986 696,03	8 353 407,71
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	7 986 696,03	8 353 407,71
a) w jednostkach powiązanych	7 986 696,03	8 353 407,71
-udziały lub akcje	7 986 696,03	8 353 407,71
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		

-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	139 665,00	133 039,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	139 665,00	133 039,00
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	8 071 152,47	7 444 301,42
I. Zapasy	4 274 763,09	4 809 137,25
1. Materiały	1 954 729,53	2 325 323,90
2. Półprodukty i produkty w toku	2 009 639,38	2 007 864,01
3. Produkty gotowe	8 800,81	226 282,85
4. Towary	151 867,63	173 311,97
5. Zaliczki na dostawy	149 725,74	76 354,52
II. Należności krótkoterminowe	3 519 794,41	2 358 301,72
1. Należności od jednostek powiązanych	1 375 105,93	955 644,14
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 375 105,93	955 644,14
-do 12 miesięcy	1 375 105,93	955 644,14
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	2 144 688,48	1 402 657,58
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 541 631,99	704 868,49
-do 12 miesięcy	1 541 631,99	704 868,49
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	56 817,12	33 498,81
c) inne	546 239,37	664 290,28
d) dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	229 748,53	221 497,10
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	229 748,53	221 497,10
a) w jednostkach powiązanych	139 523,73	
-udziały lub akcje	59,10	
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	139 464,63	
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	75 100,00	11 163,77
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	75 100,00	
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	11 163,77
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15 124,80	210 333,33
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	15 124,80	210 333,33

-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 846,44	55 365,35
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	436 348,40	436 348,40
AKTYWA RAZEM:	21 389 225,69	19 813 342,47

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 206 704,78	16 759 946,19
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	800 000,28	866 666,96
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	800 000,28	866 666,96
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały(akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 650 373,20	-9 109 256,77
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	103 077,70	48 536,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	4 182 520,91	3 053 396,28
I. Rezerwy na zobowiązania	57 405,38	67 253,75
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 886,00	7 753,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	45 688,00
- długoterminowa	37 769,00	40 176,00
- krótkoterminowa	6 609,00	5 512,00
3. Pozostałe rezerwy	10 141,38	13 812,75
- długoterminowa		
- krótkoterminowa	10 141,38	13 812,75
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. wobec jednostek powiązanych		
2. wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
3. wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 643 599,05	2 500 446,21
1. wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00

-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 622 710,67	2 479 557,83
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 238 250,69	937 227,78
-do 12 miesięcy	1 238 250,69	937 227,78
-powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	722 785,38	279 109,30
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 261 303,74	945 177,08
h) z tytułu wynagrodzeń	222 442,77	141 771,83
i) inne	177 928,09	176 271,84
4. Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	481 516,48	485 696,32
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	481 516,48	485 696,32
-długoterminowe	266 093,89	406 547,26
-krótkoterminowe	215 422,59	79 149,06
PASYWA RAZEM:	21 389 225,69	19 813 342,47

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.07.2022 do 30.09.2022	01.07.2021 do 30.09.2021	01.01.2022 do 30.09.2022	01.01.2021 do 30.09.2021
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 745 278,73	1 576 621,51	3 776 696,03	5 596 187,59
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 584 633,26	1 463 796,34	3 495 674,29	4 595 034,27
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	160 645,47	112 825,17	281 021,74	1 001 153,32
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 189 176,30	1 273 132,58	2 981 379,12	4 389 539,64
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 167 389,47	1 198 305,46	2 891 309,96	3 699 138,85
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	21 786,83	74 827,12	90 069,16	690 400,79
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	556 102,43	303 488,93	795 316,91	1 206 647,95
D. Koszty sprzedaży	206 422,51	230 137,08	495 977,12	682 902,77
E. Koszty ogólnego zarządu	337 583,71	388 866,92	1 069 302,09	1 236 584,98
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	12 096,21	-315 515,07	-769 962,30	-712 839,80
G. Pozostałe przychody operacyjne	34 851,13	278 185,48	1 120 911,86	1 037 065,68
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	255 500,00
II. Dotacje	35 114,09	79 148,87	105 340,63	573 245,16
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	-262,96	199 036,61	1 015 571,23	208 320,52
H. Pozostałe koszty operacyjne	43 357,50	1 343,36	267 813,21	277 800,34
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	43 357,50	1 343,36	267 813,21	277 800,34
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	3 589,84	- 38 672,95	83 136,35	46 425,54
J. Przychody finansowe	28 180,94	3 344,63	57 826,68	8 128,57
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II. Odsetki, w tym:			27 754,54	111,48
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	20 677,46		20 677,46	
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	7 503,48	3 344,63	9 394,68	8 017,09
K. Koszty finansowe	84 032,42	27 979,26	129 371,33	53 381,11
I. Odsetki, w tym:	69 699,45	9 382,62	104 036,59	16 039,30
- Dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	1 315,46		2 147,10	
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	13 017,51	18 596,64	23 187,64	37 341,81
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-52 261,64	- 63 307,58	11 591,70	1 173,00
M. Podatek dochodowy	-14 933,00	- 21 418,00	-91 486,00	-47 363,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-37 328,64	- 41 889,58	103 077,70	48 536,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	17 103 627,08	16 711 410,19
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	17 103 627,08	16 711 410,19
1.Kapitał podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1.Zmiany kapitału podstawowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-wydania udziałów (emisji akcji)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-umorzenia udziałów (akcji)		
-inne		
1.2.Kapitał podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2.Kapitał zapasowy na początek okresu		
2.1.Zmiany kapitału zapasowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-podziału zysku(ustawowo)		
-podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-pokrycia straty		
-inne		
2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	800 000,28	
3.1.Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		866 666,96
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		

-zbycia środków trwałych		
3.2.Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 000,28	866 666,96
4.Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1.Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
4.2.Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5.Zysk(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 109 256,77	-9 859 049,27
5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)zwiększenia (z tytułu)		
-podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 109 256,77	-9 859 049,27
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 109 256,77	-9 859 049,27
a)zwiększenia (z tytułu)		
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-przeniesienie zysku n pokrycie straty	458 883,57	749 792,50
5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 650 373,20	-9 109 256,77
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 650 373,20	-9 109 256,77

6. Wynik netto	103 077,70	48 536,00
a) zysk netto	103 077,70	48 536,00
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 206 704,78	16 759 946,19
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 206 704,78	16 759 946,19

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-37 328,64	- 41 889,58	103 077,70	48 536,00
II. Korekty razem	38 899,82	215 958,23	508 840,10	886 816,07
1. Amortyzacja	149 619,78	210 674,64	472 334,67	576 883,78
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	97 453,99	9 382,62	104 036,59	15 927,82
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	0,00	-255 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	2 005,00	-8 868,00	730,00	-24 235,00
6. Zmiana stanu zapasów	-525 638,19	54 774,61	-111 762,50	903 308,51
7. Zmiana stanu należności	-146 251,04	1 001 205,78	- 957 610,45	- 247 916,03
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	316 983,83	-844 625,98	1 470 366,54	319 179,73
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	144 726,45	-78 207,36	3 550,85	- 272 454,66
10. Inne korekty	0,00	- 128 378,08	- 472 805,60	- 128 378,08
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	1 571,18	174 068,65	611 917,80	935 352,07
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	1 600,00	0,00	1 600,00	255 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00		0,00	255 500,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 600,00		1 600,00	
a) W jednostkach powiązanych	1 600,00		1 600,00	
b) W pozostałych jednostkach				
- Zbycie aktywów finansowych				
- Dewidendy i udziały w zyskach				
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- Inne wpływy z aktywów finansowych				
II. Wydatki	196 376,33	- 400,55	893 926,35	942 516,38
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	- 400,55	658 302,62	925 775,63
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowych, w tym:				
a) W jednostkach powiązanych				
b) W pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- Udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne	196 376,33	0,00	235 623,73	16 740,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-194 776,33	400,55	-892 326,35	-687 016,38
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	290 430,00	56 683,68	503 545,00	73 283,68
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów	290 430,00		300 045,00	

2. Kredyty i pożyczki	0,00	56 683,68	203 500,00	73 283,68
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	85 453,99	106 638,83	307 536,59	124 491,78
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dewidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-12 000,00	97 256,21	203 500,00	108 563,96
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	97 453,99	9 382,62	104 036,59	15 927,82
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	204 976,01	- 49 955,15	196 008,41	-51 208,10
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	11 770,86	124 514,05	-84 400,14	197 127,59
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	11 770,86	124 514,05	-84 400,14	197 127,59
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 353,94	85 819,28	99 524,94	13 205,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	15 124,80	210 333,33	15 124,80	210 333,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. Nr 152 z 2009 roku poz.1223, z późniejszymi zmianami).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z nadrzędnymi zasadami rachunkowości, w szczególności z zasadą kosztu historycznego, zasadą istotności, ostrożności, memoriału, współmierności, rzetelnego obrazu, ciągłości. Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez spółkę.

Uzasadnienie dotyczące przyjęcia zasady kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej jednak niż w okresie 12 miesięcy od daty bilansowej. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia bezpośrednich okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółkę, ale w związku ze stratą lat ubiegłych naruszającą kapitał zakładowy istnieje potrzeba podjęcia uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o dalszym istnieniu spółki.

Spółka reguluje na bieżąco swoje zobowiązania handlowe. Spółka przeprowadziła restrukturyzację zatrudnienia oraz prowadzone są ciągłe działania w kierunku dalszego zwiększania efektywności procesu produkcji. Poziom kosztów działalności wskazuje na zdolność do trwałego osiągnięcia pozytywnego wyniku finansowego przez Spółkę.

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w ustawie o rachunkowości.

Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej

części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

- urządzenia techniczne i maszyny 10% - 30%
- pozostałe środki trwałe 10% - 30%

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- licencje 30% - 50%
- oprogramowanie komputerowe 30%

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej cenie nabycia do 3.500 zł amortyzuje się jednorazowo nie wcześniej niż w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których, następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie z tego tytułu. Wartość początkową przedmiotu leasingu określa się na dzień rozpoczęcia jego użytkowania w wysokości wartości bieżącej sumy rat kapitałowych zawartych w opłatach leasingowych obejmujących opłatę wstępną oraz opłaty podstawowe; nie wyższej jednak niż wartość rynkowa przedmiotu leasingu. Podziału opłaty leasingowej na część kapitałową oraz odsetkową jednostka dokonuje metodą wewnętrznej stopy zwrotu (IRR).

Część kapitałowa kolejnej opłaty leasingowej zmniejsza zobowiązania z tego tytułu, część odsetkowa odnoszona jest w koszty finansowe okresu.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez przewidywany okres użytkowania.

Należności

Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie na dzień przeprowadzenia transakcji przy zastosowaniu kursu faktycznie zastosowanego, wynikającego z charakteru transakcji bądź jeżeli nie jest możliwe zastosowanie tego kursu przy zastosowaniu kursu średniego ogłaszanego przez NBP z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walucie obcej są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według rzeczywistych cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych jednak od cen sprzedaży netto.

Rozchód materiałów, wyrobów gotowych, towarów oraz półproduktów określany jest w rzeczywistej wielkości, a jego wartość kalkulowana jest w oparciu o cenę najstarszych zapasów (metoda FIFO). Produkty w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są przez spółkę w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia powiększonych o koszty pośrednie wydziałowe w wielkości odpowiadającej normalnemu wykorzystaniu możliwości produkcyjnych.

Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych i walut obcych. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych.

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunku bankowym) wycenia się na koniec roku obrotowego po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli poniesione koszty dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują również koszty prowadzonych przez spółkę prac rozwojowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby spółki zostaną zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli produkt i technologia zostaną ściśle ustalone, technologiczna przydatność produktu i technologii zostanie stwierdzona i udokumentowana oraz jeżeli jednostka podejmie decyzję o wytwarzaniu tych produktów bądź stosowaniu technologii- do wysokości

kosztów prac rozwojowych, które wg przewidywań jednostki zostaną w przyszłości pokryte ze sprzedaży tych produktów bądź zastosowania technologii.

Kapitał własny

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie spółki i wpisanej w Krajowym Rejestrze Sądowym. Udziały w spółce nie mogą być obejmowane poniżej wartości nominalnej. W przypadku objęcia udziałów ponad wartość nominalną różnica powiększa kapitał zapasowy.

Rezerwy

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego,
- odprawy emerytalno-rentowe,
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na odprawy emerytalno-rentowe tworzone są w oparciu o własne szacunki.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przyszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Zobowiązania wycenione są w kwocie wymagającej zapłaty.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów z zachowaniem zasady ostrożności.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane są z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych;
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł;
- wartość przyjętych nieodpłatnie, w tym także w drodze darowizny, środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe

- przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
• ujemną wartość firmy.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Uznawanie przychodu

Za przychody i zyski spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które wpływają na wzrost kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wartość przychodów ustala się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały na dzień opłacone. Przez pozostałe przychody operacyjne rozumie się przychody niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością Spółki.

Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów oraz bonusów.

Koszty i straty

Przez koszty i straty Spółka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia aktywów albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w inny sposób niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty wycenia się według zasady memoriału – to jest ujęcia w księgach rachunkowych oraz w sprawozdaniu finansowym ogółu operacji gospodarczych dotyczących danego okresu sprawozdawczego niezależnie od tego, czy zostały na dzień opłacone.

Zmiany zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe spółki za III kwartał 2022 oraz dane porównawcze za III kwartał 2021 sporządzone są wg jednolitych zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę. Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z zasadą kontynuacji.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

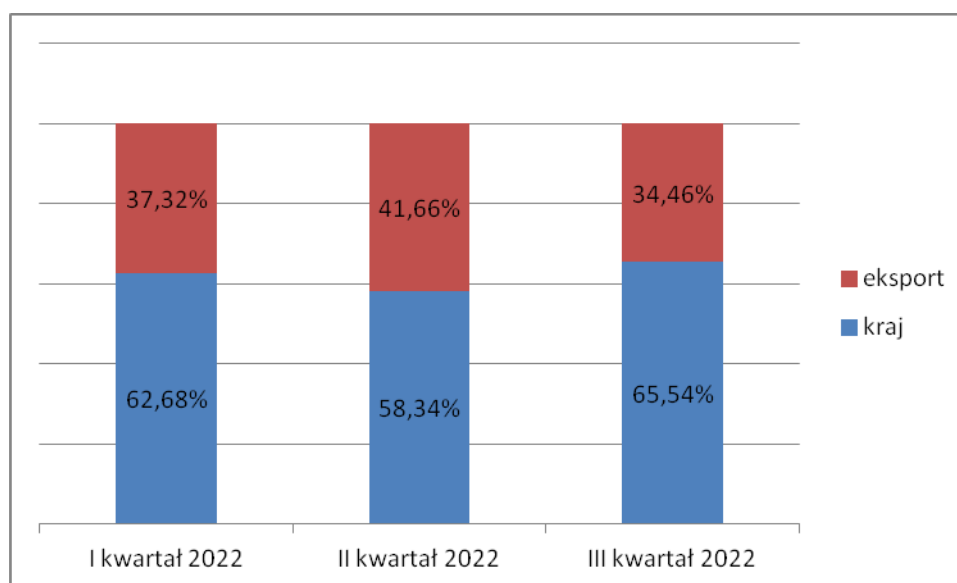
Spółka Govena Lighting S.A. po III kwartale 2022 roku osiągnęła:

Przychody	3 776 696,03 zł
Zysk netto (strata)	103 077,70 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	795 316,91 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	83 136,35 zł
Amortyzacja	472 334,67 zł

Wskaźniki:

ROA	0,48%
ROE	0,60%
EBITDA	555 471,02 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport a sprzedażą w kraju. W I Q 2022r. około 37% stanowiła sprzedaż eksportowa i około 63% sprzedaż krajowa. Jak widać w II Q 2022 r. 42% dotyczy eksportu sprzedaży, natomiast 58% sprzedaży krajowej. W III Q 2022r. 34% dotyczy eksportu sprzedaży pozostała część 66% stanowi sprzedaż krajową.

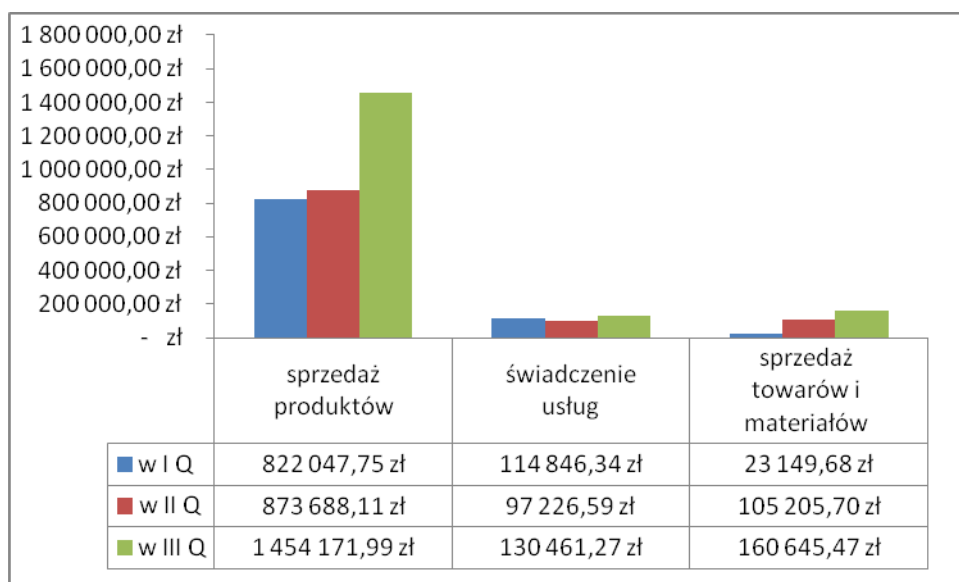
Spółka sprzedaż swą opiera na podstawie bieżących zamówień stąd występujące wahania procentowe w poszczególnych kwartałach. Nie ma to znaczącego wpływu na ogólne wyniki Spółki.

W III kwartale 2022 r. Spółka osiągnęła zysk. Spółka w III kwartale 2022 r. z powodzeniem kontynuowała współpracę z nowymi kontrahentami o dużym potencjale rozwoju współpracy. Spółka realizowała również z powodzeniem pozyskane wcześniej zamówienia. Spółka z sukcesem sprzedawała swoje nowe

produkty w tym ściemniacze o wysokim stopniu innowacyjności. Znaczna ich część była sprzedawana na eksport do znaczących podmiotów z branży. Sprzedaż ta jest bardzo rozwojowa, co powinno zapoczątkować w wynikach Spółki kolejnych kwartałów 2022 r.

Spółka w III kwartale 2022 r. kontynuowała proces automatyzacji produkcji i redukcji tym samym kosztów stałych.

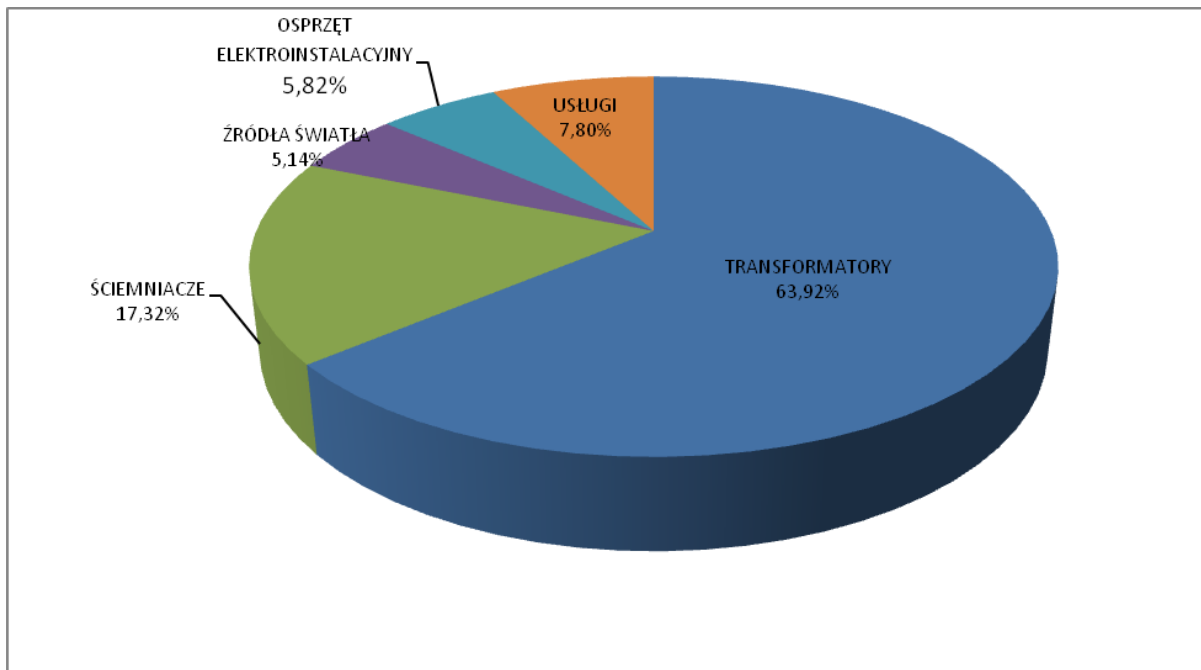
Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.



Spółka posiada 3 główne źródła swoich przychodów:

1. Sprzedaż produktów – stanowi podstawę przychodów Spółki,
2. Sprzedaż usług – jest w Spółce uzupełnieniem oferty dopełniającej przychód ze sprzedaży produktów,
3. Sprzedaż towarów i materiałów – stanowi kolejną część przychodów Spółki,

Wykres 3. Główne grupy produktowe Spółki



Spółka kontynuowała sprzedaż na dotychczasowych segmentach rynku i posiada ofertę standardowych grup produktów elektronicznych:

- TRANSFORMATORY 54,64%
- ZASILACZE LED 5,37%
- ŚCIEMNIACZE 18,71%
- ŹRÓDŁA ŚWIATŁA 2,17%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 6,92%
- USŁUGI 12,19%

Największą grupą sprzedażową stanowią transformatory, dla których Odbiorcy Spółki znajdują różnorakie zastosowania

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowią ściemniacze następnie usługi, o które Spółka stale walczy. Na uwagę zasługują także ekskluzywny osprzęt elektroinstalacyjny oraz bardzo dobrej jakości zasilacze Led. Jednocześnie warto nadmienić, że grupa osprzętu została poszerzona o kolejne kolory osprzętu, dając tym samym możliwość do generowania większego obrotu na tej grupie produktowej.

Mimo, że grupy produktowe są niezmiennie, to w praktyce Spółka oferuje swoim odbiorcom produkty bardzo różnorodne w swojej grupie – często dostosowane do potrzeb pojedynczego Klienta.

Swoją jakością wykonania, spełnianiem norm na rynku elektronicznym, Spółka jest w stanie sprostać niestandardowym wymaganiom Odbiorców.

Spółka jest podwykonawcą usług zleczanych przez inne podmioty:

- montaż elektroniki,
- montaż ręczny urządzeń energetycznych.

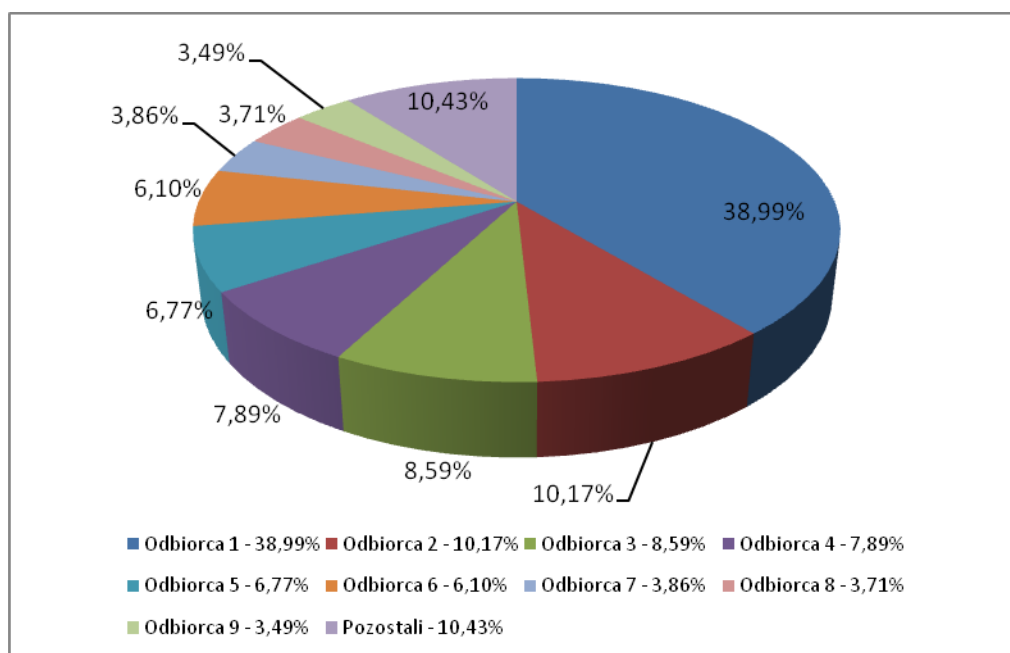
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

Przez cały czas prowadzone są rozmowy z różnymi firmami, które oczekuje się, iż w przyszłości zaowocują zamówieniami na usługi spółki.

Govena Lighting stale dba o dobrą współpracę z dotychczasowymi Klientami, stara się taką współpracę rozszerzać o kolejne produkty Spółki.

Jednocześnie przez cały czas handlowcy i Zarząd Spółki poszukują nowych rynków zbytu dla produktów i usług, a także całkowicie nowych pomysłów na dalszy rozwój Spółki.

Wykres 4. Przychody ze sprzedaży wg głównych odbiorców spółki.

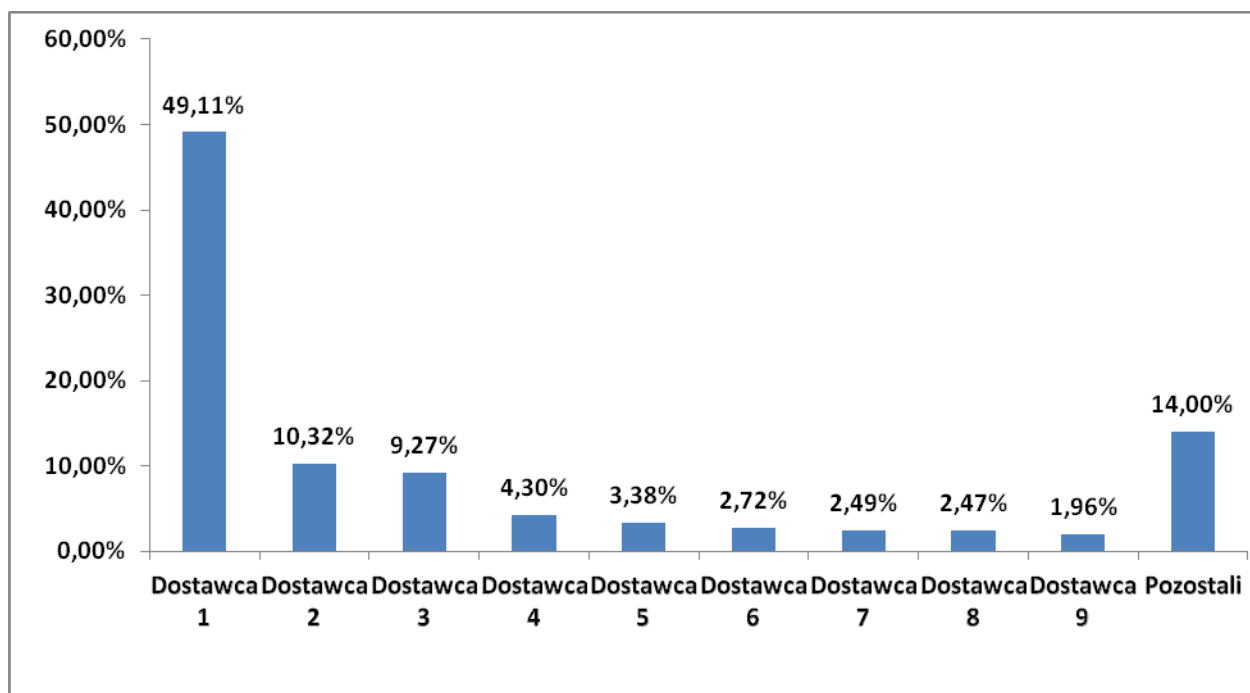


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na powyższym wykresie aż 10,43% przychodów stanowiło sprzedaż do „pozostałych Odbiorców”, co wykazuje dużą dywersyfikację sprzedaży i jest zjawiskiem korzystnym – w ocenie Spółki.

Występuje też kilka (9) wiodących podmiotów, które regularnie kupują produkty Spółki. O taką grupę Odbiorców Zarząd będzie zabiegał w kolejnych okresach.

Wykres 5. Główni dostawcy komponentów



Podobnie, jak przy sprzedaży – wśród Dostawców komponentów Spółka także zauważa kilku wiodących i wielu mniejszych Dostawców.

Jest to także sytuacja korzystna dla Spółki i nie występują zagrożenia niedostarczenia komponentów w dłuższym okresie czasu. Zagrożeniem są jednak wydłużające się terminy oczekiwania na komponenty, na które Spółka nie ma wpływu. Dlatego Spółka stara się zawsze dokonywać zakupów ze sporym wyprzedzeniem i w większych ilościach.

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

Spółka nie zdecydowała się na publikację prognoz finansowych.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

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

Działalność badawczo-rozwojowa Spółki zaowocowała posiadaniem kilkunastu patentów i wzorów użytkowych, w tym technologii regulacji poziomu oświetlenia za pomocą ściemniaczy. Spółka zintensyfikowała prace nad rozwojem nowych technologii z zakresu inteligentnych systemów sterowania światłem. Spółce udało się dopracować uniwersalny ściemniacz do LED, który budzi spore zainteresowanie nowych odbiorców. Ostatnio opracowaną technologią są zasilacze stałoprądowych LED z nastawialnymi wartościami prądu wyjściowego. Spółka w III kwartale 2022r. kontynuowała prace badawcze związane z projektem 1.2.1 w ramach dofinansowania ze środków UE.

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

Govena Lighting S.A. posiada 100 % udziałów w Spółce Govena Electric Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Govena Electric Sp. z o.o. podlega konsolidacji. Govena Lighting S.A. jest właścicielem 500 000 akcji spółki Villa Park Investment S.A. co stanowi 29,41% kapitału zakładowego. Govena Lighting S.A. jest właścicielem 2 333 334 akcji spółki Europejski Fundusz Energii S.A. co stanowi 7,13% kapitału zakładowego. Spółka Govena Electric sp. z o.o. jest właścicielem 4 000 000 akcji Spółki Europejski Fundusz Energii S.A. co stanowi 12,22% kapitału zakładowego.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Europejski Fundusz Energii S.A.	52 000 000	20,84%	52 000 000	21,59%
Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o.	24 500 000	9,82%	24 500 000	10,17%
Energoland sp. z o.o.	21 240 000	8,51%	21 240 000	8,82%
Govena Lighting S.A.	8 700 000	3,49%	-	-
Free Float, pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% kapitału zakładowego	143 100 000	57,35%	143 100 000	59,42%
	249 540 000	100,00%	240 840 000	100,00%

Źródło: Emitent

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	38	38
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	---

Dane na koniec III kwartału 2022 r.

| Toruń, 14 listopada 2022_r.