

GOVENA LIGHTING S.A.

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

II KWARTAŁ 2022 ROKU

Toruń, 16 sierpnia 2022 r.



Raport GOVENA LIGHTING S.A. za II kwartał roku 2022 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**

(w złotych)		A K T Y W A	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2021
A.	Aktywa trwałe		13 284 836,60	12 111 217,84
I.	Wartości niematerialne i prawne		624 626,93	1 097 403,30
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych		608 626,93	1 068 736,61
2.	Wartość firmy		-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		16 000,00	28 666,69
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych		-	-
1.	Wartość firmy- jednostki zależne		-	-
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne		-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe		4 280 356,64	2 559 917,83
1.	Środki trwałe		1 937 056,63	682 883,10
2.	Środki trwałe w budowie		2 343 300,01	1 877 034,73
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
IV.	Należności długoterminowe		-	-
V.	Inwestycje długoterminowe		8 257 126,03	8 333 407,71
1.	Nieruchomości		-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne		-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe		8 257 126,03	8 333 407,71
4.	Inne inwestycje długoterminowe		-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		122 727,00	120 489,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		122 727,00	120 489,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B.	Aktywa obrotowe		7 232 454,09	8 367 807,55
I.	Zapasy		3 749 124,90	4 863 911,86
1.	Materiały		1 672 419,47	2 440 223,95
2.	Półprodukty i produkty w toku		1 814 121,50	1 833 360,24
3.	Produkty gotowe		79 631,78	124 013,45
4.	Towary		102 492,78	300 744,19
5.	Zaliczki na dostawy i usługi		80 459,37	165 570,03
II.	Należności krótkoterminowe		3 375 057,17	3 338 006,10
1.	Należności od jednostek powiązanych		1 094 077,53	702 003,25
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek		2 280 979,64	2 636 002,85
III.	Inwestycje krótkoterminowe		44 956,87	97 032,73
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe		44 956,87	97 032,73
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		63 315,15	68 856,86
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy		-	-
D.	Udziały (akcje) własne		436 348,40	436 348,40
Aktywa razem			20 953 639,09	20 915 373,79

(w złotych)		P A S Y W A	stan na dzień 30.06.2022	stan na dzień 30.06.2021
A.	Kapitał (fundusz) własny		17 210 666,43	16 774 540,85
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy		24 954 000,00	24 954 000,00
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy			
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		800 000,28	866 666,96
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe			
V.	Różnice kursowe z przeliczenia		-	-
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 8 679 162,25	- 9 131 980,26
VII.	Zysk (strata) netto		135 828,40	85 854,15
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		3 742 972,66	4 140 832,94
I.	Rezerwy na zobowiązania		55 400,38	76 121,75
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		881,00	16 621,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		44 378,00	45 688,00
3.	Pozostałe rezerwy		10 141,38	13 812,75
II.	Zobowiązania długoterminowe		-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych		-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek		-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe		3 351 251,54	3 499 866,00
1.	Wobec jednostek powiązanych		49 565,80	814 789,64
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3.	Wobec pozostałych jednostek		3 280 797,36	2 664 187,98
4.	Fundusze specjalne		20 888,38	20 888,38
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		336 320,74	564 845,19
1.	Ujemna wartość firmy		-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe		336 320,74	564 845,19
	- długoterminowe		266 093,89	406 547,26
	- krótkoterminowe		70 226,85	158 297,93
Pasywa razem			20 953 639,09	20 915 373,79

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)		od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2021 do 30.06.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 030 697,30	1 071 013,53	4 018 846,08	1 920 370,08
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 910 321,03	973 786,94	3 130 517,93	1 658 005,56
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	120 376,27	97 226,59	888 328,15	262 364,52
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 792 202,82	698 828,66	3 116 407,06	1 530 319,44
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 723 920,49	643 595,75	2 500 833,39	1 347 181,29
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	68 282,33	55 232,91	615 573,67	183 138,15
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	238 494,48	372 184,87	902 439,02	390 050,64
D.	Koszty sprzedaży	289 554,61	77 796,51	452 765,69	206 400,66
E.	Koszty ogólnego zarządu	735 568,38	373 194,81	851 568,56	475 262,18
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C- D- E)	- 786 628,51	- 78 806,45	- 401 895,23	- 291 612,20
G.	Pozostałe przychody operacyjne	1 086 060,73	585 226,11	758 880,20	421 544,13
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	255 500,00	4 000,00
II.	Dotacje	70 226,54	35 113,23	494 096,29	414 947,42
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	1 015 834,19	550 112,88	9 283,91	2 596,71
H.	Pozostałe koszty operacyjne	224 455,71	71 688,32	276 456,98	267 730,68
I.	Strata z tyt. rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	224 455,71	71 688,32	276 456,98	267 730,68
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G- H)	74 976,51	434 731,34	80 527,99	- 137 798,75
J.	Przychody finansowe	29 645,74	27 950,47	4 783,94	3 834,14
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
II.	Odsetki	27 754,54	27 754,54	111,48	-
III.	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	1 315,46	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V.	Inne	1 891,20	1 511,39	4 672,46	3 834,14
K.	Koszty finansowe	45 346,85	21 535,90	25 402,78	17 908,26
I.	Odsetki	34 345,08	18 484,82	6 657,61	4 504,04
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	831,64	831,64	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV.	Inne	10 170,13	2 219,44	18 745,17	13 404,22
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-	-	-
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/- L)	59 275,40	441 145,91	59 909,15	- 151 872,87
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)	59 275,40	441 145,91	59 909,15	- 151 872,87
S.	Podatek dochodowy	- 76 553,00	35 804,00	- 25 945,00	- 25 777,00
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-

U.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
W.	Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	135 828,40	405 341,91	85 854,15	- 126 095,87

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)		od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021	od 01.04.2021 do 30.06.2021
A.					
I.	Zysk (strata) netto	135 828,40	405 341,91	85 854,15	- 126 095,87
II.	Korekty razem	474 368,22	322 493,84	674 393,97	189 450,62
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-
3.	Amortyzacja	322 714,89	159 967,36	366 209,14	183 104,49
4.	Odpis wartości firmy	-	-	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 590,54	- 9 262,48	6 546,13	4 504,04
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00	- 255 500,00	- 4 000,00
9.	Zmiana stanu rezerw	- 1 275,00	881,00	- 15 367,00	21 714,00
10.	Zmiana stanu zapasów	413 875,69	121 713,14	848 533,90	547 102,17
11.	Zmiana stanu należności	- 813 261,61	- 775 509,04	- 1 250 997,41	217 927,91
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 159 704,91	834 367,92	1 169 216,51	16 671,42
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 141 175,60	- 9 664,06	- 194 247,30	- 110 088,89
14.	Inne korekty działalności operacyjnej	- 472 805,60	0,00	0,00	- 687 484,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	610 196,62	727 835,75	760 248,12	63 354,75
B.					
I.	Wpływy	0,00	0,00	255 500,00	4 000,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	255 500,00	4 000,00
II.	Wydatki	697 550,02	626 103,40	942 916,93	- 849 926,21
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	658 302,62	593 302,62	926 176,18	0,00
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne wydatki inwestycyjne	39 247,40	32 800,78	16 740,75	- 849 926,21
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 697 550,02	- 626 103,40	-687 416,93	853 926,21
C.					
I.	Wpływy	213 272,94	21 079,32	17 163,91	- 855 578,62
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	9 615,00	0,00	0,00	- 866 666,96
2.	Kredyty i pożyczki	203 657,94	21 079,32	17 163,91	11 088,34
II.	Wydatki	222 090,54	144 237,52	17 853,88	15 811,79
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2.	Spląty kredytów i pożyczek	215 500,00	153 500,00	11 307,75	11 307,75
3.	Odsetki	6 590,54	- 9 262,48	6 546,13	4 504,04
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 8 817,60	- 123 158,20	- 689,97	- 871 390,41
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	- 96 171,00	- 21 425,85	72 141,22	45 890,55
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	- 96 171,00	- 21 425,85	72 141,22	45 890,55
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F.	Środki pieniężne na początek okresu	101 880,47	27 135,32	13 727,74	39 978,41
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	5 709,47	5 709,47	85 868,96	85 868,96

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 074 838,03	15 134 535,22
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 074 838,03	15 134 535,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	800 000,28	866 666,96
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	800 000,28	866 666,96
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 9 131 980,26	- 9 889 779,88
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 8 679 162,25	- 9 131 980,26
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. Wynik netto	135 828,40	85 854,15
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 210 666,43	16 774 540,85
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 210 666,43	16 774 540,85

2. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.**BILANS**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	13 304 836,60	12 131 217,84
I. Wartości niematerialne i prawne	624 626,93	1 097 403,30
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	608 626,93	1 068 736,61
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	16 000,00	28 666,69
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 280 356,64	2 559 917,83
1. Środki trwałe	1 937 056,63	682 883,10
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	121 225,00	127 075,00
c) urządzenie techniczne i maszyny	1 775 972,93	553 991,09
d) środki transportu	39 147,69	
e) inne środki trwałe	711,01	1 817,01
2. Środki trwałe w budowie	2 343 300,01	1 877 034,73
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	8 277 126,03	8 353 407,71
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 277 126,03	8 353 407,71
a) w jednostkach powiązanych	8 277 126,03	8 353 407,71
- udziały lub akcje	8 277 126,03	8 353 407,71
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122 727,00	120 489,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122 727,00	120 489,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
B. AKTYWA OBROTOWE	7 232 184,76	8 367 564,87
I. Zapasy	3 749 124,90	4 863 911,86
1. Materiały	1 672 419,47	2 440 223,95
2. Półprodukty i produkty w toku	1 814 121,50	1 833 360,24
3. Produkty gotowe	79 631,78	124 013,45
4. Towary	102 492,78	300 744,19
5. Zaliczki na dostawy	80 459,37	165 570,03
II. Należności krótkoterminowe	3 373 543,37	3 337 813,10
1. Należności od jednostek powiązanych	1 094 963,13	702 888,85
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 094 963,13	702 888,85
-do 12 miesięcy	1 094 963,13	702 888,85
-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	2 278 580,24	2 634 924,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 728 879,33	1 857 048,29
-do 12 miesięcy	1 728 879,33	1 857 048,29
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	64 017,14	26 642,24
c) inne	485 683,77	751 233,72
d) dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	46 201,34	96 983,05
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	46 201,34	96 983,05
a) w jednostkach powiązanych	3 647,40	
-udziały lub akcje	47,40	
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	3 600,00	
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	39 200,00	11 163,77
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	39 200,00	
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	11 163,77
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 353,94	85 819,28
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 353,94	85 819,28

-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	63 315,15	68 856,86
C. NALEŻNE WPLATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	436 348,40	436 348,40
AKTYWA RAZEM:	20 973 369,76	20 935 131,11

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 244 033,42	16 801 835,77
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	800 000,28	866 666,96
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	800 000,28	866 666,96
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały(akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-8 650 373,20	-9 109 256,77
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	140 406,34	90 425,58
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 729 336,34	4 133 295,34
I. Rezerwy na zobowiązania	55 400,38	76 121,75
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	881,00	16 621,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	44 378,00	45 688,00
-długoterminowa	37 769,00	40 176,00
-krótkoterminowa	6 609,00	5 512,00
3.Pozostałe rezerwy	10 141,38	13 812,75
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	10 141,38	13 812,75
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. wobec jednostek powiązanych		
2.wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
3. wobec pozostałych jednostek		
a)kredyty i pożyczki		
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)inne zobowiązania finansowe		
d)zobowiązania wekslowe		
e)inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 337 615,22	3 492 328,40
1. wobec jednostek powiązanych	46 050,00	813 045,04
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	35 050,00	813 045,04
-do 12 miesięcy	35 050,00	813 045,04

-powyżej 12 miesięcy		
b) inne	11 000,00	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 270 676,84	2 658 394,98
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 132 433,35	1 347 790,77
-do 12 miesięcy	1 132 433,35	1 347 790,77
-powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	538 732,29	160 508,98
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 078 243,07	826 806,81
h) z tytułu wynagrodzeń	343 622,54	132 870,97
i) inne	177 645,59	190 417,45
4. Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	336 320,74	564 845,19
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	336 320,74	564 845,19
-długoterminowe	266 093,89	406 547,26
-krótkoterminowe	70 226,85	158 297,93
PASYWA RAZEM:	20 973 369,76	20 935 131,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie		Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 071 373,53	1 920 730,08	2 031 417,30	4 019 566,08
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	974 146,94	1 658 365,56	1 911 041,03	3 131 237,93
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	97 226,59	262 364,52	120 376,27	888 328,15
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	698 828,66	1 530 319,44	1 792 202,82	3 116 407,06
	w tym: od jednostek powiązanych				
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	643 595,75	1 347 181,29	1 723 920,49	2 500 833,39
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	55 232,91	183 138,15	68 282,33	615 573,67
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	372 544,87	390 410,64	239 214,48	903 159,02
D.	Koszty sprzedaży	77 796,51	206 400,66	289 554,61	452 765,69
E.	Koszty ogólnego zarządu	369 719,81	471 786,68	731 718,38	847 718,06
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-74 971,45	-287 776,70	-782 058,51	-397 324,73
G.	Pozostałe przychody operacyjne	585 226,11	421 544,13	1 086 060,73	758 880,20
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	4 000,00	0,00	255 500,00
II.	Dotacje	35 113,23	414 947,42	70 226,54	494 096,29
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	550 112,88	2 596,71	1 015 834,19	9 283,91
H.	Pozostałe koszty operacyjne	71 688,32	267 730,68	224 455,71	276 456,98
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III.	Inne koszty operacyjne	71 688,32	267 730,68	224 455,71	276 456,98
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	438 566,34	-133 963,25	79 546,51	85 098,49
J.	Przychody finansowe	27 950,47	3 834,14	29 645,74	4 783,94
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II.	Odsetki, w tym:	27 754,54		27 754,54	111,48
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-1 315,46			
V.	Inne	1 511,39	3 834,14	1 891,20	4 672,46
K.	Koszty finansowe	21 531,58	17 907,90	45 338,91	25 401,85
I.	Odsetki, w tym:	18 480,50	4 503,68	34 337,14	6 656,68
-	Dla jednostek powiązanych				
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	831,64		831,64	
-	w jednostkach powiązanych				
III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV.	Inne	2 219,44	13 404,22	10 170,13	18 745,17
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	444 985,23	-148 037,01	63 853,34	64 480,58
M.	Podatek dochodowy	35 804,00	-25 777,00	-76 553,00	-25 945,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	409 181,23	-122 260,01	140 406,34	90 425,58

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	17 103 627,08	16 711 410,19
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	17 103 627,08	16 711 410,19
1.Kapitał podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1.Zmiany kapitału podstawowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-wydania udziałów (emisji akcji)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-umorzenia udziałów (akcji)		
-inne		
1.2.Kapitał podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2.Kapitał zapasowy na początek okresu		
2.1.Zmiany kapitału zapasowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-podziału zysku(ustawowo)		
-podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-pokrycia straty		
-inne		
2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		
3.1.Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	800 000,28	866 666,96
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		

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

6. Wynik netto	140 406,34	90 425,58
a) zysk netto	140 406,34	90 425,58
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	17 244 033,42	16 801 835,77
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 244 033,42	16 801 835,77

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	409 181,23	-122 260,01	140 406,34	90 425,58
II. Korekty razem	318 722,28	196 415,06	469 940,28	670 857,84
1. Amortyzacja	159 967,36	183 104,49	322 714,89	366 209,14
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	- 9 274,04	4 503,68	6 582,60	6 545,20
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-4 000,00	0,00	-255 500,00
5. Zmiana stanu rezerw	881,00	-6 675,00	-1 275,00	-15 367,00
6. Zmiana stanu zapasów	121 713,14	525 781,37	413 875,69	848 533,90
7. Zmiana stanu należności	-775 087,04	-261 313,19	-811 359,41	-1 249 121,81
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	830 185,92	-135 335,40	1 153 382,71	1 163 805,71
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-9 664,06	-109 650,89	-141 175,60	-194 247,30
10. Inne korekty			- 472 805,60	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	727 903,51	74 155,05	610 346,62	761 283,42
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	4 000,00	0,00	255 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	4 000,00	0,00	255 500,00
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	626 103,40	16 740,75	697 550,02	942 916,93
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	593 302,62	0,00	658 302,62	926 176,18
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	32 800,78	16 740,75	39 247,40	16 740,75
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-626 103,40	-12 740,75	-697 550,02	-687 416,93
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	21 000,00	600,00	213 115,00	16 600,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów			9 615,00	

2. Kredyty i pożyczki	21 000,00	600,00	203 500,00	16 600,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	144 225,96	15 811,43	222 082,60	17 852,95
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dewidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	153 500,00	11 307,75	215 500,00	11 307,75
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	- 9 274,04	4 503,68	6 582,60	6 545,20
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-123 225,96	-15 211,43	-8 967,60	-1 252,95
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-21 425,85	46 202,87	-96 171,00	72 613,54
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-21 425,85	46 202,87	-96 171,00	72 613,54
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	24 779,79	39 616,41	99 524,94	13 205,74
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	3 353,94	85 819,28	3 353,94	85 819,28
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

Uzasadnienie dotyczące przyjęcia zasady kontynuacji działalności

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Leasing

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

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

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

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

Należności

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Zapasy

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

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

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

Kapitał własny

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

Rezerwy

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

Zobowiązania

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

Koszty i straty

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

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

Zmiany zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe spółki za II kwartał 2022 oraz dane porównawcze za II kwartał 2021 sporządzone są wg jednolitych zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę. –Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z zasadą kontynuacji. W roku 2022 nie było zmian w polityce rachunkowości.

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

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

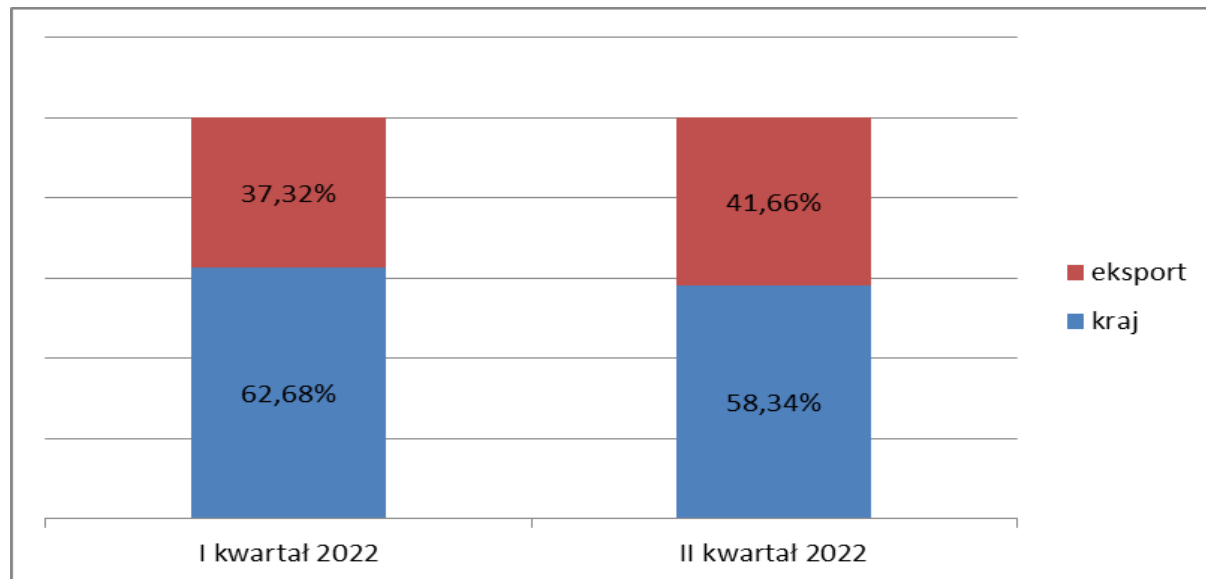
Spółka Govena Lighting S.A. po II kwartale 2022 roku osiągnęła:

Przychody	2 031 417,30 zł
Zysk netto (strata)	140 406,34 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	239 214,48 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	79 546,51 zł
Amortyzacja	322 714,89 zł

Wskaźniki:

ROA	0,67%
ROE	0,81%
EBITDA	402 261,40 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



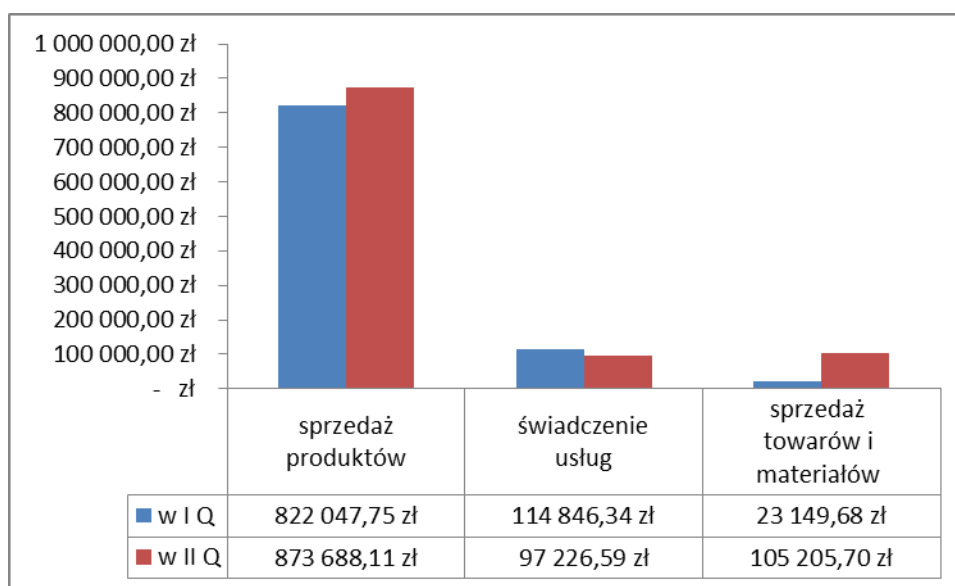
W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport, a sprzedażą w kraju. Około 37% w I Q 2022 r. stanowiła sprzedaż eksportowa i około 63% sprzedaż krajowa. Jak widać w II Q 2022 r. 42% przychodów dotyczy eksportu sprzedaży, natomiast 58% sprzedaży krajowej.

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

W II kwartale 2022 r. Spółka osiągnęła zysk. Spółka w II kwartale 2022 r. z powodzeniem kontynuowała współpracę z nowymi kontrahentami o dużym potencjale rozwoju współpracy. Spółka realizowała również z powodzeniem pozyskane wcześniej zamówienia. Spółka z sukcesem sprzedawała swoje nowe produkty w tym ściemniacze o wysokim stopniu innowacyjności. Znaczna ich część była sprzedawana na eksport do znaczących podmiotów z branży. Sprzedaż ta jest bardzo rozwojowa, co powinno zapoczątkować w wynikach Spółki kolejnych kwartałów 2022 r.

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

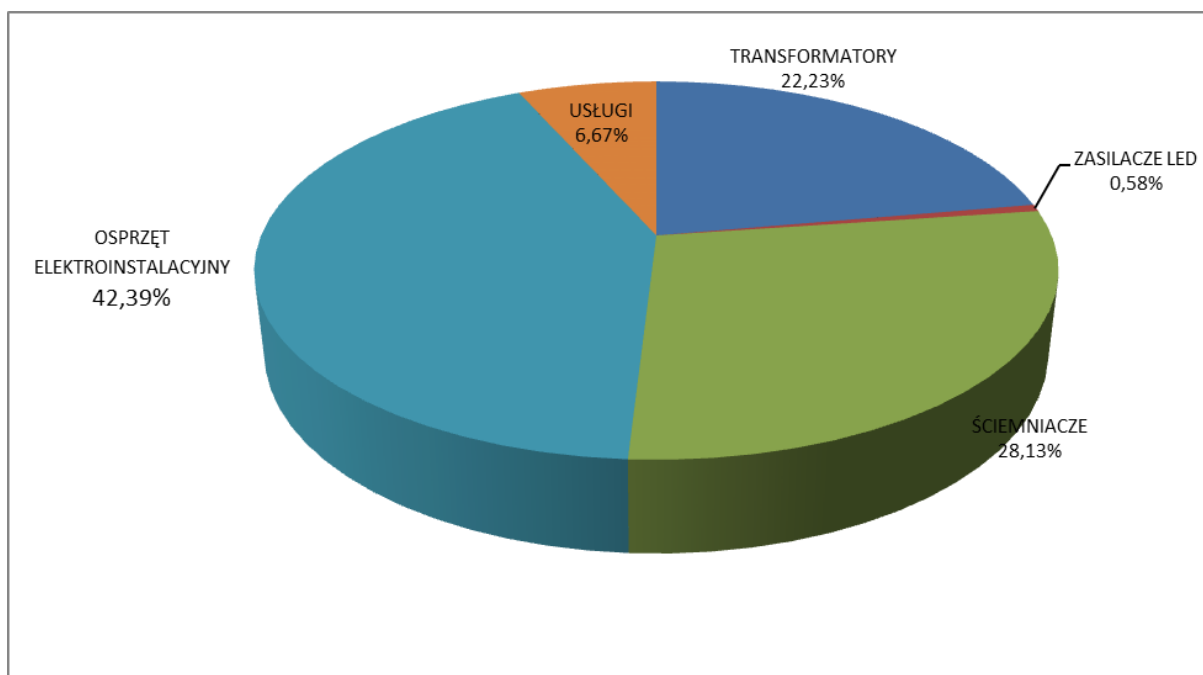
Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.



Spółka posiada 3 główne źródła swoich przychodów:

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

Wykres 3. Główne grupy produktowe Spółki



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

- TRANSFORMATORY 22,23%
- ZASILACZE LED 0,58%
- ŚCIEMNIACZE 28,13%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 42,39%
- USŁUGI 6,67%

Największą grupę sprzedażową stanowi osprzęt elektroinstalacyjny, dla których Odbiorcy Spółki znajdują różnorakie zastosowania. Grupa osprzętu została poszerzona o kolejne kolory osprzętu, dając tym samym możliwość do generowania większego obrotu na tej grupie produktowej.

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowią ściemniacze oraz transformatory. Następnie są usługi, o które Spółka stale walczy. Na uwagę zasługują także dobrej jakości zasilacze Led.

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 zlecanych przez inne podmioty:

- montaż elektroniki,
- montaż ręczny urządzeń energetycznych.

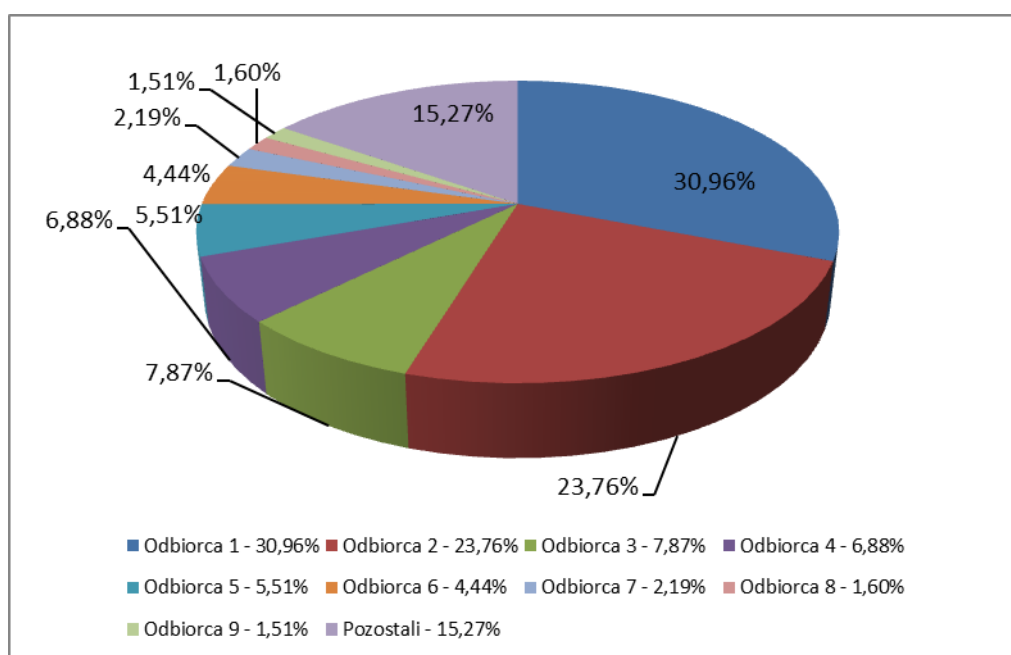
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

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.

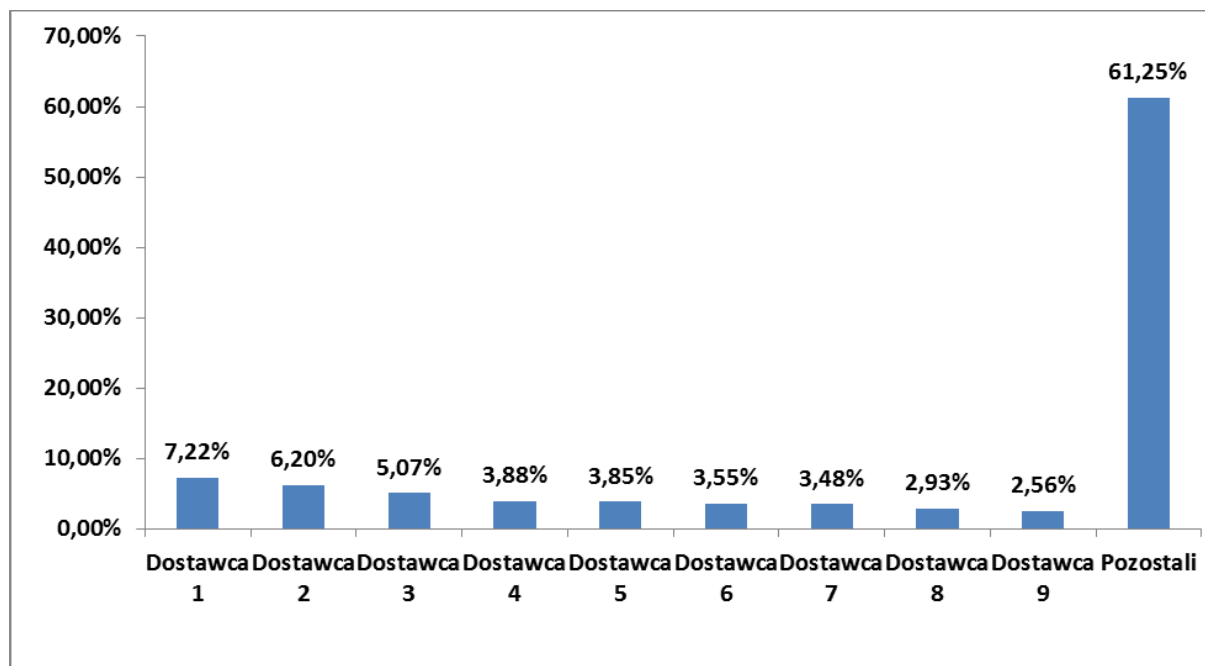


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na powyższym wykresie aż 15,27% 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.

STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka nie zdecydowała się na publikować prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy.

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

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

VI. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH 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, zajmuje się głównie działalnością w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne. 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.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. 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

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	42	42,00
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	----

Dane na koniec II kwartału 2022 r.

Toruń, 16 sierpnia 2022_r.

Prezes Zarządu - Marcin Szymański