



**JEDNOSTKOWY I
SKONSOLIDOWANY RAPORT
KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
EMITENTA**

OZE CAPITAL S.A.
I KWARTAŁ 2022

Spis treści

A. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	3
B. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	4
C. WŁADZE SPÓŁKI	4
D. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	4
E. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	5
F. WYBRANE DANE FINANSOWE	12
1. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	12
2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE	16
G. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIE TYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	19
H. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.	19
I. PROGNOZY FINANSOWE	19
J. INFORMACJE NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	19
K. PLANY I PRZEWIDYWANIA NA KOLEJNY KWARTAŁ	19
L. ISTOTNE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY W RAPORTOWANYM OKRESIE ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU	19
M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	20

A. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane podstawowe:

Firma Spółki: OZE Capital Spółka Akcyjna

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

Telefon: +48 89 648 21 31

Fax: +48 89 648 23 32

REGON: 519608547

NIP: 7441667139

KRS: 0000367655

Email: biuro@ozecapital.pl

Strona internetowa: www.ozecapital.pl

1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Podstawowym profilem działalności jest dostarczanie kompleksowych rozwiązań w obszarze fotowoltaiki.

Są to rozwiązania hybrydowe łączące ekologiczne ogrzewanie z ekologicznym pozyskiwaniem energii elektrycznej – łączenie instalacji pomp ciepła z instalacjami fotowoltaicznymi, jak również rozwój w obszarach magazynowania energii, zarządzania energią, rekuperacji i elektromobilności. Przyjęta przez Grupę Kapitałową strategia opiera się na wielu rozwiązaniach technicznych i organizacyjnych dla różnych segmentów rynku, od instalacji domowych po farmy fotowoltaiczne.

Prowadzona w latach wcześniejszych przez OZE Capital S.A. działalność operacyjna jest kontynuowana w dwóch spółkach zależnych: Techno Energy Sp. z o.o. i Agro Steel Energy Sp. z o.o., w których Emitent posiada 100% udziałów.

Zakres oferowanych przez te spółki wyrobów obejmuje w szczególności:

- śruby, nakrętki i podkładki specjalne do podwozi samochodowych i silników,
- sworznie: tłokowe, zwrotnicy, resoru, kulowe do przegubów, itp.,
- tuleje: sworznia zwrotnicy, korbowodów, resoru i inne,
- strzemiona resoru,
- gniazda zaworowe,
- tuleje cylindrowe

Uzupełnieniem tej oferty jest produkcja:

- komponentów dla producentów ww. pojazdów, maszyn i urządzeń oraz ich dostawców,
- dźwigników kanałowych pneumatyczno-hydraulicznych o udźwigu nominalnym 12,5 tony, przeznaczonych do wykorzystania w pracach obsługowo-naprawczych w stacjach obsługi pojazdów i warsztatach naprawczych.

Spółki świadczą również usługi w zakresie obróbki metali, w tym:

- obróbki mechanicznej (toczenie, szlifowanie, frezowanie, wiercenie, gwintowanie),
- obróbki plastycznej (spęczanie, gięcie, tłoczenie, walcowanie gwintów),
- obróbki cieplno-chemicznej (hartowanie i odpuszczanie, hartowanie indukcyjne, nawęglanie, azotowanie),
- obróbki galwanicznej (fosforanowanie cynkowe, cynkowanie i chromianowanie bezbarwne i żółte).

W procesach produkcyjnych wykorzystywane są różnego rodzaju stale jakościowe, rury stalowe oraz odlewy żeliwa i stopy metali nieżelaznych. W procesach technologicznych wykorzystywane są również inne materiały takie jak oleje, smary i emulsje.

Produkowane części wytwarzane są ze stali jakościowych, stopów metali nieżelaznych, jak również odlewów żeliwnych. W procesie technologicznym wykorzystywany jest własny park maszynowy

obejmujący: tokarki konwencjonalne, tokarki sterowane numerycznie, szlifierki kłowe i bezkłowe (w tym sterowane numerycznie), frezarki konwencjonalne i z centrami CNC. Pozwala to na osiągnięcie wysokich parametrów jakościowych produkowanych części. Ponadto w procesie technologicznym wykorzystywane są własne linie technologiczne do obróbki plastycznej, obróbki galwanicznej oraz obróbki cieplno-chemicznej.

Pozwala to na zamknięcie całego procesu produkcyjnego w ramach jednego zakładu.

B. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Kapitał zakładowy Emitenta wynosi 32.400.000,00 zł, jest opłacony w całości i dzieli się na 32.400.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Akcje serii A, B i C w łącznej liczbie 10.800.000 są zdematerializowane, zarejestrowane w KDPW (ISIN PLCSYSA00016) i wprowadzone do obrotu w ASO na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW.

Akcje Serii D w liczbie 21.600.000 są przedmiotem ubiegania się o wprowadzenie do obrotu w ASO.

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)	Procentowy udział w kapitale zakładowym (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)
PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A.	16 867 100	52,06%
Pozostali	15 532 900	47,94%

C. WŁADZE SPÓŁKI

Funkcję Prezesa jednoosobowego Zarządu Emitenta pełni Pan Grzegorz Wrona.

Zgodnie z § 9 ust. 1 Statutu, Rada Nadzorcza składa się z przynajmniej 5 członków powoływanych na pięcioletnią kadencję.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2022 roku był następujący:

- Pani Aneta Niedziela - Przewodnicząca Rady Nadzorczej
- Pan Szymon Roman Klimaszyk - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Łukasz Karpiński - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Paweł Matyaszczyk - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Wojciech Kowalski – Członek Rady Nadzorczej

Z dniem 4 marca 2022 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę nr 1 w sprawie kooptacji do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Wojciecha Kowalskiego, o czym Emitent informował raportem bieżącym nr 4/2022.

Kompetencje Zarządu oraz Rady Nadzorczej określa Regulamin Zarządu, Regulamin Rady Nadzorczej, Statut Spółki oraz Kodeks Spółek Handlowych.

D. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Podmiot	Siedziba	KRS REGON NIP	Udział w kapitale zakładowym (bezpośrednio/pośrednio)	Udział głosów na WZ (bezpośrednio/pośrednio)	Wartość kapitału zakładowego
---------	----------	---------------------	---	---	------------------------------------

Techno Energy Sp. z o.o.	Ława ul. Grunwaldzka 13	0000866858 387453397 7441825779	100%/-	100%/-	6 500 000
Agro Steel Energy Sp. z o.o.	Ława ul. Grunwaldzka 13	0000859164 387453948 7441825785	100%/-	100%/-	500 000
Solar Innovation S.A.	Katowice Ul. Ligocka 103	0000370472 280563750 7441795363	67,01%/-	67,01%/-	23 877 000
Semper Power Sp. z o.o.	Tarnowskie Góry ul. Zagórska 81A	0000452669 243189259 6452537196	49%/83,2%	49%/83,2%	5 000 000
OZE Obrót Sp. z o.o.	Ława ul. Grunwaldzka 13	0000921773 389938905 7441828080	100%/-	100%/-	5 000
OZE Energy Sp. z o.o.	Kraków ul. Królewska 65A/1	0000598149 363552468 6772397696	-/100%	-/100%	10 100 000

Techno Energy Sp. z o.o. oraz Agro Steel Energy Sp. z o.o. prowadzą działalność sklasyfikowaną pod kodem PKD 29.32.Z obejmującą produkcję i sprzedaż części zamiennych produkowanych dla pojazdów użytkowych, maszyn drogowych i budowlanych, rolniczych oraz podzespołów dla kolejnictwa.

Przedmiotem przeważającej działalności spółki OZE Energy Sp. z o.o. jest działalność sklasyfikowana pod kodem PKD 35.14.Z tj. handel energią elektryczną.

Przedmiotem przeważającej działalności spółki OZE Obrót Sp. z o.o. jest działalność sklasyfikowana pod kodem PKD 64.30.Z, tj. działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.

Solar Innovation S.A. oraz Semper Power sp. z o.o. koncentrują się na prowadzeniu działalności na rynku energii odnawialnych. Działalność ta sklasyfikowana jest pod kodem PKD 43.21.Z

W roku 2022 konsolidacji podlegają spółki OZE Capital S.A., Techno Energy Sp. z o.o. Agro Steel Sp. z o.o., OZE Obrót. Sp. z o.o., Solar Innovation S.A., Semper Power Sp. z o.o.

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

Raport kwartalny Emitenta za I kwartał 2022 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"
- z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach - stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane obejmuje okres od 1 stycznia 2022 do 31 marca 2022 roku.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2021 roku.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

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

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

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

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

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

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

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

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

Leasing

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

Waluty obce

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

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

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub

odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

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

Dotacje państwowe

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

Dotacje państwowe, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów krótkoterminowych, ujmuje się w bilansie, w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie nabycia uwzględniając koszty

transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

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

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

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

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

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

Zapasy

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

Rezerwy

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

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

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

Aktywa finansowe

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

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

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w rachunku zysków i strat lub w innych całkowitych dochodach. Zyski lub straty ujmowane w rachunku

zysków i strat prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, za wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Wszystkie aktywa finansowe, za wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Udziały w innych jednostkach

notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są do wartości stanowiącej iloczyn posiadanych udziałów oraz kursu zamknięcia notowań na dzień bilansowy.

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

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

Metoda efektywnej stopy procentowej

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

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

Kredyty i należności

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

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

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

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

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

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

Instrumenty kapitałowe

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

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

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

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

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

F. WYBRANE DANE FINANSOWE

Prezentowane dane finansowe wyrażone są w tys. zł.

1. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe	57 089	48 990	24 242

Rzeczowe aktywa trwałe	9 817	10 067	10 121
Nieruchomości inwestycyjne			
Wartości firmy			
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	25 043	5	
Inne wartości niematerialne	7		
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	16 776	20 108	4 917
Inne długoterminowe aktywa finansowe	5 106	18 470	9 107
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	340	340	97
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	33 918	116 301	132 074
Zapasy	6 625	2 379	2 406
Należności z tytułu dostaw i usług	5 538	3 415	6 214
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe	4 107	2 906	1 525
Rozliczenia międzyokresowe	392	97	129
Udzielone pożyczki	94	94	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	386	473	407
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	16 776	106 937	121 393
Aktywa razem	91 007	165 291	156 316
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	56 528	116 057	120 032
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	54 684	116 057	120 032
Kapitał Podstawowy	32 400	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Kapitał z aktualizacji wyceny			
Pozostałe kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	104 485	55 226	55 326
Zysk / Strata bieżąca	-82 201	28 431	32 306
Kapitał własny przypadający udziałowcom niekontrolującym	1 844	0	0
Zobowiązania	34 479	49 234	36 284
Zobowiązania długoterminowe	11 787	34 521	22 610
Rezerwy	161	161	80
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 826	19 550	16 575
Kredyty i pożyczki	442	482	1 412
Inne zobowiązania finansowe	8 270	14 207	4 356
Pozostałe zobowiązania	35	35	
Rozliczenia międzyokresowe	53	86	187
Zobowiązania krótkoterminowe	22 692	14 713	13 674
Rezerwy			
Kredyty i pożyczki	3 525	1 343	1 044
Inne zobowiązania finansowe	2 006	2 007	999
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 857	4 564	5 077
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	40	225	
Pozostałe zobowiązania	8 847	6 441	6 421
Rozliczenia międzyokresowe	1 417	133	133
Pasywa razem	91 007	165 291	156 316

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ	I kwartał 2022 01-01-2022 do 31-03-2022	I kwartał 2021 01-01-2021 do 31-03-2021
Przychody ze sprzedaży	6 412	4 583
Koszty własny sprzedaży	4 898	3 016
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	1 514	1 567
Koszty sprzedaży	481	109
Koszty ogólnego zarządu	1 312	928
Pozostałe przychody operacyjne	317	150
Pozostałe koszty operacyjne	404	90
Zysk / strata z działalności operacyjnej	-366	590
Przychody finansowe	18 894	39 460
Koszty finansowe	121 218	65
Zysk / strata brutto	-102 690	39 984
Podatek dochodowy	-16 670	7 678
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-86 020	32 306
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy, w tym:	-86 020	32 306
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-82 201	32 306
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-3 819	
Pozostałe dochody całkowite	0	0
Pozycje, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0
Zyski / straty aktuarialne		
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		
Skutki aktualizacji majątku trwałego		
Podatek odroczonego		
Pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży
Rachunkowość zabezpieczeń

Podatek odroczonej

Dochody całkowite razem	-86 020	32 306
przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	-82 201	32 306
przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-3 819	

	I kwartał 2022 01-01-2022 31-03-2022	I kwartał 2021 01-01-2021 31-01-2021
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ		
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / strata brutto	-102 690	39 984
Korekty razem	80 010	-39 882
Amortyzacja	385	393
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	122	65
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	79 992	-39 459
Zmiana stanu rezerw	-16 723	7 577
Zmiana stanu zapasów	-259	-500
Zmiana stanu należności	1 686	-3 711
Zmiana stanu zobowiązań	-1 692	3 593
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	16 502	-7 660
Inne korekty z działalności operacyjnej	50	
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony	-53	-180
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-22 680	102
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	114	
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych	22 316	
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
Wydatki na nabycie akcji / udziałów innych aktywów finansowych		
Udzielone pożyczki		
Inne wydatki inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	22 430	-2
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Wpływy z kredyty i pożyczki	66	45
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe	11 624	
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Spląty kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	165	228
Zapłacone odsetki	121	63
Inne wydatki finansowe	11 359	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	45	-246
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-205	-146
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	473	553
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
Wyłączenia konsolidacyjne	118	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	386	407
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ

	Kapitał własny ogółem	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk /Strata bieżąca	Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym
na dzień 01.01.2022	121 720	116 057	32 400					83 657	0	5 663
Dochody całkowite razem	-86 020	-82 201						0	-82 201	-3 819
zysk / strata za rok obrotowy	-86 020	-82 201						0	-82 201	-3 819
składniki innych całkowitych doch.									0	
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	20 828	20 828						20 828	0	
Wyłączenia konsolidacyjne	20 828	20 828						20 828	0	
na dzień 31.03.2022	56 528	54 684	32 400					104 485	-82 201	1 844
na dzień 01.01.2021	87 726	87 726	32 400					55 326	0	
Dochody całkowite razem	32 306	32 306						0	32 306	
zysk / strata za rok obrotowy	32 306	32 306						0	32 306	
składniki innych całkowitych dochodów								0	0	
Pozostałe zmiany w kapitale własnym								0	0	
na dzień 31.03.2021	120 032	120 032	32 400					55 326	32 306	

2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.03.2022	31.12.2021	31.03.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe	50 311	45 648	23 047
Rzeczowe aktywa trwałe			25
Nieruchomości inwestycyjne			
Wartości firmy			
Inne wartości niematerialne			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	45 250	27 312	17 961
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 061	18 336	5 061
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa obrotowe	7 907	41 996	123 235
Zapasy			
Należności z tytułu dostaw i usług	855	953	1 427
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	2 779	2 781	360
Rozliczenia międzyokresowe	20	7	7
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23	32	48
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	4 230	38 223	121 393
A k t y w a r a z e m	58 218	87 644	146 282
PASYWA			
Kapitał własny	49 605	73 406	119 440
Kapitał podstawowy	32 400	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Kapitał z aktualizacji wyceny			
Pozostałe kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	41 006	26 786	55 226
Zysk / Strata bieżąca	-23 801	14 220	31 814
Zobowiązania	8 613	14 238	26 842
Zobowiązania długoterminowe	1 611	7 231	20 538
Rezerwy			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	297	5 870	16 575
Kredyty i pożyczki			
Inne zobowiązania finansowe	1 279	1 326	3 928
Pozostałe zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	35	35	35
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	7 002	7 007	6 304
Rezerwy			
Kredyty i pożyczki	10	64	161
Inne zobowiązania finansowe	188	188	34
Zobowiązania z tytułu kredytów i usług	281	283	878
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe zobowiązania	6 523	6 472	5 231
Rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m	58 218	87 644	146 282

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	I kwartał 2022 01-01-2021 do 31-03-2022	I kwartał 2021 01-01-2021 do 31-03-2021
Przychody ze sprzedaży		213
Koszty własny sprzedaży		173
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	0	40
Koszty sprzedaży		
Koszty ogólnego zarządu	29	166
Pozostałe przychody operacyjne	373	889
Pozostałe koszty operacyjne	384	894
Zysk / strata z działalności operacyjnej	-40	-131
Przychody finansowe	0	39 459
Koszty finansowe	29 333	17
Zysk / strata brutto	-29 373	39 311
Podatek dochodowy	-5 572	7 497
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-23 801	31 814
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy	-23 801	31 814
Pozostałe dochody całkowite	0	0
Pozycje, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0
Zyski / straty aktuarialne		
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		
Skutki aktualizacji majątku trwałego		
Podatek odroczone		
Pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0

Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych

Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży

Rachunkowość zabezpieczeń

Podatek odroczony

Dochody całkowite razem	-23 801	31 814
--------------------------------	----------------	---------------

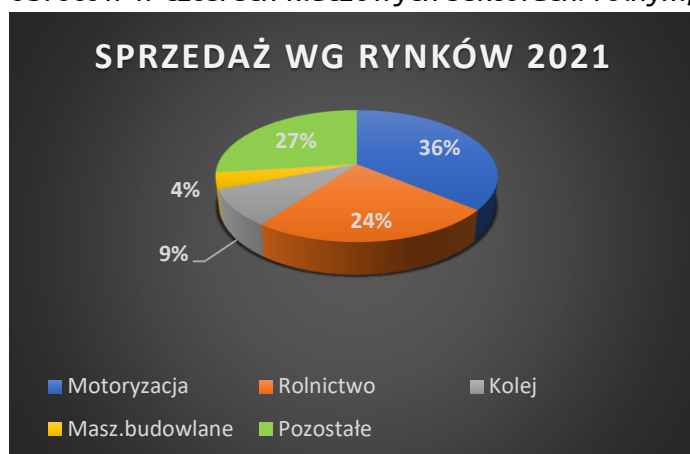
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	I kwartał 2022	I kwartał 2021
	01-01-2022	01-01-2021
	31-03-2022	31-01-2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk / strata brutto	-29 373	39 311
Korekty razem	29 413	-39 842
Amortyzacja		
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2	18
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	29 331	-39 459
Zmiana stanu rezerw	-5 573	7 497
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	100	-531
Zmiana stanu zobowiązań	-6	114
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 559	-7 502
Inne korekty z działalności operacyjnej		
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	40	-531
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		
Udzielone pożyczki		
Inne wydatki inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	0
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Wpływy z kredyty i pożyczki		126
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Spląty kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		19
Zapłacone odsetki	2	18
Inne wydatki finansowe	47	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-49	89
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-9	-442
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	32	490
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych		
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	23	48
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk / Strata bieżąca	Kapitał własny ogółem
na dzień 01.01.2022	32 400	0	0	0	0	41 006	0	73 406
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	-23 801	-23 801
zysk / strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	-23 801	-23 801
składniki innych całkowitych doch.	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.03.2022	32 400	0	0	0	0	41 006	-23 801	49 605
na dzień 01.01.2021	32 400	0	0	0	0	55 226	0	87 626
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	31 814	31 814
zysk / strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	31 814	31 814
składniki innych całkowitych doch.	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.03.2021	32 400	0	0	0	0	55 226	31 814	119 440

G. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIE TYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Kluczowy wpływ na osiągnięte przez emitenta wyniki finansowe w III kwartale miała aktualizacja wartości posiadanych aktywów finansowych oraz przychody ze sprzedaży wyrobów uzyskane przez spółki zależne, podlegające konsolidacji. Kontynuowały one działania związane z utrzymaniem obrotów w czterech kluczowych sektorach: rolnym, budowlanym, kolejowym oraz części dla branży motoryzacyjnej. W raportowanym kwartale odnotowaliśmy wzrost wartości eksportu (47%) oraz sprzedanych usług (58%). Pierwszy kwartał 2022 przyniósł spółce wzrost obrotów o 6% w porównaniu do roku ubiegłego.



	1K 2022	1K 2021
MOTORYZACJA	36%	39%
ROLNICTWO	24%	37%
MASZ.BUDOWLANE	4%	4%
KOLEJ	9%	3%
POZOSTAŁE	27%	17%

W dalszym ciągu obserwujemy kontynuację trendu związanego ze wzrostami cen stali oraz materiałów, usług pośrednich do produkcji. Rosnące koszty materiałów podstawowych przekładają się bezpośrednio na uzyskiwane przez spółkę wyniki.

H. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

Spółka prowadziła intensywne działania zmierzające do uruchomienia produkcji elementów konstrukcyjnych farm fotowoltaicznych w obszarze przygotowania niezbędnej infrastruktury. Analizując ogólną sytuację na rynku oraz potrzeby rynkowe widzimy duże możliwości w pozyskaniu dodatkowego źródła przychodów. Dodatkowo Spółka systematycznie wdraża innowacyjne rozwiązania w obszarze zarządzania produkcją, przepływami finansowymi i obsługą klienta w celu poprawy efektywności i redukcji kosztów operacyjnych.

I. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

J. INFORMACJE NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Liczba osób zatrudnionych w grupie kapitałowej OZE Capital S.A. wg stanu na dzień 31.03.2022 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 112 osób. Spółka OZE Capital S.A. nie zatrudnia żadnej osoby.

K. PLANY I PRZEWIDYWANIA NA KOLEJNY KWARTAŁ

Spółki zależne, prowadzące działalność produkcyjną i sprzedażową na rynkach motoryzacyjnym, rolniczym, kolejowym oraz maszyn i robót budowlanych i drogowych oraz prowadzące działalność na rynku odnawialnych źródeł energii kontynuują działania zmierzające do zwiększenia przychodów ze sprzedaży i rozbudowy swojego portfolio produktowego.

L. ISTOTNE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY W RAPORTOWANYM OKRESIE ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU

W dniu 28 kwietnia br. Sąd Okręgowy w Olsztynie dokonał rejestracji połączenia spółek OZE Capital S.A. (Spółka Przejmująca) oraz OZE Obrót Sp. z o.o. (Spółka Przejmowana).

Połączenie nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1 Kodeksu spółek handlowych poprzez przeniesienie całego majątku OZE Obrót sp. z o.o. na Emitenta.

Informacja ta przekazana była do wiadomości publicznej raportem ESPI 1/2022 w dniu 29 kwietnia 2022r.

M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd OZE Capital S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane jednostkowe oraz skonsolidowane informacje finansowe za I kwartał 2022 r. jak i dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że jednostkowy oraz skonsolidowany raport kwartalny z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

Grzegorz Wrona, Prezes Zarządu OZE Capital S.A

16 maja 2022 roku