

JEDNOSTKOWY RAPORT KWARTALNY



za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku

Raport DEVO ENERGY S.A. za I kwartał 2023 roku 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”.

Warszawa, 15 maja 2023 roku

Spis treści

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE	3
Informacje podstawowe	3
Organy Spółki	4
Przedmiot działalności:	4
Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na koniec I kwartału 2023 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu	4
2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	5
3. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	8
Bilans (dane w tys. zł)	8
Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)	10
Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)	12
Rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)	13
4. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	15
5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYCH RAPORCIE KWARTALNYM	15
6. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	16
7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	16
8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	16
9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU I DANYCH PORÓWNYWALNYCH	16

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Informacje podstawowe

Nazwa:	DEVO ENERGY S.A.
Siedziba:	ul. Bekasów 74, 02-803 Warszawa,
NIP:	113-23-89-774
REGON:	015275142
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS
KRS:	0000260376
e-mail:	office@devoenergysa.pl
WWW:	http://devoran.pl/

Poprzednik prawny Spółki został utworzony 25 października 2002 roku w Warszawie jako ViaGuara spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Akt założycielski Spółki podpisano w Kancelarii Notarialnej Elżbiety Koziorowskiej w Warszawie, przy pl. Dąbrowskiego 1 (Repertorium A Nr 5695/2002). Spółka została wpisana 4 listopada 2002 roku do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy pod nr KRS 0000137776. W dniu 29 czerwca 2006 roku nastąpiło przekształcenie ViaGuara Sp. z o.o. w spółkę akcyjną (Repertorium A Nr 8908/2006). W dniu 1 grudnia 2011 roku poprzez rejestrację XIII Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy zmian dokonanych poprzez Walne Zgromadzenie z dnia 3 października 2011 roku spółka zmieniła swoją firmę na Polsko-Amerykański Dom Inwestycyjny S.A.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się 21 października 2013 roku podjęło uchwałę w sprawie zmiany firmy spółki na DEVORAN Spółka Akcyjna. Zmiana firmy spółki została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 4 grudnia 2013 roku.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się 30 kwietnia 2022 roku podjęło uchwałę w sprawie zmiany firmy spółki na DEVO ENERGY Spółka Akcyjna. Zmiana firmy spółki została zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 30 lipca 2021 roku.

Czas trwania Spółki nie jest ograniczony. Spółka działa na podstawie Statutu oraz przepisów Kodeksu spółek handlowych. Akcje Spółki od 30 sierpnia 2007 roku są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. (rynek New Connect). Spółka podlega obowiązkom informacyjnym wynikającym z ustawy o ofercie, ustawy o obrocie oraz Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

Organy Spółki

Zarząd:

Jan Karaszewski – Prezes Zarządu, powołany w dniu 1 lipca 2022 r.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2022 roku:

1. Michał Krzyżanowski - Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Maciej Pawluk - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. Natalia Gołębiowska - Sekretarz Rady Nadzorczej
4. Paweł Majtkowski - Członek Rady Nadzorczej
5. Piotr Klomfas - Członek Rady Nadzorczej

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki.

Przedmiot działalności:

Głównym przedmiotem działalności Spółki DEVO ENERGY S.A. jest działalność o charakterze technologiczno-inwestycyjnym związana m. in. z budową domów samowystarczalnych energetycznie DevoHOME.

DevoHOME - modułowe, prefabrykowane, wielkoskalowe budownictwo jednorodzinne standardowo wyposażone w zintegrowany dachowy system fotowoltaiczny wraz z magazynem energii, stacją ładowania pojazdów elektrycznych, przygotowane do synchronizacji za pośrednictwem autorskiego software obsługującego elektrownie wirtualne i rynki elastyczności lub DSR – Demand Side Response. Uzupełnienie stanowią pompy ciepła i systemy rekuperacji. Naturalnym celem systemu DevoHOME jest holistyczne podejście do potrzeb mieszkaniowych z dostępem do własnej odnawialnej energii elektrycznej zaspokajającej potrzeby bytowe oraz służącej do zasilania e-mobilności

Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na koniec I kwartału 2023 roku oraz na dzień przekazania niniejszego raportu co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu

Poniżej prezentujemy informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu:

Nazwa akcjonariusza	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
Carom Sp. z o.o.	21 924 744	2 192 474,40 zł	31,07%
Pozostali (akcjonariusze mniejszościowi, poniżej progu 5%)	48 649 743	4 864 974,30 zł	68,93%
Razem	70 574 487	7 057 448,70 zł	100,0%

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

Skrócone sprawozdania finansowe zostały przygotowane w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Spółka stosuje zasadę przedstawiania w sprawozdaniu finansowym sald i transakcji zgodnie z ich rzeczywistym charakterem i skutkiem ekonomicznym a nie tylko formą prawną.

Zasady rachunkowości, które zostały omówione poniżej stosuje się w sposób ciągły dla całego okresu sprawozdawczego.

W przypadku podjęcia decyzji o zmianie zasad rachunkowości na inne zmiany te, bez względu na datę podjęcia decyzji, wprowadza się ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych ustawą o rachunkowości z tym, że: do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka stosuje stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych o ile nie odbiegają one w sposób istotny od stawek ustalonych na podstawie ekonomicznego okresu użytkowania danego składnika aktywów trwałych.

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenione są według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o dotychczasowe umorzenie. Jednostka stosuje liniową metodę amortyzacji od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji. Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3 500 zł odpisuje się w całości z chwilą oddania do użytkowania.

Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po średnim kursie NBP ustalonym na ten dzień.

Udziały lub akcje zakupione w celu osiągnięcia krótkoterminowych korzyści ekonomicznych kwalifikowane są do kategorii "Aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu" (kwalifikacja na podstawie przepisów rozporządzenia o instrumentach finansowych). Na dzień zakupu udziały i akcje przeznaczone do obrotu wyceniane są w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

Na dzień bilansowy instrumenty finansowe kwalifikowane do kategorii przeznaczonych do obrotu wycenia się

w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając udziały lub akcje lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca - w przypadku gdy istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku regulowanym, albo których wartość godziwa może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

W przypadku udziałów i akcji, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona na aktywnym rynku albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, do wyceny stosuje się cenę nabycia.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy wg kursu średniego NBP ustalonego na ten dzień. Różnice kursowe dotyczące środków pieniężnych w walutach obcych zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych.

Należności w ciągu roku wycenia się w wartości nominalnej.

Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wykazana w sprawozdaniu wielkość należności wynika z ich wartości księgowej pomniejszonej o wartość utworzonych odpisów aktualizujących wyrażających prawdopodobne zmniejszenie ich wartości.

Odpisy aktualizujące należności tworzone są na należności od dłużników uznane za wątpliwe i pewne lub prawdopodobne straty z operacji gospodarczych w toku.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki w walutach obcych wycenia się po kursie średnim NBP ustalonym na ten dzień.

Na dzień powstania zobowiązania wycenia się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty. Zaciągnięte kredyty i pożyczki oraz zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy po kursie średnim NBP ustalonym na ten dzień.

Różnice powstałe z wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują wydatki dotyczące miesięcy następujących po okresie objętym sprawozdaniem finansowym, wycenione w wysokości faktycznie poniesionej.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują przewidywalne, lecz nie poniesione wydatki.

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. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczone stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujemowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszt własny sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne, zyski i straty nadzwyczajne Spółka ewidencjonuje zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny.

Spółka stosuje kalkulacyjny rachunek kosztów. Po dniu 31 marca 2023 roku nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej Spółki.

W bieżącym raporcie dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych z jednym miejscem po przecinku.

3. KWARTALNE SKRÓCONE FINANSOWE

JEDNOSTKOWE

SPRAWOZDANIE

Bilans (dane w tys. zł)

	AKTYWA	31.03.2023	31.03.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	1 628	4 929
I.	Wartości niematerialne i prawne		
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowy majątek trwały		
1	Środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe		
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek		
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 600	4 254
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	1 600	4 254
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28	675
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28	675
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	AKTYWA OBROTOWE	3 336	1 643
I.	Zapasy	818	597
1	Materialy		
2	Półprodukty i produkty w toku	818	597
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II.	Należności krótkoterminowe	230	267
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Od pozostałych jednostek	230	267
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 288	779
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 288	779
2	Inne inwestycje krótkoterminowe		

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawy		
D.	Udziały (akcje) własne		
	AKTYWA RAZEM	4 964	6 572

	PASYWA	31.03.2023	31.03.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	4 676	5 475
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	7 057	7 057
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	5 268	5 268
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-7 719	-6 794
VI.	Zysk (strata) netto	70	-56
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	288	1 097
I.	Rezerwy na zobowiązania		
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy		
II.	Zobowiązania długoterminowe		
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek		
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	288	1 097
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	288	1 097
4	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
	PASYWA RAZEM	4 964	6 572

Rachunek zysków i strat (dane w tys. zł)

	Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.03.2023	01.01.2022- 31.03.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: - od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanym		
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		
D.	Koszty sprzedaży		
E	Koszty ogólnego zarządu	36	56
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-36	-56
G	Pozostałe przychody operacyjne	45	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	45	
H	Pozostałe koszty operacyjne		
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	9	-56
J.	Przychody finansowe	146	
I	Dywidendy i udziały w zyskach		
II	Odsetki		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	146	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		
K.	Koszty finansowe	85	
I	Odsetki	85	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne		
L.	Zysk (strata) na sprzedaży na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M.	Zysk na działalności gospodarczej	70	-56
N.	Odpis wartości firmy		
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne		

II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		
O.	Odpis ujemnej wartości firmy		
I.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki zależne		
II.	Odpis wartości ujemnej firmy - jednostki współzależne		
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
R.	Zysk starta brutto	70	-56
S.	Podatek dochodowy		
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U.	Zyski straty mniejszości		
W.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	70	-56

Zestawienie zmian w kapitale własnym (dane w tys. zł)

	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 530	5 530
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	7 057	7 057
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	7 057	7 057
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	5 268	5 268
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	5 268	5 268
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-7 719	-6 794
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	349	349
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	349	349
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 068	-7 143
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-8 068	-7 143
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-7 719	-6 794
6. Wynik netto	70	-56
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	4 676	5 475
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	4 676	5 475

Rachunek przepływów pieniężnych (dane w tys. zł)

	01.01-31.03.2023	01.01-31.03.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	70	-56
II. Korekty razem	-845	116
1. Amortyzacja		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-146	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-36	
7. Zmiana stanu należności	-11	57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-652	59
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-775	60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	4 400	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych	4 400	
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	1 885	39
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe	1 885	39
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 515	-39
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	427	
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		

3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	427	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-427	
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	1 313	21
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 313	21
F. Środki pieniężne na początek okresu	25	10
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	1 338	31

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

Spółka w I kwartale 2023 kontynuowała wdrażanie i rozwój działalności skupionej na wykorzystaniu innowacyjnych metod odzyskiwania energii i wody ze środowiska.

W celu pozyskania kapitału inwestycyjnego na realizację przyjętej strategii, o której mowa powyżej, w dniu 1 marca 2023 roku, po dokonaniu analizy złożonej w dniu 27 lutego 2023 roku przez spółkę CAROM Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („CAROM”) oferty zakupu 100%, tj. 2000, udziałów spółki zależnej Emitenta - DLKF Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („DLKF”) za kwotę 4.400.000 zł płatną w terminie trzech dni od dnia podpisania umowy zbycia udziałów DLKF, Zarząd Emitenta podjął decyzję o sprzedaży wszystkich posiadanych udziałów DLKF i w dniu 3 marca 2023 roku dokonał przedmiotowej transakcji.

Następnie w dniu 8 marca 2023 roku Emitent zwiększył zaangażowanie w spółce AQT Water S.A. z siedzibą w Łomży („AQT”) zawierając ze spółką CAROM umowę nabycia 235 999 akcji AQT za kwotę łączną 707 997,00 zł, tj. 3 zł za jedną akcję; oraz

ze spółką Polish American Investment Fund LLC z siedzibą w Delaware, USA umowę nabycia 75 571 akcji AQT za kwotę łączną 226 713,00 złotych, tj. 3 zł za jedną akcję.

Łącznie Emitent nabył 311 570 akcji AQT stanowiących 13,20% w kapitale zakładowym AQT za łączną kwotę 934 710 zł. W wyniku wyżej wymienionych transakcji obecnie Emitent posiada 547 569 akcji AQT stanowiących 23,20% kapitału zakładowego AQT.

Wynik finansowy Spółki po pierwszym kwartale 2023 roku zamknął się zyskiem netto w wysokości 70 tys. zł. Na wygenerowanie dodatniego wyniku finansowego wpływ miała transakcja zbycia udziałów w DLKF.

W aktywach trwałych wykazano inwestycje długoterminowe w zakupione akcje spółek giełdowych. Inwestycje krótkoterminowe dotyczą udzielonych pożyczek oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

W pasywach w zobowiązaniach wykazano zobowiązania z tytułu zaciągniętych pożyczek.

5. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYCH RAPORCIE KWARTALNYM

Devo Energy S.A. nie prezentowała prognoz wyników na rok 2023.

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

Emitent nie tworzy Grupy Kapitałowej.

7. INICJATYWY NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Nie wystąpiły, jednocześnie zgodnie ze strategią Emitenta głównym przedmiotem działalności Emitenta jest działalność o charakterze technologiczno-inwestycyjnym, skupionej na wykorzystaniu innowacyjnych metod odzyskiwania energii i wody ze środowiska.

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

W okresie objętym raportem kwartalnym Spółka nie zatrudniała pracowników.

9. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE INFORMACJI FINANSOWYCH ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU I DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Zarząd DEVO ENERGY SA. z siedzibą w Warszawie oświadcza, iż wedle jego najlepszej wiedzy skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 roku i dane porównawcze za I kwartał 2022 roku sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta, oraz że kwartalne sprawozdanie z działalności Emitenta zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć DEVO ENERGY S.A.

Warszawa, dnia 15 maja 2023 roku

Jan Karaszewski
Prezes Zarządu