

GOVENA LIGHTING S.A.

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

II KWARTAŁ 2021 ROKU

Toruń, 12 sierpnia 2021 r.



Raport GOVENA LIGHTING S.A. za II kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

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
Akcje serii	A, B, C, D, E i F. 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 30.06.2021	stan na dzień 30.06.2020
(w złotych)			
A.	Aktywa trwałe	12 111 217,84	10 592 094,07
I.	Wartości niematerialne i prawne	1 097 403,30	1 833 197,45
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 068 736,61	1 703 197,43
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	28 666,69	130 000,02
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	2 559 917,83	1 231 331,62
1.	Środki trwałe	682 883,10	637 615,03
2.	Środki trwałe w budowie	1 877 034,73	593 716,59
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	8 333 407,71	7 450 000,00
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	8 333 407,71	7 450 000,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	120 489,00	77 565,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120 489,00	77 565,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	8 367 807,55	7 444 974,11
I.	Zapasy	4 863 911,86	5 832 360,18
1.	Materiały	2 440 223,95	3 621 707,29
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 833 360,24	1 554 859,12
3.	Produkty gotowe	124 013,45	164 345,60
4.	Towary	300 744,19	298 472,35
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	165 570,03	192 975,82
II.	Należności krótkoterminowe	3 338 006,10	1 260 184,91
1.	Należności od jednostek powiązanych	702 003,25	-
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	265 214,56
3.	Należności od pozostałych jednostek	2 636 002,85	994 970,35
III.	Inwestycje krótkoterminowe	97 032,73	285 602,55
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 032,73	285 602,55
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 856,86	66 826,47
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	436 348,40
Aktywa razem		20 915 373,79	18 473 416,58

(w złotych)	P A S Y W A	stan na dzień 30.06.2021	stan na dzień 30.06.2020
A.	Kapitał (fundusz) własny	16 774 540,85	15 236 571,52
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	866 666,96	-
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 9 131 980,26	- 9 819 869,42
VII.	Zysk (strata) netto	85 854,15	102 440,94
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	4 140 832,94	3 236 845,06
I.	Rezerwy na zobowiązania	76 121,75	117 291,12
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 621,00	47 907,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 688,00	69 384,12
3.	Pozostałe rezerwy	13 812,75	-
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 499 866,00	2 237 696,52
1.	Wobec jednostek powiązanych	814 789,64	527 801,92
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek	2 664 187,98	1 670 856,22
4.	Fundusze specjalne	20 888,38	39 038,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	564 845,19	881 857,42
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	564 845,19	881 857,42
	- długoterminowe	406 547,26	564 845,19
	- krótkoterminowe	158 297,93	317 012,23
Pasywa razem		20 915 373,79	18 473 416,58

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)		od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2020 do 30.06.2020
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 018 846,08	1 920 370,08	3 374 926,87	1 571 393,80
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 130 517,93	1 658 005,56	2 921 808,43	1 429 132,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	888 328,15	262 364,52	453 118,44	142 261,80
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 116 407,06	1 530 319,44	2 550 149,74	1 101 015,24
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 500 833,39	1 347 181,29	2 288 018,59	1 031 050,83
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	615 573,67	183 138,15	262 131,15	69 964,41
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	902 439,02	390 050,64	824 777,13	470 378,56
D.	Koszty sprzedaży	452 765,69	206 400,66	520 165,00	221 566,22
E.	Koszty ogólnego zarządu	851 568,56	475 262,18	1 116 733,08	479 144,74
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C- D- E)	- 401 895,23	- 291 612,20	- 812 120,95	- 230 332,40
G.	Pozostałe przychody operacyjne	758 880,20	421 544,13	964 648,07	290 284,21
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	255 500,00	4 000,00	591 600,00	-
II.	Dotacje	494 096,29	414 947,42	342 467,00	261 510,60
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	9 283,91	2 596,71	30 581,07	28 773,61
H.	Pozostałe koszty operacyjne	276 456,98	267 730,68	12 166,37	9 918,73
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	276 456,98	267 730,68	12 166,37	9 918,73
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G- H)	80 527,99	- 137 798,75	140 360,75	50 033,08
J.	Przychody finansowe	4 783,94	3 834,14	13 559,94	3 540,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki	111,48	-	-	-
III.	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	-	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	4 672,46	3 834,14	13 559,94	3 540,26
K.	Koszty finansowe	25 402,78	17 908,26	40 755,75	29 294,91
I.	Odsetki	6 657,61	4 504,04	15 063,77	10 261,93
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	18 745,17	13 404,22	25 691,98	19 032,98
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/- L)	59 909,15	- 151 872,87	113 164,94	24 278,43
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)	59 909,15	- 151 872,87	113 164,94	24 278,43
S.	Podatek dochodowy	- 25 945,00	- 25 777,00	10 724,00	23 439,00
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
U.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
W.	Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	85 854,15	- 126 095,87	102 440,94	839,43

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020	od 01.04.2020 do 30.06.2020
A.				
I. Zysk (strata) netto	85 854,15	- 126 095,87	102 440,94	839,43
II. Korekty razem	674 393,97	189 450,62	- 407 124,34	223 359,06
1. Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2. Zysk (strata) z udziałów wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3. Amortyzacja	366 209,14	183 104,49	333 775,79	144 795,93
4. Odpis wartości firmy	-	-	-	-
5. Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 546,13	4 504,04	15 062,72	10 261,79
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 255 500,00	- 4 000,00	- 591 600,00	-
9. Zmiana stanu rezerw	- 15 367,00	21 714,00	- 38 788,75	- 31 989,75
10. Zmiana stanu zapasów	848 533,90	547 102,17	4 609,96	- 334 809,30
11. Zmiana stanu należności	- 1 250 997,41	217 927,91	- 324 185,14	869 658,51
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 169 216,51	16 671,42	351 069,83	- 373 413,02
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 194 247,30	- 110 088,89	- 157 068,75	- 61 145,10
14. Inne korekty działalności operacyjnej	-	- 687 484,52	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	760 248,12	63 354,75	- 304 683,40	224 198,49
B.				
I. Wpływy	255 500,00	4 000,00	591 600,00	-
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	255 500,00	4 000,00	591 600,00	-
II. Wydatki	942 916,93	- 849 926,21	- 480 955,22	-48 644,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	926 176,18	0,00	- 480 955,22	-48 644,78
2. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	-	-
3. Inne wydatki inwestycyjne	16 740,75	- 849 926,21	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-687 416,93	853 926,21	110 644,78	48 644,78
C.				
I. Wpływy	17 163,91	- 855 578,62	189 100,00	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	- 866 666,96	-	-
2. Kredyty i pożyczki	17 163,91	11 088,34	189 100,00	-
II. Wydatki	17 853,88	15 811,79	- 15 062,72	- 10 261,79
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Spłaty kredytów i pożyczek	11 307,75	11 307,75	-	-
3. Odsetki	6 546,13	4 504,04	- 15 062,72	- 10 261,79
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 689,97	- 871 390,41	174 037,28	- 10 261,79
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	72 141,22	45 890,55	- 20 001,34	262 581,48
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	72 141,22	45 890,55	- 20 001,34	262 581,48
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	13 727,74	39 978,41	294 551,60	11 968,78
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	85 868,96	85 868,96	274 550,26	274 550,26

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2020 do 30.06.2020
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 134 535,22	15 134 130,58
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 134 535,22	15 134 130,58
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	866 666,96	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	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	- 9 889 779,88	- 8 859 591,88
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,	- 9 889 779,88	- 8 859 591,88
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 9 889 779,88	- 8 859 591,88
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 9 131 980,26	- 9 819 869,42
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. Wynik netto	85 854,15	102 440,94
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	16 774 540,85	15 236 571,52
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 774 540,85	15 236 571,52

2. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	12 131 217,84	10 612 094,07
I. Wartości niematerialne i prawne	1 097 403,30	1 833 197,45
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 068 736,61	1 703 197,43
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	28 666,69	130 000,02
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 559 917,83	1 231 331,62
1. Środki trwałe	682 883,10	637 615,03
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 075,00	
c) urządzenie techniczne i maszyny	553 991,09	631 944,06
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	1 817,01	5 670,97
2. Środki trwałe w budowie	1 877 034,73	593 716,59
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	8 353 407,71	7 470 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 353 407,71	7 470 000,00
a) w jednostkach powiązanych	8 353 407,71	7 470 000,00
- udziały lub akcje	8 353 407,71	7 470 000,00
- 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	120 489,00	77 565,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	120 489,00	77 565,00
2.Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	8 367 564,87	7 443 139,45
I. Zapasy	4 863 911,86	5 832 360,18
1.Materiały	2 440 223,95	3 621 707,29
2.Półprodukty i produkty w toku	1 833 360,24	1 554 859,12
3.Produkty gotowe	124 013,45	164 345,60
4.Towary	300 744,19	298 472,35
5.Zaliczki na dostawy	165 570,03	192 975,82
II. Należności krótkoterminowe	3 337 813,10	1 258 756,51
1.Należności od jednostek powiązanych	702 888,85	265 214,56
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	702 888,85	265 214,56
-do 12 miesięcy	702 888,85	265 214,56
-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	2 634 924,25	993 541,95
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 857 048,29	887 361,88
-do 12 miesięcy	1 857 048,29	887 361,88
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	26 642,24	35 401,30
c) inne	751 233,72	70 778,77
d)dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	96 983,05	285 196,29
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	96 983,05	285 196,29
a) w jednostkach powiązanych		
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	11 163,77	11 052,29
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		

-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 163,77	11 052,29
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	85 819,28	274 144,00
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85 819,28	274 144,00
-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 856,86	66 826,47
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	436 348,40	436 348,40
AKTYWA RAZEM:	20 935 131,11	18 491 581,92

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 801 835,77	15 271 049,18
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:	866 666,96	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	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	-9 109 256,77	-9 789 138,81
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	90 425,58	106 187,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	4 133 295,34	3 220 532,74
I. Rezerwy na zobowiązania	76 121,75	117 291,12
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 621,00	47 907,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 688,00	69 384,12
-długoterminowa	40 176,00	66 745,85
-krótkoterminowa	5 512,00	2 638,27
3.Pozostałe rezerwy	13 812,75	
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	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	3 492 328,40	2 221 384,20
1. wobec jednostek powiązanych	813 045,04	511 911,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	813 045,04	511 911,00
-do 12 miesięcy	813 045,04	511 911,00
-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	2 658 394,98	249 100,00
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 347 790,77	262 811,00
-do 12 miesięcy	1 347 790,77	262 811,00
-powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	160 508,98	55 476,52
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	826 806,81	440 795,98
h) z tytułu wynagrodzeń	132 870,97	205 196,77
i) inne	190 417,45	460 715,59
4. Fundusze specjalne	20 888,38	39 038,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	564 845,19	881 857,42
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	564 845,19	881 857,42
-długoterminowe	406 547,26	564 845,19
-krótkoterminowe	158 297,93	317 012,23
PASYWA RAZEM:	20 935 131,11	18 491 581,92

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.04.2021 do 30.06.2021	01.04.2020 do 30.06.2020	01.01.2021 do 30.06.2021	01.01.2020 do 30.06.2020
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 920 730,08	1 571 753,80	4 019 566,08	3 375 646,87
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 658 365,56	1 429 492,00	3 131 237,93	2 922 528,43
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	262 364,52	142 261,80	888 328,15	453 118,44
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 530 319,44	1 101 015,24	3 116 407,06	2 550 149,74
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 347 181,29	1 031 050,83	2 500 833,39	2 288 018,59
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	183 138,15	69 964,41	615 573,67	262 131,15
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	390 410,64	470 738,56	903 159,02	825 497,13
D. Koszty sprzedaży	206 400,66	221 566,22	452 765,69	520 165,00
E. Koszty ogólnego zarządu	471 786,68	476 149,74	847 718,06	1 113 707,08
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-287 776,70	-226 977,40	-397 324,73	-808 374,95
G. Pozostałe przychody operacyjne	421 544,13	290 284,21	758 880,20	964 648,07
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	4 000,00		255 500,00	591 600,00
II. Dotacje	414 947,42	261 510,60	494 096,29	342 467,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	2 596,71	28 773,61	9 283,91	30 581,07
H. Pozostałe koszty operacyjne	267 730,68	9 918,73	276 456,98	12 166,37
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	267 730,68	9 918,73	276 456,98	12 166,37
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-133 963,25	53 388,08	85 098,49	144 106,75
J. Przychody finansowe	3 834,14	3 540,26	4 783,94	13 559,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II. Odsetki, w tym:			111,48	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV. Aktualizacja wartości inwestycji				
V. Inne	3 834,14	3 540,26	4 672,46	13 559,94
K. Koszty finansowe	17 907,90	29 294,77	25 401,85	40 754,70
I. Odsetki, w tym:	4 503,68	10 261,79	6 656,68	15 062,72
- Dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji				
IV. Inne	13 404,22	19 032,98	18 745,17	25 691,98
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-148 037,01	27 633,57	64 480,58	116 911,99
M. Podatek dochodowy	-25 777,00	23 439,00	-25 945,00	10 724,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-122 260,01	4 194,57	90 425,58	106 187,99

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021	Stan na 30.06.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	16 711 410,19	15 164 861,19
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	16 711 410,19	15 164 861,19
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		
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	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	-9 859 049,27	-9 789 138,81
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	-9 859 049,27	-9 789 138,81
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 859 049,27	-9 789 138,81
a)zwiększenia (z tytułu)		-957 878,46
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-957 878,46
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-przeniesienie zysku n pokrycie straty	749 792,50	

5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 109 256,77	8 831 260,35
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 109 256,77	-9 789 138,81
6.Wynik netto	90 425,58	106 187,99
a)zysk netto	90 425,58	106 187,99
b)strata netto		
c)odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 801 835,77	15 271 049,18
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 801 835,77	15 271 049,18

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.04.2020 do 30.06.2020	Od 01.01.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2020 do 30.06.2020
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-122 260,01	4 194,57	90 425,58	-106 187,99
II. Korekty razem	196 415,06	219 969,66	670 857,84	-410 905,65
1. Amortyzacja	183 104,49	144 795,93	366 209,14	333 775,79
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	4 503,68	10 261,79	6 545,20	15 062,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 000,00		-255 500,00	-591 600,00
5. Zmiana stanu rezerw	-6 675,00	-31 989,75	-15 367,00	-38 788,75
6. Zmiana stanu zapasów	525 781,37	-334 809,30	848 533,90	4 609,96
7. Zmiana stanu należności	-261 313,19	870 412,91	-1 249 121,81	-323 361,74
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-135 335,40	-377 556,82	1 163 805,71	346 465,12
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-109 650,89	-61 145,10	-194 247,30	-157 068,75
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	74 155,05	224 164,23	761 283,42	-304 717,66
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	4 000,00	0,00	255 500,00	591 600,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 000,00		255 500,00	591 600,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:				
a) W jednostkach powiązanych				
b) W pozostałych jednostkach				
- Zbycie aktywów finansowych				
- Dewidendy i udziały w zyskach				
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- Inne wpływy z aktywów finansowych				
II. Wydatki	16 740,75	-48 644,78	942 916,93	480 955,22
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	-48 644,78	926 176,18	480 955,22
2. Inwestycji 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	16 740,75		16 740,75	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-12 740,75	48 644,78	-687 416,93	110 644,78
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	600,00	0,00	16 600,00	189 100,00

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów				
2.	Kredyty i pożyczki	600,00		16 600,00	189 100,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki	15 811,43	10 261,79	17 852,95	15 062,72
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.	Spląty kredytów i pożyczek	11 307,75		11 307,75	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8.	Odsetki	4 503,68	10 261,79	6 545,20	15 062,72
9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-15 211,43	-10 261,79	-1 252,95	174 037,28
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	46 202,87	262 547,22	72 613,54	-20 035,60
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	46 202,87	262 547,22	72 613,54	-20 035,60
-	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	39 616,41	11 596,78	13 205,74	294 179,60
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	85 819,28	274 144,00	85 819,28	274 144,00
-	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 wewnętrznego 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 II kwartał 2021 oraz dane porównawcze za II kwartał 2020 sporządzone są wg jednolitych zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę. Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z zasadą kontynuacji. W danym okresie roku 2021 nie nastąpiły zmiany w polityce rachunkowości.

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

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

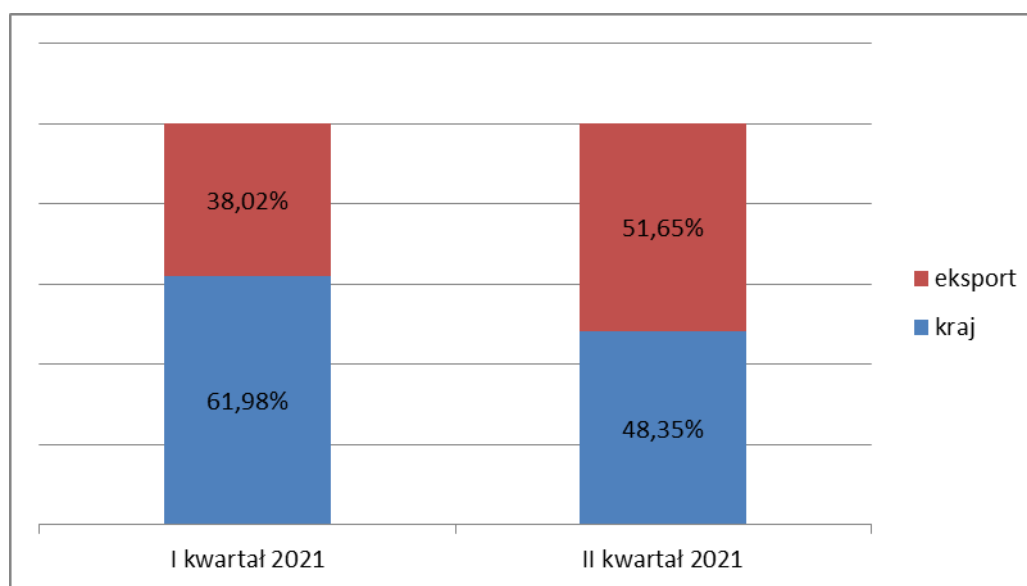
Spółka Govena Lighting S.A. po II kwartale 2021 roku osiągnęła:

Przychody	4 019 566,08 zł
Zysk netto (strata)	90 425,58 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	903 159,02 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	85 098,49 zł
Amortyzacja	366 209,14 zł

Wskaźniki:

ROA	0,43%
ROE	0,54%
EBITDA	451 307,63 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



Grupa Kapitałowa Govena Lighting S.A. po II kwartale 2021 roku osiągnęła:

Przychody	4 018 846,08 zł
Zysk netto (strata)	85 854,15 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	902 439,02 zł

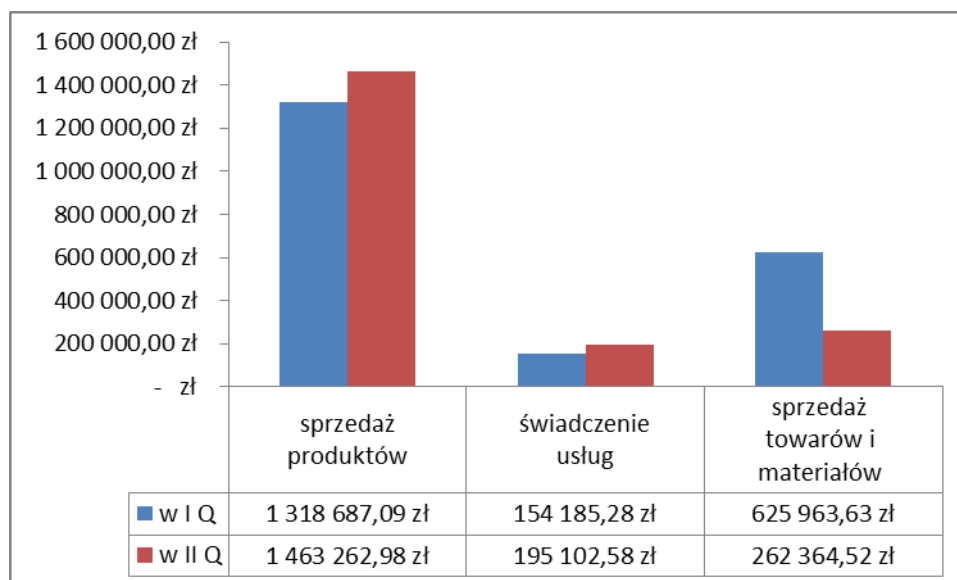
W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport, a sprzedażą w kraju. Około 38% w I Q 2021 r. stanowiła sprzedaż eksportowa i około 62% sprzedaż krajowa. Jak widać w II Q 2021 r. 52% przychodów ze sprzedaży dotyczy eksportu sprzedaży, natomiast 48% sprzedaży krajowej.

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

Po II kwartale 2021 r. Spółka osiągnęła zysk, mimo że w samym II kwartale w związku z poniesionymi inwestycjami w automatyzację produkcji poniosła stratę. Spółka w II kwartale 2021 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 zaprezentować w wynikach Spółki kolejnych kwartałów 2021 r.

Spółka w II kwartale 2021 r. kontynuowała proces automatyzacji produkcji i redukcji tym samym kosztów stałych.

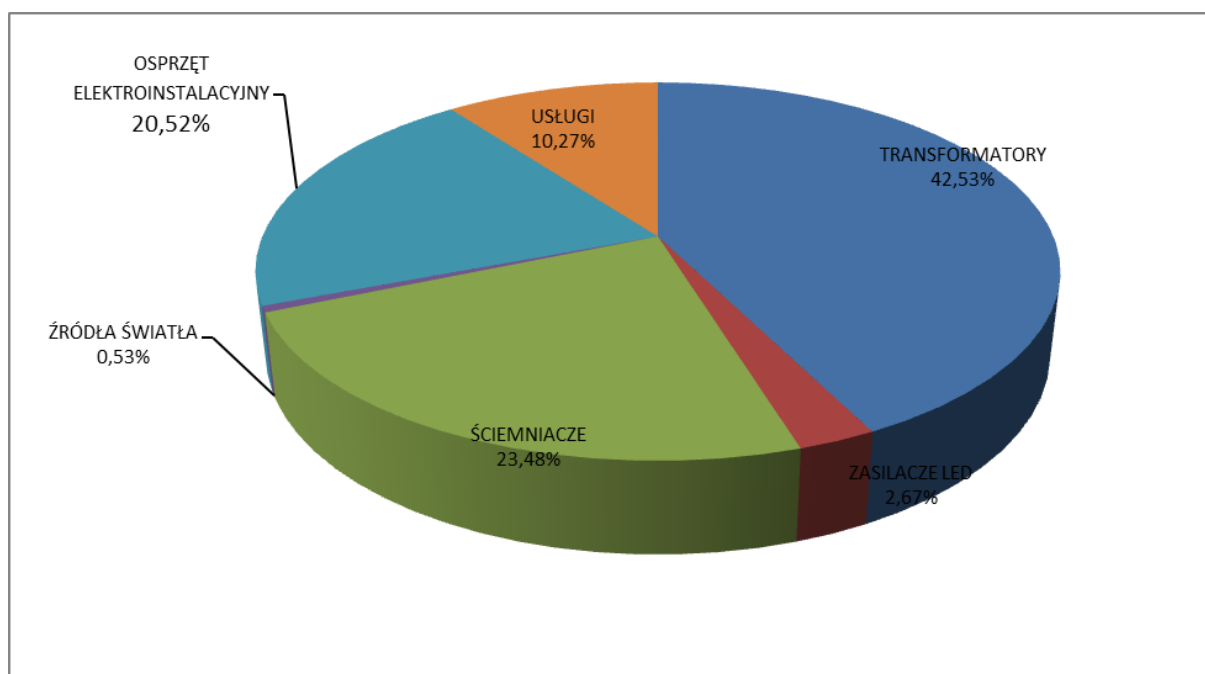
Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.



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 42,53%
- ZASILACZE LED 2,67%
- ŚCIEMNIACZE 23,48%
- ŹRÓDŁA ŚWIATŁA 0,53%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 20,52%
- USŁUGI 10,27%

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

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowią ściemniacze, a następnie osprzęt elektroinstalacyjny. Grupa osprzętu została poszerzona o kolejne kolory osprzętu, dając tym samym możliwość do generowania większego obrotu na tej grupie produktowej.

Na uwagę zasługują także bardzo dobrej jakości zasilacze Led, a także usługi, o które Spółka stale walczy.

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.

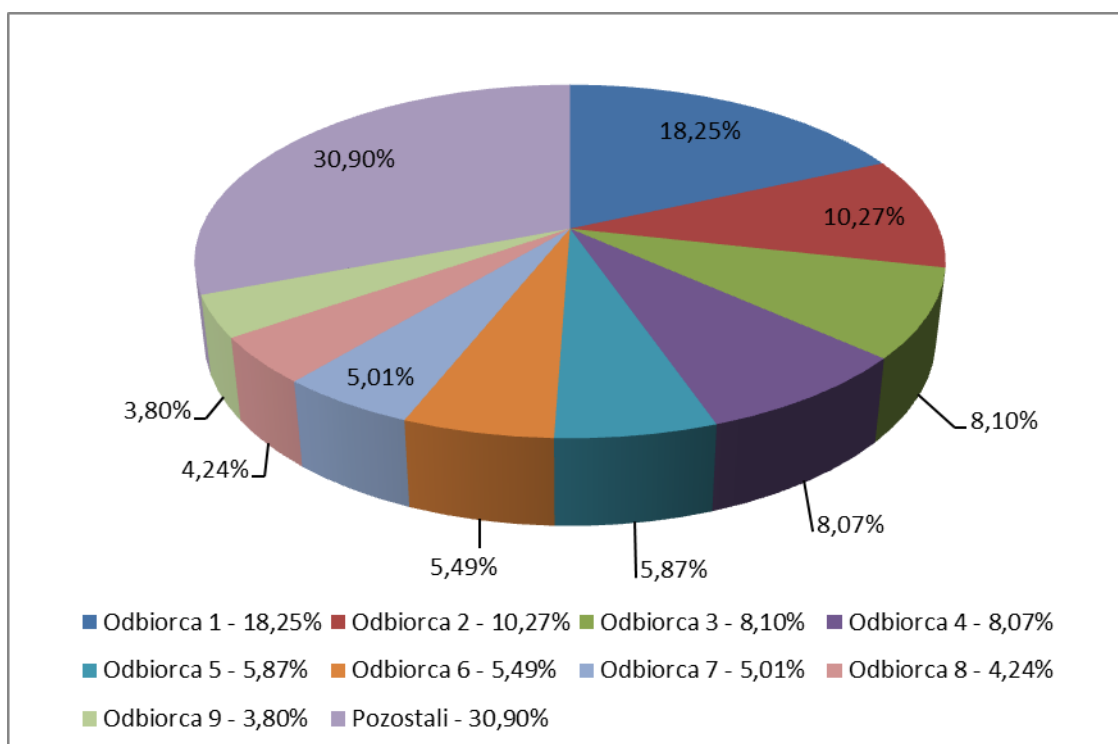
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

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.

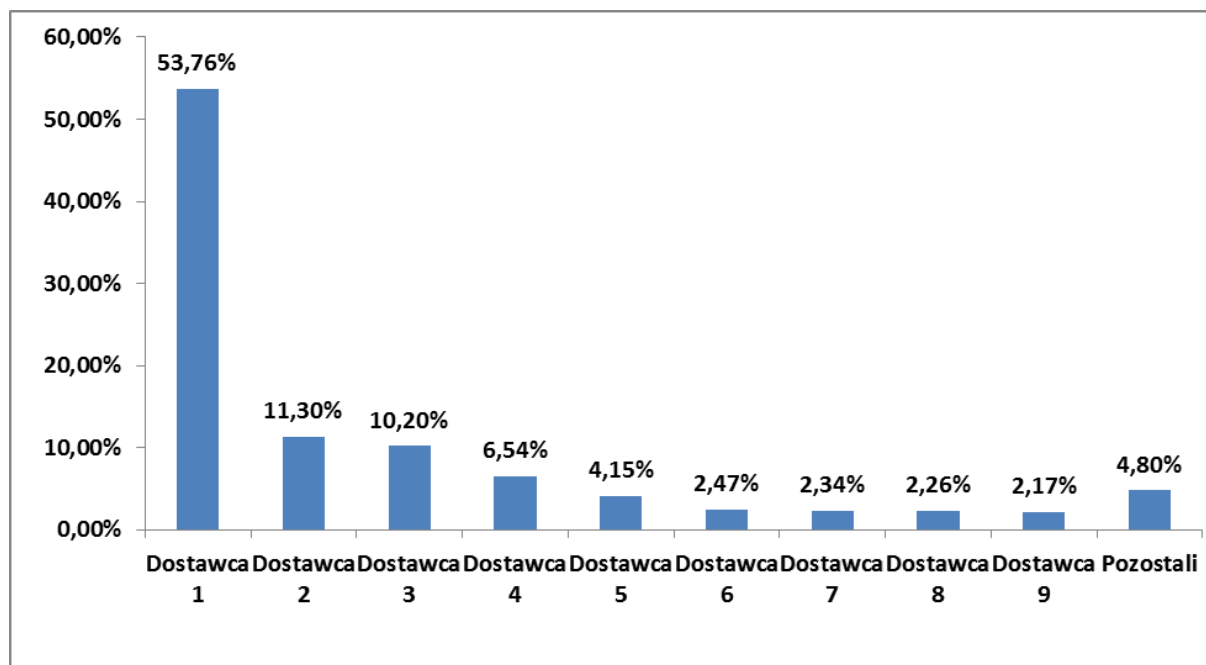


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na powyższym wykresie aż 30,90% 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 ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2021.

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. W II kwartale 2021r. Spółka kontynuowała opracowywanie nowatorskich obudów prototypowych zasilaczy i transformatorów dedykowanych dla oświetlenia LED. Przedmiotem projektu jest opracowanie nowych obudów do innowacyjnych zminiaturyzowanych zasilaczy i transformatorów o szerokim zakresie mocy. W wyniku realizacji projektu wdrożone zostaną dwa kompletne, innowacyjne produkty: zminiaturyzowana rodzina zasilaczy LED o mocy 30W-60W oraz transformator z napięciem wejściowym 110V. Celem projektu jest wdrożenie na rynek innowacyjnych zasilaczy i transformatorów stanowiących osprzęt elektroniczny dla oświetlenia LED/OLED. Wdrożenie na rynek nowych produktów spełniać będzie bieżące potrzeby i trend związany z miniaturyzacją osprzętu elektroniki oświetleniowej przy jednoczesnym zachowaniu wszystkich funkcji oraz szerokim zakresie mocy. Wdrożenie wyżej opisanych innowacji umożliwi Emitentowi osiągnięcie m.in. wyższego poziomu innowacyjności firmy, rozszerzenie oferty czy podniesienie poziomu konkurencyjności firmy wśród konkurencji.

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, a zajmuje się głównie działalnością w zakresie inżynierii i powiązaniem doradztwem technicznym. 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 3 333 334 akcji spółki Europejski Fundusz Energii S.A. co stanowi 10,18% 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 W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK 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	48	47,50
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	---

Dane na koniec II kwartału 2021 r.

Toruń, 12 sierpnia 2021 r.

Prezes Zarządu - Marcin Szymański