



SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres sprawozdawczy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2022
roku

OZE CAPITAL S.A.

Dla Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A.

W związku ze sporządzeniem rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za okres sprawozdawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku przekazujemy Państwu to sprawozdanie, które zostało sporządzone w sposób zapewniający prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec grudnia 2022 roku oraz wyniku finansowego za 12 miesięcy 2022 roku.

Elementy sprawozdania finansowego zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku wykazujące po stronie aktywów i pasywów kwotę **34 208 tys. zł**
- Sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujące całkowity dochód w kwocie **-51 103 tys. zł**
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **17 tys. zł**
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o **51 109 tys. zł**
- Sprawozdanie wg segmentów operacyjnych.
- Dodatkowe noty i objaśnienia.

Prezes Zarządu

Grzegorz Wrona

Iława, dnia 26 maja 2023 roku

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa Spółki : OZE CAPITAL S.A.

Siedziba Spółki : ul. Grunwaldzka 13, 14 -200 Iława

Podstawowym przedmiotem działania jednostki jest świadczenie usług w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii.

OZE CAPITAL S.A. tworzy Grupę Kapitałową i sporządza Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe.

W skład Grupy Kapitałowej OZE CAPITAL S.A. wchodzi Jednostka Dominująca OZE CAPITAL S.A. oraz Jednostki Zależne TECHNO ENERGY Sp. z o.o., Agro Steel Energy Sp. z o.o., OZE Energy Sp. z o.o.

Rokiem obrotowym spółki jest okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia.

2. CZAS TRWANIA SPÓŁKI

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

3. OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy 2022 roku, a dane porównawcze za 12 miesięcy 2021 roku w przypadku sprawozdania z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania zmian w kapitale własnym. W przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej, dane prezentowane są na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2021 roku zostało zatwierdzone Uchwałą nr 5 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy OZE CAPITAL S.A. z siedzibą w Iławie z dnia 21 czerwca 2022 roku.

4. ZMIANY ORGANIZACYJNE SPÓŁKI

Nie wystąpiły.

5. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Dnia 06 grudnia 2021 na NWZA podjęto Uchwałę nr 4 w sprawie połączenia OZE Capital S.A. (Spółka Przejmująca) ze spółką zależną OZE Obrót sp. z o.o. (Spółka Przejmowana). Po zapoznaniu się z planem połączenia oraz wszelkich istotnych zmian w zakresie aktywów i pasywów, które nastąpiły między dniem sporządzenia planu połączenia a dniem powzięcia niniejszej Uchwały, NWZA uchwaliło połączenie spółki OZE Capital Spółka Akcyjna to jest przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą – na zasadach określonych w planie połączenia uzgodnionym pomiędzy Zarządami łączących się spółek w dniu 29 października 2021 roku.

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym miało miejsca połączenie Spółki z OZE Obrót sp. z o.o. W dniu 28 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu połączenia OZE Capital sa ze spółką zależną OZE Obrót sp. z o.o. z siedzibą w Iławie.

6. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego oraz zastosowaniu modelu przeszacowania do wyceny środków trwałych.

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki do publikacji z dniem 26 maja 2023 roku.

7. OŚWIADCZENIE O ZGODNOŚCI

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej przez Komisję UE i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki.

8. WALUTA FUNKCJONALNA

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Dane finansowe zaprezentowano w tysiącach złotych.

9. ZMIANY W MSSF

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Nowe standardy i interpretacje

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane, lecz nie weszły w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej na dzień 31.12.2022 r.

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe	Dotyczy jednostek stosujących MSSF po raz pierwszy i prowadzących działalność na cenach regulowanych. Nie zatwierdzony przez UE.	1 stycznia 2016
MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe	Zmiany dotyczą sposobu ujmowania, prezentacji, wyceny i ujawniania umów ubezpieczeniowych.	1 stycznia 2023
MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe	Początkowe zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 informacje porównawcze	1 stycznia 2023
Zmiany do MSSF 16 Leasing	Zmiana doprecyzowuje wymogi w odniesieniu do wyceny zobowiązania leasingowego powstającego wskutek transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego.	1 stycznia 2024
MSR 8 Polityka rachunkowości	Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych; definicja szacunków rachunkowych.	1 stycznia 2023
Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe	Zobowiązania są klasyfikowane jako krótko- lub długoterminowe w zależności od praw istniejących na koniec okresu sprawozdawczego.	1 stycznia 2023
Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy	Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań finansowych powstających na skutek pojedynczej transakcji.	1 stycznia 2023
Zmiany do MSSF 10 i MSR 28	Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem.	Termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony

Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Spółki.

Spółka przeanalizowała ewentualny wpływ interpretacji oraz zmian do standardów i oceniono na podstawie posiadanych na daną chwilę informacji, że nie miałyby istotnego wpływu na

sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy. Spółka zamierza po raz pierwszy wdrożyć postanowienia standardów w momencie wejścia ich w życie.

Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku, Spółka zastosowała nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2022 roku:

- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – umowy rodzące obciążenia, koszt wypełnienia umowy, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia lub później).
- Zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).
- Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020) – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później).

Zastosowanie wyżej wymienionych nowych standardów, zmian do standardów oraz interpretacji nie miało istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe za rok 2022.

10. ISTOTNE WARTOŚCI OPARTE NA PROFESJONALNYM OSĄDZIE I SZACUNKACH

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingu

Spółka nie jest stroną umów leasingu.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Analizując stopień posiadanych środków trwałych w okresie ich użytkowania, zakres i czasookres ich napraw i remontów, ceny dostępnych na rynku maszyn i urządzeń o podobnych parametrach uznaliśmy, że ich wartość godziwa zbliżona jest do wartości księgowej z uwzględnieniem okresu amortyzacji. Spółka sukcesywnie odbudowuje park maszynowy ze względu na zmianę w technologii i postęp techniczny w przemyśle zastępując maszyny starszej generacji nowymi, realizując zakładany plan inwestycyjny. Biorąc pod uwagę powyższe fakty Zarząd uznał, że aktualnie nie występują przesłanki do przeszacowania wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Odpis aktualizujący należności i zapasy

Spółka dokonała aktualizacji wartości należności (zapasów), oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności (zalegających zapasów) i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

11. PRZESTRZEGANIE W ROCZNYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM TYCH SAMYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI I METOD OBLICZENIOWYCH CO W OSTATNIM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W rocznym sprawozdaniu finansowym są przestrzegane te same zasady rachunkowości i metody obliczeniowe co w ostatnim sprawozdaniu finansowym.

12. ISTOTNE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

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.

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.

Na dzień rozpoczęcia leasingu Spółka ujmuje składniki aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. W dacie rozpoczęcia Spółka wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do spłaty w tej dacie, zdyskontowanych przy użyciu stopy zawartej w umowie leasingu.

W sprawozdaniu z całkowitych dochodów leasingobiorca wykazuje koszty odsetkowe od zobowiązania z tytułu leasingu i amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania. W dacie rozpoczęcia leasingobiorca wycenia składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania wg kosztu. Koszt składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje:

- początkową wycenę z tytułu leasingu,
- wszelkie opłaty leasingowe zapłacone przed rozpoczęciem użytkowania,
- wszelkie początkowe koszty bezpośrednio poniesione przez leasingobiorcę, koszty jakie mają zostać poniesione przez leasingobiorcę w związku z demontażem i usunięciem leasingowanego składnika aktywów, przeprowadzeniem renowacji miejsca, w którym się znajdował składnik. Leasingobiorca przyjmuje na siebie obowiązek pokrycia tych kosztów w dacie rozpoczęcia albo w wyniku używania bazowego składnika przez dany okres.

W dacie rozpoczęcia leasingu leasingobiorca wycenia zobowiązanie z tytułu leasingu w wysokości bieżących opłat leasingowych pozostających do zapłaty w danej dacie.

Przy obliczaniu wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych stopą dyskontową jest stopa procentowa leasingu, jeżeli możliwe jest jej ustalenie; w przeciwnym razie leasingobiorca stosuje krańcową stopę procentową leasingobiorcy.

Aktywa z tytułu praw do użytkowania amortyzuje się przez okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności na takich samych zasadach jak aktywa własne, chyba że jednostka nie planuje wykupu składnika aktywów. W takiej sytuacji amortyzacja uwzględnia okres leasingu.

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 wynik finansowy w sprawozdanie z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje

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

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 sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach (w takim przypadku zwiększenie wartości ujmowane jest również w sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych, 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 sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach. 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 sprawozdaniu z zysków lub strat i innych całkowitych dochodach. 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, 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

Nieruchomości inwestycyjne obejmują nieruchomości, które utrzymywane są w celu uzyskania korzyści z tytułu czynszu lub zwiększenia przez nie wartości, albo w obu tych celach jednocześnie. Nieruchomość inwestycyjną początkowo wycenia się w cenie nabycia lub w koszcie wytworzenia, z uwzględnieniem kosztów transakcji i kosztów finansowania zewnętrznego. Po początkowym ujęciu, Spółka wycenia wszystkie nieruchomości inwestycyjne w cenie nabycia pomniejszając je o skumulowaną amortyzację i odpisy z tytułu utraty wartości.

Stosując do wyceny nieruchomości inwestycyjnej model ceny nabycia Spółka zgodnie z MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana, analizuje, czy spełnia ona kryteria zaliczenia jej do kategorii przeznaczonych do sprzedaży lub należy do grupy do zbycia, która została zakwalifikowana jako przeznaczona do sprzedaży.

Nieruchomości inwestycyjne usuwa się z ksiąg w momencie ich zbycia lub w przypadku trwałego wycofania z użytkowania, jeżeli nie oczekuje się uzyskania w przyszłości żadnych korzyści wynikających z jej zbycia.

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.

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.

Odpisy aktualizujące na materiały zalegające na zapasie dłużej niż 2 lata, tworzone są:

- po II roku – 25%,
- po III roku – 50%,
- po IV roku – 100 %

Aktywa finansowe

Jednostka klasyfikuje aktywa finansowe zgodnie z MSSF 9 jako:

- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie,
- aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Klasyfikacja pozycji uzależniona jest od modelu biznesowego oraz spełnienia kryteriów realizacji przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są w momencie początkowego ujęcia w wartości godziwej bez uwzględniania kosztów transakcyjnych.

Aktywa finansowe z pozostałych kategorii (z wyjątkiem należności handlowych) w momencie początkowego ujęcia wycenia się w wartości godziwej powiększonej o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub powstania składnika aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe w wartości godziwej przez wynik finansowy wycenia się:

- w wartości rynkowej – jeżeli istnieje dla nich aktywny rynek,
- w określonej w inny sposób wartości godziwej, o ile brak jest aktywnego rynku.

Spółka stosuje techniki wyceny, które są odpowiednie do okoliczności i w przypadku których są dostępne dostateczne dane do ustalenia wartości godziwej, przy maksymalnym wykorzystaniu odpowiednich obserwowalnych danych wejściowych i minimalnym wykorzystaniu nieobserwowalnych danych wejściowych. Dostępność odpowiednich danych wejściowych i ich względna subiektywność mogą mieć wpływ na wybór przez Spółkę odpowiednich technik wyceny. Przy wyborze techniki wyceny Spółka stosuje głównie podejście rynkowe, jak również w uzasadnionych przypadkach podejście dochodowe.

Wartość godziwą dla składnika aktywów finansowych, dla którego nie istnieje aktywny rynek, ustala się w wykorzystaniem jednej z następujących metod:

- zastosowanie modelu wyceny instrumentu finansowego, jeżeli wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego rynku,
- oszacowanie ceny instrumentu finansowego na podstawie notowanej na aktywnym rynku ceny nieróżniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego,
- jeżeli nie są dostępne dwie z wymienionych metod, to przy użyciu innych dostępnych technik wyceny uznawanych za poprawne. Technika taką jest często metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych (ang. Discounted Cash Flow, w skrócie DCF).

Wagę danych źródłowych wykorzystywanych do wyceny określa hierarchia przyjęta przez Spółkę do klasyfikacji zasad pomiaru wartości godziwej:

- poziom 1 dane wejściowe są cenami notowanymi na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania,
- poziom 2 dane wejściowe inne niż ceny notowane określone dla poziomu 1, obejmujące m.in. ceny podobnych aktywów lub zobowiązań notowanych na rynkach aktywnych, ceny identycznych lub podobnych aktywów lub zobowiązań notowane na rynkach, które nie są aktywne oraz dane wejściowe inne niż ceny notowane,
- poziom 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązań.

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 techniki wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Zaklasyfikowane do aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych oraz inne inwestycje finansowe zaliczone do aktywów trwałych, dla których istnieje aktywny rynek wyceniane są według cen rynkowych, natomiast inwestycje dotyczące udziałów w jednostkach, które nie są notowane na aktywnym rynku wyceniane są w wartości godziwej z wykorzystaniem metody dochodowej.

Pożyczki akcji wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy i kwalifikowane jako inne aktywa finansowe, naliczane odsetki od udzielonych pożyczek akcji na dany moment bilansowy traktowane są jako aktualizacja wartości inwestycji i umieszczane są w przychodach finansowych. Aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie wyceniane są na dzień bilansowy w zamortyzowanym koszcie uwzględniającym odsetki naliczone metodą efektywnej stopy procentowej oraz odpisy na oczekiwane straty kredytowe.

Metoda efektywnej stopy procentowej

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.

Należności handlowe i pozostałe

Należności handlowe i pozostałe, są ujmowane i wyceniane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na oczekiwane straty kredytowe. Spółka szacuje oczekiwane straty kredytowe na bazie odpowiednich modeli zgodnych z MSSF 9. Odpisy na oczekiwane straty kredytowe zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne na rachunkach bankowych i środki pieniężne w kasie wycenia się po wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walucie obcej 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.

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. Wyemitowane instrumenty kapitałowe jednostka prezentuje jako część kapitału własnego.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe ujmowane są, gdy jednostka staje się stroną danego instrumentu finansowego.

Spółka klasyfikuje zobowiązania finansowe do kategorii:

- wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy,

Do zobowiązań wycenianych w zamortyzowanym koszcie kwalifikuje się zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania o charakterze finansowym, kredyty i pożyczki, zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych oraz pozostałe zobowiązania finansowe niezaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe wyznaczone w momencie ich początkowego ujęcia do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy. Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się instrumenty pochodne wyznaczone dla celów rachunkowości zabezpieczeń.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu to takie, które:

- wyemitowano lub zaciągnięto głównie w celu sprzedaży lub odkupienia w bliskim terminie,
- w momencie początkowego ujęcia stanowią część portfela określonych instrumentów finansowych, którymi zarządza się łącznie i dla których istnieją dowody bieżącego lub faktycznego generowania krótkoterminowych zysków; lub
- są instrumentami pochodnymi.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wyceniane są na moment początkowego ujęcia oraz na dzień bilansowy w wartości godziwej. Przeszacowania do wartości godziwej na dzień bilansowy ujmowane są w wyniku finansowym okresu.

Wyksięgowanie zobowiązań finansowych

Spółka wyksięguje zobowiązania finansowe wyłącznie wówczas, gdy odpowiednie zobowiązania Spółki zostaną wykonane (spłacone), unieważnione lub gdy wygasną.

Pozostałe zobowiązania

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

Na dzień bilansowy zobowiązania takie wycenia się w zamortyzowanym koszcie z wykorzystaniem metody efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy 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 trwania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

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.

Zysk na jedną akcję

Zysk na jedną akcję– Spółka prezentuje podstawowy i rozwodniony zysk na jedną akcję.

Podstawowy zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji przez liczbę akcji na dany dzień.

Rozwodniony zysk na jedną akcję jest wyliczany przez podzielenie skorygowanego zysku lub straty przypadającej posiadaczom akcji przez liczbę akcji plus ilość akcji przypadająca z warrantów subskrypcyjnych.

Segmenty operacyjne – spółka rozróżnia segmenty operacyjne z tytułu rodzaju działalności i kryterium obszaru geograficznego w jednostkowym sprawozdaniu finansowym. W jednostkowym sprawozdaniu finansowym zamieszcza informacji na temat segmentów operacyjnych.

B. SPRAWOZDANIE FINANSOWE**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe	3	30 686	45 648
Rzeczowe aktywa trwałe			
Wartość firmy		5	
Inne wartości niematerialne			
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	3	26 235	27 312
Inne instrumenty finansowe	4	2 390	18 136
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5	178	
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	6	1 878	
Aktywa obrotowe	7,8,9	3 522	41 996
Zapasy			
Należności z tytułu dostaw i usług	8	540	953
Należności z tytułu podatku dochodowego			
Pozostałe należności krótkoterminowe	8	181	2 781
Udzielone pożyczki		244	
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9	20	32
Rozliczenia międzyokresowe	10	18	7
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	11	2 519	38 223
AKTYWA OGÓŁEM		34 208	87 644
Kapitał własny	12	22 297	73 406
Kapitał podstawowy	12	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej			
Pozostałe kapitały rezerwowe			
Zyski zatrzymane	12	41 000	55 226
Zysk / strata bieżąca	12	-51 103	-14 220
Zobowiązania	13,14,16,18	11 911	14 238
Zobowiązania długoterminowe	16	9 736	7 231
Rezerwy na świadczenia emerytalne			
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	18		5 870
Kredyty bankowe i pożyczki			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Inne zobowiązania finansowe	13	9 736	1326
Zobowiązania pozostałe	14		35
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania krótkoterminowe	13,14,15,16	2 175	7 007
Rezerwy			
Kredyty bankowe i pożyczki	13,14		64
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15	375	283
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego			
Inne zobowiązania finansowe	13	1 774	188
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego			
Zobowiązania pozostałe	16	26	6 472
Rozliczenia międzyokresowe			
Zobowiązania dotyczące aktywów przeznaczonych do zbycia			
PASYWA OGÓŁEM		34 208	87 644

SPRAWOZDANIE Z ZYSKÓW LUB STRAT I INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2022 roku oraz za okres od 1 stycznia do dnia 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	21	0	213
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	21		70
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	21		143
Koszty działalności operacyjnej		0	-675
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług			-36
Wartość sprzedanych towarów i materiałów			-137
Koszty sprzedaży			
Koszty zarządu		-221	-502
Zysk /strata na sprzedaży		-221	-462
Pozostałe przychody operacyjne	23	1 340	2 824
Pozostałe koszty operacyjne	24	-1 664	-2 378
Zysk /strata na działalności operacyjnej		-545	-16
Przychody finansowe	25	63	3
Koszty finansowe	26	-56 669	-17 414
Zysk / strata brutto		-57 151	-17 427
Podatek dochodowy	27	-6 048	-3 207
Zysk /strata netto z działalności kontynuowanej		-51 103	-14 220
Działalność zaniechana			
Zysk /strata netto z działalności zaniechanej			0
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy		-51 103	-14 220
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		32 400	32 400
Podstawowy / rozwodniony Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		-1,58	-0,44
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy		-51 103	-14 220
Inne całkowite dochody		0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych			
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
Rachunkowość zabezpieczeń			
Skutki aktualizacji majątku trwałego			
Zyski i straty aktuarialne			
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
Inne całkowite dochody (netto)		0	0
Całkowite dochody ogółem		-51 103	-14 220
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w tys.)		32 400	32 400
Podstawowy / rozwodniony Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję		-1,58	-0,44

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2022 oraz za okres zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	01.01.2022 31.12.2022	01.01.2021 31.12.2021
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</u>		
Zysk /strata brutto	-57 151	-17 427
Korekty razem	57 283	16 109
Amortyzacja	0	48
Zyski /straty z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	101	66
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	56 436	2 137
Zmiana stanu rezerw	-5 870	-3 207
Zmiana stanu zapasów		
Zmiana stanu należności	393	-2 477
Zmiana stanu zobowiązań	364	1 635
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5 859	3 203
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	15531
Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	132	-1 318
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</u>		
Wpływy	69	16 428
Wpływy ze zbycia wartości niematerial. oraz rzeczowych aktywów trwałych	69	
Wpływy ze zbycia akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzysz. inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne		16 428
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych		
Inne wpływy inwestycyjne		
Wydatki		15 441
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2
Wydatki na nabycie akcji/udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych finansowe, w tym:		15 439
Udzielone pożyczki		
Inne wydatki inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	69	987
<u>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</u>		
Wpływy		2
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrum. kap. oraz dopłat do kapitału		
Wpływy z kredytów i pożyczek		2
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	218	129
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Spłaty kredytów i pożyczek		
Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego		53
Odsetki	46	45
Inne wydatki finansowe	172	31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-218	-127
Przepływy pieniężne netto razem	-17	-458
Środki pieniężne na początek okresu	37	490
Środki pieniężne na koniec okresu	20	32

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres zakończony dnia 31 grudnia 2022 oraz za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	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		-51 103	-51 103
zysk / strata za rok obrotowy							-51 103	-51 103
składniki innych całkowitych dochodów								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	-6		-6
na dzień 31.12.2022	32 400	0	0	0	0	41 000	-51 103	-22 297
na dzień 01.01.2021	32 400	0	0	0	0	55 225	0	87 626
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0		-14 220	-14 220
zysk / strata za rok obrotowy							-14 200	-14 220
składniki innych całkowitych dochodów								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0		0
na dzień 31.12.2021	32 400	0	0	0	0	55 225	-14 220	73 405

SPRAWOZDANIE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w rachunku zysków i strat.

Do przychodów segmentu nie zalicza się:

- zysków nadzwyczajnych,
- przychodów z tytułu dywidend,
- pozostałych, nie wymienionych przychodów operacyjnych i finansowych, których przyporządkowanie do poszczególnych segmentów nie jest możliwe.

Dla celów zarządczych Spółka została podzielona na części w oparciu o geograficzne rynki zbytu. Istnieją zatem następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- Polska
- Kraje Unii Europejskiej

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Spółki (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Spółki i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Wynik segmentu wyliczany jest poprzez odjęcie od przychodów ze sprzedaży kosztu własnego sprzedaży oraz części kosztów sprzedaży (głównie kosztów marketingowych i kosztów transportu), przypisanych do poszczególnych segmentów. Koszty nieprzypisane obejmują w całości koszty ogólnego zarządu, oraz tą część kosztów sprzedaży, której nie można przypisać bezpośrednio do poszczególnych segmentów. Wyliczenie wyniku na poszczególnych segmentach służy do oceny każdego z rynków z osobna, oraz do wskazania kierunków rozwoju oraz działań handlowych i marketingowych. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów, które zostały przypisane przez jednostkę do danego segmentu podlegają

analizie przez Zarząd. Głównym kryterium, na podstawie którego Spółka przyporządkowuje wartości bilansowe do poszczególnych segmentów jest terytorium działalności kontrahentów Spółki.

SEGMENTY BRANŻOWE ROK BIEŻĄCY – 2022

	Usługi z zakresu fotowoltaiki	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)			
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami			
Przychody segmentu ogółem	0	0	0
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:		34 208	
Suma aktywów		34 208	34 208

SEGMENTY BRANŻOWE ROK UBIEGŁY – 2021

	Usługi z zakresu fotowoltaiki	Pozostała sprzedaż	Razem
Przychody ze sprzedaży segmentu			
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)		70	70
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami		143	143
Przychody segmentu ogółem		213	213
Pozostałe pozycje dotyczące segmentu:			
Suma aktywów		87 644	87 644

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK BIEŻĄCY – 2022

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze sprzedaży)				
Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami				
Przychody segmentu ogółem				
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	-545			-545
Przychody/koszty finansowe netto	-56 606			-56 606
Zysk przed opodatkowaniem	-57 151			-57 151
Podatek dochodowy / odroczone	-6 048			-6 048
Zysk (strata) netto	-51 103			-51 103
Aktywa i zobowiązania (pasywa)				
Suma aktywów	34 208			34 208
Suma zobowiązań	11 911			11 911

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH ROK UBIEGŁY – 2021

	Polska	Strefa euro	Pozostałe kraje	Razem
Przychody i wynik segmentu				
Przychody na rzecz klientów zewnętrznych (przychody ze	70			70

sprzedaży)

Przychody z transakcji z pozostałymi segmentami	143	143
Przychody segmentu ogółem	213	213
Wynik segmentu / zysk operacyjny z działalności kontynuowanej	-16	-16
Przychody/koszty finansowe netto	-17 411	-17 411
Zysk przed opodatkowaniem	-17 427	-17 427
Podatek dochodowy / odroczony	-3 207	-3 207
Zysk (strata) netto	-14 220	-14 220
Aktywa i zobowiązania (pasywa)		
Suma aktywów	87 644	87 644
Suma zobowiązań	14 239	14 239

INFORMACJE DOTYCZĄCE GŁÓWNYCH KLIENTÓW ZGODNIE Z MSSF 8 §34

OPIS KONTRAHENTA	31.12.2022	31.12.2021
A	459	1 398
B	271	670
C	197	167
D	0	25
E	22	9
SUMA	949	2 269

Przychód wykazany w tabeli dotyczy przychodów refakturowanych wykazywanych w pozostałych przychodach operacyjnych.

C. OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO (NOTY OBJAŚNIAJĄCE)**1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE**

	31.12.2022	31.12.2021
Wartości niematerialne, w tym:		
- wartość firmy	5	
- koszty zakończonych prac rozwojowych		
- inne wartości niematerialne		
Wartości niematerialne RAZEM	5	0

ZMIANA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH

	31.12.2021
Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2021 roku	0
Zwiększenia (z tytułu)	
Zmniejszenia (z tytułu)	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2021 roku	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2021 roku	0
Amortyzacja za okres (z tytułu)	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2021 roku	0
Wartość netto na 31 grudnia 2021 roku	0

Wartość brutto wartości niematerialnych na 1 stycznia 2022 roku	0
Zwiększenia (z tytułu)	0
Zmniejszenia (z tytułu)	0
Wartość brutto wartości niematerialnych na 31 grudnia 2022 roku	0
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 1 stycznia 2022 roku	0
Amortyzacja za okres (z tytułu)	
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 31 grudnia 2022 roku	0
Wartość netto na 31 grudnia 2022 roku	0

STRUKTURA WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

	31.12.2022	31.12.2021
Nabyte wartości niematerialne – wartość firmy	5	
RAZEM	5	0

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

SPECYFIKACJA RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

	31.12.2022	31.12.2021
Środki trwałe w tym:		
— grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
— budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
— urządzenia techniczne i maszyny		
— środki transportu		
— inne środki trwałe		
Środki trwałe w budowie		
Zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	0	0

ZESTAWIENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2021 roku	0	11	7 242	511	254	8 017
Zwiększenia (z tytułu)				2		2
— zakupu				2		2
Zmniejszenia (z tytułu)						
— sprzedaży / likwidacji						
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2021 roku	0	11	7 242	513	254	8 019
Wartość brutto środków trwałych na dzień 1 stycznia 2022 roku	0	11	7 242	513	254	8 019
Zwiększenia (z tytułu)						
— zakupu						
Zmniejszenia (z tytułu)				69		69
— sprzedaży / likwidacji				69		69
Wartość brutto środków trwałych na dzień 31 grudnia 2022 roku	0	11	7 242	443	254	7 950
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2021 roku	0	11	7 242	465	254	7 972
Amortyzacja za okres (z tytułu)				48		48
— amortyzacja za 2021 rok				48		48
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2021 roku	0	11	7 242	513	254	8 019
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 1 stycznia 2022 roku	0	11	7 242	513	254	8 019
Amortyzacja za okres (z tytułu)				-69		-69
— amortyzacja za 2022 rok				-69		-69
— sprzedaż / likwidacja				-69		-69
Skumulowana amortyzacja (umorzenie) na dzień 31 grudnia 2022 roku	0	11	7 242	443	254	7 950
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2021 rok	0	0	0	0	0	0
Wartość netto na dzień 31 grudnia 2022 rok	0	0	0	0	0	0

STRUKTURA WŁASNOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

	31.12.2022	31.12.2021
Własne		
Używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu,		
Inwestycja w obcym budynku		
Razem	0	0

3. INWESTYCJE W JEDNOSTKI ZALEŻNE I STOWARZYSZONE**UDZIAŁY I AKCJE**

	Miejsce siedziby spółki	Wartość udziałów/akcji w tys.	Procent posiadanych udziałów/akcji	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
OZE ENERGY SP. Z O.O.	Kraków	12 630	100%	100%	pełna
ASAS SP. Z O.O.	Warszawa	2	33%	33%	-
TECHNO ENERGY SP. Z O.O.	Łąwa	8 204	100%	100%	pełna
AGRO STEEL ENERGY SP. Z O.O.	Łąwa	5 399	100%	100%	pełna
SYLEN ENERGY Sp. z o.o. (daw, SEMPER POWER Sp. z o.o.)	Tranowski Góry	-	49%	49%	-
Razem		26 235			

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym miało miejsca połączenie Spółki z OZE Obrót sp. z o.o. W dniu 28 kwietnia 2022 r. Sąd Rejonowy w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu połączenia OZE Capital sa ze spółką zależną OZE Obrót sp. z o.o. z siedzibą w Ławie. W wyniku połączenia spółka OZE Capital SA objęła 100% udziałów spółki OZE ENARGY Sp. z o o z siedziba w Krakowie. Spółka na 31.12.2022 dokonała odpisu aktualizującego w wysokości 131 tys. zł.

Spółka posiada 33% udziałów w Spółce ASAS Sp. z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze, ale nie posiada znaczącego wpływu na tę Spółkę, w związku powyższym nie wycenia jej metodą praw własności i nie sporządza dodatkowego Sprawozdania Finansowego.

Dnia 29 września 2021 odbyło się NZW spółki Techno Energy Sp. z o.o. (dawne CSY Sp. zoo), na którym podjęto Uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 10.000 tys. zł , tj. o 3.500 tys. zł przy niezmienionej wartości nominalnej każdego udziału wynoszącej 1 tys. zł poprzez utworzenie nowych 3.500 szt. NZW Techno Energy Sp. z o.o. wyraziło zgodę na objęcie w podwyższonym kapitale przez Spółkę OZE CAPITAL 3.500 szt. nowych udziałów. Spółka na 31.12.2022 dokonała odpisu aktualizującego w wysokości 1 982 tys. zł.

Dnia 29 września 2021 odbyło się NZW spółki Agro Steel Energy Sp. z o.o. (dawne AGRO Sp. zoo), na którym podjęto Uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki do kwoty 10.000 tys. zł , tj. o 9.500 tys. zł przy niezmienionej wartości nominalnej każdego udziału wynoszącej 1 tys. zł poprzez utworzenie nowych 9.500 szt. NZW Agro Steel Energy Sp. z o.o. wyraziło zgodę na objęcie w podwyższonym kapitale przez Spółkę OZE CAPITAL 9.500 szt. nowych udziałów. Spółka na 31.12.2022 dokonała odpisu aktualizującego w wysokości 4 370 tys. zł.

Dnia 21 grudnia 2022 roku Spółka podpisała umowę sprzedaży 160 000 000 akcji spółki zależnej Solar Innovation S.A. z siedzibą w Katowicach, stanowiących 67,01% w kapitale zakładowym podmiotu zależnego. Wartość transakcji wyniosła 10 mln zł. Spółka na 31.12.2022 dokonała odpisu aktualizującego ww. należności z tego tytułu w wysokości 100%.

Spółka na 31.12.2022 dokonała odpisu aktualizującego w wysokości 100% posiadanych udziałów tj. 7 345 tys. zł spółki SYLEN ENERGY Sp. zoo (daw. SEMPER POWER Sp. zoo)

4. INNE INSTRUMENTY FINANSOWE

WEKSEL

Dnia 18 listopada 2022 roku spółka OZE CAPITAL SA przyjęła ofertę nabycia Weksła Inwestycyjnego o nr 4/11/2022 od spółki 2ND SQUARE PTE LTD, z siedzibą w Singapurze. Suma wekslowa to 742,5 tys. zł, oprocentowanie 3,5 % rocznie, cena emisyjna odpowiadająca sumie wekslowej i terminie wykupu 30 listopada 2030 roku.

OBLIGACJE

Spółka OZE CAPITAL S.A. posiada 60 820 szt. obligacji na okaziciela Serii A na łączną cenę 4.866 tys.+ odsetki w kwocie 195 tys. Spółka dokonała odpisu aktualizacyjnego ww. obligacji w wysokości 4.366 tys. . wartość obligacji 31.12.2022 wyniosła 500 tys. zł.

POŻYCZKA AKCJI

Dnia 23 sierpnia 2021 spółka OZE Capital zawarła umowę pożyczki akcji z Solar Inovation SA z siedzibą w Katowicach, KRS00003704272. W ww. umowie OZE CAPITAL SA przeniosła na Solar Inovation SA 358.786 szt. akcji spółki SUNDRAGON SA o wartości nominalnej 358.786 zł. Solar Inovation SA zobowiązuje się uiszczyć wynagrodzenia w wysokości 3% w skali roku na rzecz OZE CAPITAL SA w terminie do dnia 31 grudnia 2025 roku. Łączna wartość wycenionych pożyczonych akcji na 31.12.2022 wynosiła 1148 tys. zł. Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2022 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect .

5. AKTYWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2022	31.12.2021
Stan aktywów na początek okresu, w tym:	0	0
Odniesionych na wynik finansowy		
Odniesionych na kapitał własny		
Odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia	0	0
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:	178	
- wycena akcji	178	
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	0	0
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi:		
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	178	
Odniesionych na wynik finansowy	178	0
- wycena akcji	178	

6. NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE I ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe należności długoterminowe		
— rozrachunki kapitałowe	1 878	
Pozostałe należności długoterminowe	1 878	0

7. ZAPASY**SPECYFIKACJA ZAPASÓW**

	31.12.2022	31.12.2021
Materiały		
Półprodukty i produkty w toku		
Produkty gotowe		
Towary		
Zaliczki na dostawy		
Razem	0	0
Wartość zapasów stanowiących prawne zabezpieczenie		

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Zmniejszenia		
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu	0	0

8. NALEŻNOŚCI**SPECYFIKACJA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH**

	31.12.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	540	953
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	31	60
Pozostałe należności	150	2 721
Należności (netto), razem	721	3 734
Odpisy aktualizujące	10 414	
Należności (brutto), razem	11 135	3 734

Dnia 21 grudnia 2022 roku Spółka podpisała umowę sprzedaży 160 000 000 akcji spółki zależnej Solar Innovation S.A. z siedzibą w Katowicach, stanowiących 67,01% w kapitale zakładowym podmiotu zależnego. Wartość transakcji wyniosła 10 mln zł. Spółka na 31.12.2022 dokonała odpisu aktualizującego ww. należności z tego tytułu w wysokości 100%.

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG O OKRESIE SPŁATY OD DNIA BILANSOWEGO

	31.12.2022	31.12.2021
Do 3 miesięcy	203	217
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Należności dla których termin spłaty upłynął	751	736
Należności (brutto), razem	954	953
Odpisy aktualizujące	414	
Należności (netto), razem	540	953

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2022	31.12.2021
do 3 miesięcy	165	200
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	22	35
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	150	146
Powyżej 1 roku	414	355
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	751	736
Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	414	
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	337	736

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH

	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu		
Zwiększenia	10 414	
— odpis należności z tytułu dostaw i usług	414	
— odpis należności z tytułu zbycia udziałów		
Zmniejszenia		
— rozwiązanie odpisu		
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu, razem	10 414	0

STRUKTURA WALUTOWA NALEŻNOŚCI

	31.12.2022	31.12.2021
Należności w walucie polskiej	721	3 734
Należności w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
— EURO		
— w przeliczeniu na zł		
Razem	721	3 734

SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI

	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe należności krótkoterminowe netto		
— rozrachunki kapitałowe	150	2 699
— pozostałe	31	82
Pozostałe należności netto		2 781
Należności w postępowaniu sądowym netto		
Odpisy aktualizujące		
Należności w postępowaniu sądowym brutto		
Pozostałe należności netto, razem	181	2 781

9. UDZIELONE POŻYCZKI

Dnia 28 września 2021 Spółka OZE OBRÓT Sp. z o.o. udzieliła pożyczki spółce OZE ENAERGY Sp. z o.o. w wysokości 20 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3% w skali rocznej. Na dzień 31.12.2022 wartość pożyczki wraz z odsetkami wynosi 21 tys. zł

Dnia 17 listopada 2021 Spółka OZE OBRÓT Sp. z o.o. udzieliła pożyczki spółce OZE ENAERGY Sp. z o.o. w wysokości 25 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3% w skali rocznej. Na dzień 31.12.2022 wartość pożyczki wraz z odsetkami wynosi 26 tys. zł

Dnia 04 października 2021 Spółka OZE OBRÓT Sp. z o.o. udzieliła pożyczki spółce OZE ENAERGY Sp. z o.o. w wysokości 69 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki wynosi 3% w skali rocznej. Na dzień 31.12.2022 wartość pożyczki wraz z odsetkami wynosi 71 tys. zł

Dnia 23 września 2021 Spółka OZE OBRÓT Sp. z o.o. udzieliła pożyczki spółce OZE ENAERGY Sp. z o.o. w wysokości 114 tys. zł. Oprocentowanie pożyczki według zmiennej stopy procentowej ustalonej jako suma stopy bazowej i marży pożyczkodawcy. Marża pożyczkodawcy jest stała w całym okresie obowiązywania niniejszej umowy i wynosi 3,5%. Na dzień 31.12.2022 wartość pożyczki wraz z odsetkami wynosi 126 tys. zł

10. ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY**SPECYFIKACJA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH**

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	20	32
Inne środki pieniężne		
Razem	20	32

STRUKTURA WALUTOWA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne w walucie polskiej	20	32
Środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
— EURO		
— w przeliczeniu na zł		
Środki pieniężne, razem	20	32

11. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**SPECYFIKACJA ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH CZYNNYCH**

	31.12.2022	31.12.2021
Rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	18	7
— ubezpieczenia		2
— koszty giełdy	3	3
---- ulga zle długi	15	2
Rozliczenia międzyokresowe, razem	18	7

12. AKTYWA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ POPRZEC WYNIK FINANSOWY

	31.12.2022	31.12.2021
akcje o kodzie KDPW (ISIN) SOLARNOV		14 624
akcje o kodzie KDPW (ISIN) PLRSYSA	1 915	22 142
akcje o kodzie KDPW (ISIN) MEDAPP	604	1 457
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	2 519	38 223

Dniu 21 grudnia 2022 roku, podpisał umowę sprzedaży 160.000.000 akcji spółki zależnej Solar Innovation S.A. z siedzibą w Katowicach, stanowiących 67,01% w kapitale zakładowym podmiotu zależnego. Wartość transakcji wyniosła 10 mln zł.

Spółka posiada akcje, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”

Akcje te zostały na dzień bilansowy 31.12.2022 roku wycenione wg wartości godziwej ustalonej na rynku aktywnym New Connect

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2022 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) PLRSYSA wynosił 0,32 zł./ szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 1 915 tys. zł, Spółka posiada 5.984.330 sztuk akcji (split x10), które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Kurs zamknięcia notowań giełdowych rynku New Connect na dzień 31.12.2022 roku posiadanych akcji o kodzie KDPW (ISIN) MEDAPP wynosił 0,39 zł szt. Łączna wartość wycenionych akcji na ten dzień wynosiła 604 tys. zł, Spółka posiada 1.550.000 sztuk akcji, które zakwalifikowała zgodnie z MSR 39 do grupy „aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy”.

Przyjmując założenie że instrumenty finansowe jakimi są akcje notowane na zorganizowanych rynkach cechuje duża zmienność cen, należy uwzględnić potencjalny wpływ tej zmienności na osiąganie wyniku finansowego spółki. Do prezentacji poniższego wpływu przyjęto, iż odchylenie pojedynczych cen mieści się w przedziale plus (odchylenie górne) i minus (odchylenie dolne) dziesięć procent od wartości średniej, obliczanej jako prosta średnia arytmetyczna notowań bazująca na cenach zamknięcia każdej sesji.

Analiza wrażliwości wskazuje, iż zmiana wartości godziwej posiadanych papierów wartościowych notowanych na rynku NewConnect o 10% miałaby 9 % wpływ na osiągnięty wynik netto

KLASY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2022				
Aktywa:				
Akcje spółek notowanych (NewConnect)	2 519	0	0	2 519
Aktywa razem	2 519	0	0	2 519
Stan na 31.12.2021				
Aktywa:				
Akcje spółek notowanych (NewConnect)	38 223	0	0	38 223
Aktywa razem	38 223	0	0	38 223

* udziały wyceniane w wartości nabycia

13. KAPITAŁ WŁASNY**SPECYFIKACJA KAPITAŁÓW WŁASNYCH**

	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	41 000	55 226
Zysk / strata bieżąca	-51 103	-14 220
Razem kapitał własny	22 297	73 406

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

	31.12.2022	31.12.2021
Liczba akcji razem (szt.), w tym:	32 400 000	32 400 000
akcje Seri A	4 940 000	4 940 000
akcje Seri B	2 260 000	2 260 000
akcje Seri C	3 600 000	3 600 000
akcje Seri D	21 600 000	21 600 000
Kapitał zakładowy, razem (zł)	32 400 000	32 400 000
Wartość nominalna jednej akcji	1,00	1,00
Kapitał całkowicie opłacony (zł)		

ZYSKI ZATRZYMANE

	31.12.2022	31.12.2021
— zyski zatrzymane lat ubiegłych, w tym:	41 000	55 226
* przeniesiony na kapitał zapasowy	51 748	51 749
Zyski zatrzymane	41 000	55 226

ZYSK / STRATA BIEŻĄCA

	31.12.2022	31.12.2021
— zysku/ strata za okres obrotowy	-51 103	-14 220
Zyski / strata bieżąca	-51 103	-14 220

PROPOZYCJA ZARZĄDU CO DO POKRYCIA STRATY ZA 2022 ROK

Stratę netto za rok obrotowy 2022 Zarząd rekomenduje pokryć z zysków lat przyszłych.

14. KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI**SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
Krótkoterminowe		64
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek, razem	0	64

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU

Bank/Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1115	PLN	0	07.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	0	05.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	0	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	0	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Urządzenie do hartowania indukcyjnego

Spółka jest stroną 4 umów pożyczek od Siemens Finance Sp. z o.o. Dnia 4 stycznia 2021 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy OZE CAPITAL SA a TECHNO ENERGY Sp. z o.o. zgodnie z którym OZE CAPITAL SA oświadcza, że jest pożyczkobiorcą wymienionych wyżej pożyczek. Pożyczki te służyły nabyciu maszyn/ urządzeń integralnie związanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę. Zważywszy na wynikającą z ustawy (art. 55⁴) odpowiedzialność nabywcy przedsiębiorstwa (jego ZCP) solidarnie wraz ze zbywcą przedsiębiorstwa (jego ZCP) za zobowiązania związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa, jak również uwzględniając, że maszyny / urządzeniami zostały sfinalizowane z środków pochodzących z wymienionych pożyczek, służą prowadzeniu działalności gospodarczej i wchodzi w skład składników przekazanej ZCP przez OZE CAPITAL na rzecz TECHNO ENERGY Sp. z o.o., dla okresów rozliczeniowych Spółka OZE CAPITAL SA wystawia refaktury (noty obciążeniowe) na równowartość jakimi jest obciążana przez Siemens Finance Sp. z o.o.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK NA DZIEŃ 31.12.2021 ROKU

Bank/Pożyczkodawca	Siedziba	Kredyt, pożyczka wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Termin spłaty	Zabezpieczenie	Przeznaczenie kredytu, pożyczki
Credit Agricole	Łława	PLN	376	PLN	64	25.10.2023	Pełnomocnictwo do rachunku, weksel własny in blanco z deklaracją wekslową	na prowadzenie działalności bieżącej
Siemens Finance	Warszawa	PLN	1115	PLN	0	07.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	470	PLN	0	05.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Centrum obróbcze CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	138	PLN	0	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Przecinarka taśmowa CNC
Siemens Finance	Warszawa	PLN	769	PLN	0	06.2024	weksel własny In blanco wraz z porozumieniem wekslowym zamieszczonym na rewersie oraz warunkowa umowa przewłaszczenia za zabezpieczenie ustanowienia na przedmiocie dostawy, zamieszczona na rewersie oraz ustanowienie zastawu rejestrowego na przedmiocie dostawy	Urządzenie do hartowania indukcyjnego

Spółka jest stroną 4 umów pożyczek od Siemens Finance Sp. z o.o. Dnia 4 stycznia 2021 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy OZE CAPITAL SA a TECHNO ENERGY Sp. z o.o. zgodnie z którym OZE CAPITAL SA oświadcza, że jest pożyczkobiorcą wymienionych wyżej pożyczek. Pożyczki te służyły nabyciu maszyn/ urządzeń integralnie związanych z działalnością gospodarczą prowadzoną przez Spółkę. Zważywszy na wynikającą z ustawy (art. 55⁴) odpowiedzialność nabywcy przedsiębiorstwa (jego ZCP) solidarnie wraz ze zbywcą przedsiębiorstwa (jego ZCP) za zobowiązania związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa, jak również uwzględniając, że maszyny / urządzeniami zostały sfinalizowane z środków pochodzących z wymienionych pożyczek, służą prowadzeniu działalności gospodarczej i wchodzi w skład składników przekazanej ZCP przez OZE CAPITAL na rzecz TECHNO ENERGY Sp. z o.o., dla okresów rozliczeniowych Spółka OZE CAPITAL SA wystawia refaktury (noty obciążeniowe) na równowartość jakimi jest obciążana przez Siemens Finance Sp. z o.o.

15. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Spółka jest stroną umów leasingu, której przedmiotem są:

- a) E160C Hyundai o wartości 203 tys. zł. Okres leasingu wynosi 59 miesięcy (IV 2022).
- b) Szlifierka do wałków i otworów o wartości 90 tys. zł. Okres leasingu wynosi 72 miesiące (III 2024).
- c) Centrum tokarskie Hyunday – WIA L300A o wartości 360 tys. zł. Okres leasingu wynosi 72 miesiące (V 2025).
- d) Frezarko-nakiełczarka o wartości 196 tys. zł, okres leasingu 72 miesiące (II.2025).

Spółka jest stroną umów leasingu, której przedmiotem są wyżej wymienione maszyny. Dnia 04 stycznia 2021 roku zostało zawarte porozumienie pomiędzy OZE CAPITAL SA a TECHNO ENERGY Sp. z o.o. zgodnie z którym OZE CAPITAL SA oświadcza, że jest stroną umów leasingowych i każdy z przedmiotów tych umów jest integralnie związany z przedmiotem działalności prowadzonej przez Spółkę. Zważywszy na wynikającą z ustawy (art. 55⁴) odpowiedzialność nabywcy przedsiębiorstwa (jego ZCP) solidarnie wraz ze zbywcą przedsiębiorstwa (jego ZCP) za zobowiązania związane z prowadzeniem przedsiębiorstwa, jak również uwzględniając, że maszyny objęte umowami leasingu służą prowadzeniu działalności gospodarczej i wchodzi w skład składników przekazanej ZCP przez OZE CAPITAL na rzecz TECHNO ENERGY Sp. z o.o., dla okresów rozliczeniowych Spółka OZE CAPITAL SA wystawia refaktury opiewające na równowartość jakimi jest obciążana przez Siemens Finance Sp. z o.o.

INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

SPECYFIKACJA INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe	9 736	1 326
Krótkoterminowe	1 774	188
Zobowiązania z tytułu kredytów, razem	11 510	1 514

DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Dnia 21 września 2020 roku została zawarta umowa między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Iławie (pożyczkobiorca) i PGF (dawny ZASTAL SA) z siedzibą w Zielonej Górze, KRS:0000067681, (pożyczkodawca) na mocy, której PGF (dawny ZASTAL SA) zobowiązał się przenieść na OZE CAPITAL SA 1.000.000 szt. akcji o łącznej wartości nominalnej 1.000.000 zł OZE CAPITAL zobowiązał się uiścić na rzecz PGF (dawny ZASTAL SA) wynagrodzenie w wysokości 3,5% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 30 września na 2029 roku. Na dzień 31.12.2022 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 1.080 tys. zł. Spółka na dzień 31.12.2022 nie posiada akcji własnych.

Dnia 17 września 2021 roku została zawarta umowa między OZE OBRÓT Sp. zoo z siedzibą w Iławie (pożyczkobiorca) i OMEGIA SA z siedzibą w Poznaniu, KRS:000921773, (pożyczkodawca) na mocy, której OMEGIA SA zobowiązał się przenieść na OZE OBRÓT Sp. zoo 750.000 szt. posiadanych akcji spółki PGF o łącznej wartości nominalnej 750.000 zł. OZE OBRÓT Sp. zoo zobowiązał się uiścić na rzecz OMEGIA SA wynagrodzenie w wysokości 3,0% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 31 grudnia na 2025 roku. Na dzień 31.12.2022 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 706 tys. zł.

Dnia 16 września 2021 roku została zawarta umowa między OZE OBRÓT Sp. zoo z siedzibą w Iławie (pożyczkobiorca) i PGF SA z siedzibą w Zielonej Górze, KRS:0000067681, (pożyczkodawca) na mocy, której PGF SA zobowiązał się przenieść na OZE OBRÓT Sp. zoo 500.000 szt. posiadanych akcji spółki Sundragon SA o łącznej wartości nominalnej 500.000 zł. OZE OBRÓT Sp.

zoo zobowiązał się uiszczyć na rzecz PGF SA wynagrodzenie w wysokości 3,0% w skali rocznej od łącznej wartości rynkowej akcji w dniu zwrotu, który określono na 31 grudnia na 2025 roku. Na dzień 31.12.2022 pożyczka została wyceniona wraz z odsetkami na 1.661 tys. zł.

Zobowiązanie finansowe długoterminowe ze spółką zależną Agro Steel Energy Sp. zoo z tytułu rozrachunków kapitałowych – zaliczki na akcje, na dzień 31.12.2022 to 1.124 tys. zł.

Zobowiązanie finansowe długoterminowe z pozostałymi podmiotami z tytułu rozrachunków kapitałowych, na dzień 31.12.2022 to 5.165 tys. zł.

KRÓTKOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Dnia 8 maja 2020 roku została zawarta umowa subwencji finansowej między OZE CAPITAL SA z siedzibą w Iławie a Polskim Funduszem Rozwoju z siedzibą w Warszawie. Wartość otrzymanej subwencji to 776 tys. zł. Subwencja jest nieoprocentowana. Dnia 18 października Spółka otrzymała decyzję w sprawie zwolnienia Spółki z obowiązku zwrotu subwencji finansowej. Wartość zwolnienia wynosi 400 tys. zł. Wartość Subwencji Finansowej pozostająca do spłaty na 31.12.2022 wynosi 172 tys. zł.

Zobowiązanie finansowe krótkoterminowe ze spółką zależną Agro Steel Energy Sp. zoo z tytułu rozrachunków kapitałowych – zaliczki na akcje, na dzień 31.12.2022 to 482 tys. zł

W wyniku połączenia OZE CAPITAL SA z OZE OBRÓT Sp. z o.o. spółka stała się stroną następujących umów o łącznej wartości 1.120 tys. zł:

Dnia 04 października 2021 roku spółka OZE Obrót Sp. z o.o. zawarła Umowę Przedwstępną ze spółką OMEGIA SA z siedzibą w Poznaniu, w wyniku której OMEGIA zobowiązała się do objęcia 900 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział o łącznej wartości nominalnej 45 tys. zł

Dnia 16 listopada 2021 roku spółka OZE Obrót Sp. z o.o. zawarła Umowę Przedwstępną ze spółką OMEGIA SA z siedzibą w Poznaniu, w wyniku której OMEGIA zobowiązała się do objęcia 500 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział o łącznej wartości nominalnej 25 tys. zł

Dnia 21 września 2021 roku spółka OZE Obrót Sp. z o.o. zawarła Umowę Przedwstępną ze spółką OMEGIA SA z siedzibą w Poznaniu, w wyniku której OMEGIA zobowiązała się do objęcia 21.000 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział o łącznej wartości nominalnej 1 050 tys. zł

WARTOŚĆ BILANSOWA NETTO SKŁADNIKÓW LEASINGOWYCH DLA KAŻDEJ GRUPY SKŁADNIKÓW

	31.12.2022	31.12.2021
Maszyny i urządzenia		
Środki transportu		
Razem	0	0

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO ORAZ INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tyt. leasingu		
— długoterminowe, w tym:		
• do 1 roku		
• powyżej 1 roku do 3 lat		
• powyżej 3 do 5 lat		

- powyżej 5 lat

— krótkoterminowe		
Inne zobowiązania finansowe	11 028	1 514
— długoterminowe	9 736	1 326
— krótkoterminowe	1 774	188
Zobowiązania finansowe, razem	11 510	1 514

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU KREDYTÓW, POŻYCZEK, LEASINGU I INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH W OKRESIE ZAPADALNOŚCI

	31.12.2022	31.12.2021
Do 1 roku	2 898	188
Powyżej 1 roku do 3 lat	5 835	157
Powyżej 3 do 5 lat	1 697	1 169
Powyżej 5 lat	1 080	
Razem	11 510	1 514

16. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2022	31.12.2021
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	375	283
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	375	283

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG W OKRESIE SPŁATY OD DNIA BILANSOWEGO

	31.12.2022	31.12.2021
do 3 miesięcy	192	169
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy		
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku		
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania dla których termin spłaty upłynął	183	114
Zobowiązania (brutto), razem	375	283
Odpisy aktualizujące		
Zobowiązania (netto), razem	375	283

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG PRZETERMINOWANE

	31.12.2022	31.12.2021
Do 3 miesięcy	110	105
Powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	49	
Powyżej 6 miesięcy do 1 roku	24	9
Powyżej 1 roku		
Zobowiązania nieprzeterminowane	192	169
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	375	283

STRUKTURA WALUTOWA ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania w walucie polskiej	375	283
Zobowiązania w walutach obcych		
Razem	375	283

17. POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	31.12.2022	31.12.2021
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe:		
— z tytułu wynagrodzeń	2	5
— budżetowe	8	
— odstępne leasing		338
— rozrachunki kapitałowe		6 082
— inne	16	47
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	26	6 472

18. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW TRWAŁYCH PRZEZNACZONYCH DO ZBYCIA

Spółka nie posiada zobowiązań dotyczących aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia.

19. REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

SPECYFIKACJA REZERW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

	31.12.2022	31.12.2021
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	5 870	9 078
Odniesionej na wynik finansowy	5 870	78
Odniesionej na kapitał własny		9 000
Odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy		
Zwiększenia		
Odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych		
— wyceny akcji		
Odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Zmniejszenia	5 870	3 208
Odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	5 870	3 208
---- wyceny akcji	5 870	3 208
Odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi		
Odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi		
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0	5 870
Odniesionej na wynik finansowy		5 870
Odniesionej na kapitał własny		

20. REZERWY NA INNE ZOBOWIĄZANIA

SPECYFIKACJA REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE ORAZ INNE OBOWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA NA RZECZ PRACOWNIKÓW

	31.12.2022	31.12.2021
Rezerwy na świadczenia emerytalne		
— długoterminowe		
— krótkoterminowe		
Inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników		
— długoterminowe		
— krótkoterminowe		
Rezerwy na świadczenia emerytalne oraz inne obowiązkowe świadczenia na rzecz pracowników, razem	0	0

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE

	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	0	0

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWYCH REZERW NA INNE OBWIĄZKOWE ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Nie występują.

SPECYFIKACJA INNYCH KRÓTKOTERMINOWYCH POZOSTAŁYCH REZERW

	31.12.2022	31.12.2021
Stan na początek okresu		
Zwiększenia		
Rozwiązanie		
Stan na koniec okresu	0	0

21. INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

	31.12.2022	31.12.2021
a) długoterminowe :		
b) krótkoterminowe :		
Inne rozliczenia międzyokresowe , razem	0	0

22. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG

	2022	2021
Sprzedaż wyrobów		
Sprzedaż usług	0	70
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0	70

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY TYOWARÓW I MATERIAŁÓW

	2022	2021
Sprzedaż towarów		
Sprzedaż materiałów	0	143
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0	143

23. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ**SPECYFIKACJA KOSZTÓW WEDŁUG RODZAJU**

	2022	2021
Amortyzacja	-0	-48
Zużycie materiałów i energii	-2	-194
Usługi obce	-168	-300
Podatki i opłaty	-7	-12
Wynagrodzenia	-41	-117
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-1	-2
Pozostałe koszty rodzajowe	-0	-15
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-0	-137
Zmiana stanu	-2	149
Koszty według rodzaju, razem	-221	-676

24. POZOSTAŁE PRZYCHODY**POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE WG TYTUŁÓW**

	2022	2021
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	69	
Dotacje	0	400
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	1 271	2 424
— przychody niezakwalifikowane do działalności podstawowej	1 262	2 423
— otrzymane odszkodowanie	6	
— inne	3	1
Pozostałe przychody operacyjne, razem	1 340	2 824

25. POZOSTAŁE KOSZTY**POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE WG TYTUŁÓW**

	2022	2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-414	

— odpis aktualizujący należności	-414	
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	-1 250	-2 378
— koszty niezakwalifikowane do działalności podstawowej	-1 219	-2 376
— szkody powypadkowe	-7	
— inne	-24	-2
Pozostałe koszty operacyjne, razem	-1 664	-2 378

26. PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE WG TYTUŁÓW

	2022	2021
Dywidendy i udziały w zyskach		
Przychody z tytułu odsetek	63	
---- odsetki od pożyczek	63	
Zysk ze zbycia inwestycji		
Aktualizacja wartości inwestycji		
Pozostałe przychody finansowe		3
Przychody finansowe, razem	63	3

27. KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE WG TYTUŁÓW

	2022	2021
Koszty z tytułu odsetek (z tytułu)	-165	-88
— odsetki od kredytów i pożyczek	-118	-34
— odsetki leasingowe		-3
— faktoring		-10
— od nieterminowej zapłaty zobowiązań	-40	-17
— prowizje		-20
— pozostałe	-7	-4
Strata ze zbycia inwestycji	-6 000	-2 137
Aktualizacja wartości inwestycji	-50 504	-14 843
- wycena aktywów finansowych	-22 115	- 14 843
- odpis aktualizujący należności z tytułu zbycia udziałów	-10 000	
- odpis aktualizujący udziały TECHNO ENERGY sp. zoo	-1 982	
- odpis aktualizujący udziały AGRO STEEL ENERGY sp. zoo	-4 370	
- odpis aktualizujący udziały OZE ENERGY sp. zoo	-131	
- odpis aktualizujący udziały SYLEN sp. zoo	-7 345	
- odpis aktualizujący obligacje	-4 561	
Pozostałe koszty finansowe, w tym:		-346
— zobowiązanie dot. nabycia udziałów		-346
Koszty finansowe, razem	-56 669	-17 414

28. PODATEK DOCHODOWY

Spółka podlega przepisom ogólnym w zakresie podatku dochodowego. Spółka nie jest częścią podatkowej grupy kapitałowej. Część bieżąca oraz odroczonego podatku dochodowego ustalona została według stawki równej 19% dla podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych.

BIEŻĄCY PODATEK DOCHODOWY

	2022	2021
Zysk (strata) brutto	-40 428	-17 427
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-39 950	-14 917
— przychody, które zgodnie z przepisami podatkowymi nie są zaliczane do dochodu do opodatkowania (zmniejszenie dochodu do opodatkowania)	12 437	65 469
— przychody, o które zgodnie z przepisami podatkowymi zwiększono dochód do opodatkowania (zwiększenie dochodu do opodatkowania)		
— koszty powiększające koszty uzyskania przychodu	6	232
— koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	52 393	80 618
Strata z lat ubiegłych	-2 893	-1 775
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 371	-4 285
Podatek dochodowy		
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu		

ODRO CZONY PODATEK DOCHODOWY

	2022	2021
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu		
Zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego		
Inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	-6 048	-3 207
— wycena akcji / udziałów	-6 048	-3 207
Podatek dochodowy odroczonego, razem	-6 048	-3 207

29. KOSZTY ZWIĄZANE Z PRACAMI BADAWCZYMI I RACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART.33, UST.2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH NIE ZOSTAŁY PONIESIONE.

Nie wystąpiły.

30. PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY.

Nie wystąpiły.

31. ZNACZĄCE ZDARZENIA DOTYCZĄCE LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.

Nie wystąpiły

32. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z SYTUACJI FINANSOWEJ/BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI ZE SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji/ zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej oraz zmianami wynikającymi z sprawozdania z przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

Zmiana stanu należności

według bilansu	1 135
zmiana stanu należności	-743

- należności związane z nabyciem weksla inwestycyjnego	-743
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	392

Zmiana stanu zobowiązań

według bilansu	-4 768
zmiana stanu zobowiązań (działalność inwestycyjna)	5 135
- zobowiązania przeniesione z krótkoterminowych na długoterminowe	5 135
zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	364

Zmiana stanu środków pieniężnych na początek okresu

według bilansu B0	32
Zmiana środków pieniężnych na B0	5
- środki pieniężne z BO spółki połączonej – OZE Obrót sp. zoo	5
środków pieniężnych na B0	37

33. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI**ROK 2022**

Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należność i z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania kapitałowe	Należności kapitałowe	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne
Techno Energy Sp. z o.o.		142		102	1 922	
Agro Steel Energy Sp. z o.o.		118	1 606		643	
RSY Sp. z o.o.		640				
SUNDRAGON SA		10				
OZE ENERGY Sp. z o.o.						
Razem		910	1 606	102	2 565	

ROK 2021

Nazwa jednostki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Należność i z tytułu dostaw i usług	Zobowiązania kapitałowe	Należności kapitałowe	Przychody ze sprzedaży	Koszty operacyjne
Techno Energy Sp. z o.o.	1 799		3 500	3 583	1 628	
Agro Steel Energy Sp. z o.o.	866		10 891	9 500	695	
RSY Sp. z o.o.		555			167	
Razem	2 665	555	14 391	13 083	2 399	

WARUNKI TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Charakter transakcji z podmiotami powiązanymi:

- TECHNO ENERGY Sp. z o.o. (dawne CSY Sp. z o.o.) z siedzibą w Iławie zajmuje się produkcją części do pojazdów mechanicznych i ich silników oraz obróbką metali i nakładanie powłok na metale. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą refaktur.
- AGRO STEEL ENERGY Sp. z o.o. (dawne AGRO STEEL Sp. z o.o.) z siedzibą w Iławie zajmuje się produkcją i sprzedażą wyrobów na rynek rolniczy, maszyn i urządzeń drogowych i budowlanych. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą refaktur.
- RSY Sp. z o.o. z siedzibą w Iławie zajmuje się konserwacją i naprawą pojazdów mechanicznych. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą obrotu wyrobami gotowymi i usługami oraz refaktur.
- SUNDRAGON SA z siedzibą w Iławie zajmuje się świadczeniem usług w zakresie kompleksowego doradztwa, projektowania i montażu systemów fotowoltaicznych oraz prowadzenia działalności w branży odnawialnych źródeł energii. Transakcje wzajemne pomiędzy firmami dotyczą refaktur.
- OZE ENERGY Sp. z o.o. posiada kilkuletnie doświadczenie w handlu energią i kompetentny zespół z branży

Transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach równorzędnych z tymi, które obowiązują w transakcjach zawieranych na warunkach rynkowych.

Należności / zobowiązania kapitałowe dotyczą rozrachunków w tytułu zaliczek na akcje.

34. SKŁAD ZARZĄDU JEDNOSTKI I RADY NADZORCZEJ

ZARZĄD

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Na dzień bilansowy i dzień sporządzenia sprawozdania finansowego skład Zarządu przedstawiał się następująco:

- Grzegorz Wrona - Prezes Zarządu

RADA NADZORCZA

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza OZE Capital S.A. w dniu 04.03 2022 roku podjęła Uchwałę nr 1 w sprawie kooptacji z dniem 04.03.2022 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki Pana Wojciecha Kowalskiego

Na dzień bilansowy sprawozdania finansowego Rada Nadzorcza OZE Capital S.A. pracowała w składzie:

- | | |
|---------------------|---------------------|
| — Aneta Niedziela | Przewodnicząca Rady |
| — Szymon Klimaszyk | Członek Rady |
| — Łukasz Karpiński | Członek Rady |
| — Paweł Matyaszczyk | Członek Rady |
| — Wojciech Kowalski | Członek Rady |

W dniu 11.05.2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy OZE Capital S.A. odwołało z funkcji członka Rady Nadzorczej Panią Anetę Niedziela, Pana Łukasza Karpińskiego oraz Pana Wojciecha Kowalskiego i jednocześnie powołało do tej funkcji Pana Mirosława Janika, Pana Macieja Szostek oraz Pana Tomasza Czujko.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego Skład Rady Nadzorczej przedstawiał się następująco:

- | | |
|---------------------|---------------------------|
| - Szymon Klimaszyk | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Mirosław Janik | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Maciej Szostek | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Paweł Matyaszczyk | - Członek Rady Nadzorczej |
| - Tomasz Czujko | - Członek Rady Nadzorczej |

35. WYNAGRODZENIE ZARZĄDU**WYNAGRODZENIE WYPŁACONE**

	2022	2021
Zarząd	36	91
Razem	36	91

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2022	2021
Zarząd	36	79
Razem	36	79

36. WYNAGRODZENIE RADY NADZORCZEJ**WYNAGRODZENIE WYPŁACONE**

	2022	2021
Rada Nadzorcza	8	3
Razem	8	3

WYNAGRODZENIE NALEŻNE

	2022	2021
Rada Nadzorcza	5	6
Razem	5	6

37. INFORMACJE O KWOTACH ZALICZEK, KREDYTÓW, POŻYCZEK I ŚWIADCZEŃ O PODOBNYM CHARAKTERZE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ.

Nie wystąpiły.

38. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

	2022	2021
Obowiązkowe badanie sprawozdania finansowego	22	10
Razem	22	10

39. STRUKTURA ZATRUDNIENIA W SPÓŁCE

Nie występuje.

40. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W roku 2021 zostało udzielone poręczenie przez OZE Capital S.A. na wekslu in blanco wystawionym przez spółkę zależną Techno Energy Sp. z o.o. w związku z przeniesieniem zobowiązania wynikającego z umowy kredytowej w wysokości 676 tys. zł w bank Alior Bank S.A. Zobowiązanie to zostało spłacone w lutym 2023 roku.

W roku 2021 zostało udzielone poręczenie przez OZE Capital S.A. na wekslu in blanco wystawionym przez spółkę zależną Techno Energy Sp. z o.o. w związku z umową leasingu operacyjnego w kwocie 125 tys. zł. Umowa leasingowa kończy się w czerwcu 2024 roku

41. SPRAWY SĄDOWE

Spółka nie wystąpiła na drogę sądową z tytułu nie zapłaconej wierzytelności, których wartość stanowi 10% kapitałów własnych.

42. CELE I ZASADY ZARZĄDZANIA RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka zarządza kapitałem by zagwarantować, że należące do niej jednostki będą zdolne kontynuować działalność przy jednoczesnej maksymalizacji rentowności dzięki optymalizacji relacji zadłużenia do kapitału własnego.

W Spółce dokonuje się regularnego przeglądu struktury kapitałowej. W ramach tych przeglądów analizuje się koszty kapitału i ryzyko związane z poszczególnymi jego kategoriami. W oparciu o te analizy planuje się odpowiednie działania w celu utrzymania właściwej struktury kapitałowej Jednostki. Głównymi składnikami podlegającymi w/w analizie są środki pieniężne.

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Spółka należą środki pieniężne jak również należności i zobowiązania handlowe.

Główne ryzyka wynikające z instrumentów finansowych Spółki obejmują płynności oraz ryzyko stopy procentowej.

Jednostka posiada aktywa i zobowiązania wyceniane w wartości godziwej, przeznaczone do obrotu, wbudowanych i pochodnych instrumentów finansowych. Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń jak również w okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie udzielała pożyczek.

Posiadane przez spółkę akcje składają się z papierów wartościowych notowanych na rynku NewConnect. Rynek ten charakteryzuje się niskimi obrotami na większości walorów co stwarza ryzyko związane z wychodzeniem z inwestycji. Spółka posiadana niewielką ilość akcji, w związku z powyższym nie istnieje ryzyko.

Ryzyko stopy procentowej

W przypadku zaciągnięcia przez Spółkę kredytów, pożyczek czy zawarcia umów leasingowych narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczyłoby przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko, że kontrahent nie dopełni zobowiązań, co narazi Spółkę na straty finansowe. Jednostka stosuje zasadę dokonywania transakcji wyłącznie z kontrahentami o sprawdzonej wiarygodności kredytowej; w razie potrzeby uzyskuje się stosowne zabezpieczenie jako narzędzie redukcji ryzyka strat finansowych z tytułu niedotrzymania warunków kontraktowych. Ekspozycja Spółki na ryzyko ratingów kredytowych kontrahentów podlega ciągłemu monitorowaniu, a zagregowana wartość zawartych transakcji rozkłada się na zatwierdzonych kontrahentów.

Jednostka nie jest narażona na istotne ryzyko kredytowe wobec pojedynczego kontrahenta ani grupy kontrahentów o podobnych cechach. Nie występuje także koncentracja ryzyka związana z faktem istnienia jednego dominującego odbiorcy.

Ryzyko kredytowe ograniczane jest przez Spółkę poprzez zawieranie transakcji wyłącznie z podmiotami o dobrej zdolności kredytowej, z którymi współpraca poprzedzona jest wewnętrznymi procedurami wstępnej weryfikacji. Ponadto poprzez bieżące monitorowanie stanów należności, narażenie Spółki na ryzyko nieściągalności należności nie jest znaczące.

W odniesieniu do aktywów finansowych Spółki, w tym środków pieniężnych, inwestycji w aktywa dostępne do sprzedaży, ryzyko Spółki wiąże się bezpośrednio z niemożnością dokonania zapłaty

przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja tego ryzyka równa jest wartości bilansowej danego instrumentu.

Ryzyko płynności

Spółka zarządza ryzykiem płynności utrzymując odpowiednią wielkość kapitału rezerwowego, wykorzystując oferty usług bankowych i rezerwowe linie kredytowe, monitorując stale prognozowane i rzeczywiste przepływy pieniężne oraz analizując profile zapadalności aktywów i zobowiązań finansowych.

43. SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI W OKRESIE

W Spółce nie występuje sezonowość sprzedaży.

44. SKUTEK ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI W CIAGU ROKU, W TYM POŁĄCZENIE JEDNOSTEK, OBJĘCIE LUB UTRATA KONTROLI NAD JEDNOSTKAMI ZALEŻNYMI I INWESTYCJAMI DŁUGOTERMINOWYMI, RESTRUKTURYZACJA I ZANIECHANIE DZIAŁALNOŚCI.

Opisano w notcie nr 3

45. RODZAJ ORAZ KWOTY POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ, WYNIK FINANSOWY NETTO LUB PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WIELKOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ

W roku 2022 Spółka dokonała odpisów aktualizujących na kwotę 28 329 tys. zł. Odpisami zostały objęte:

Odpisy aktualizujące	-28 329
- odpis aktualizujący udziały TECHNO ENERGY sp. zoo	-1 982
- odpis aktualizujący udziały AGRO STEEL ENERGY sp. zoo	-4 370
- odpis aktualizujący udziały OZE ENERGY sp. zoo	-131
- odpis aktualizujący udziały SYLEN sp. zoo	-7 345
- odpis aktualizujący należności z tytułu zbycia udziałów	-10 000
- odpis aktualizujący obligacje	-4 561

46. INFORMACJA O ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Zmiana wielkości szacunkowych dotyczyła odroczonego podatku dochodowego oraz rezerw.

Tytuł istotnych wartości szacunkowych	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Zmiana
— aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	178	-	+178
— rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	5 870	-5 870

47. EMISJE, WYKUP I SPŁATY DŁUŻNYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie wystąpiły.

48. WYPŁACONE DYWIDENDY (ŁĄCZNIE LUB W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ), W PODZIALE NA AKCJE ZWYKŁE I POZOSTAŁE AKCJE

Nie wypłacano.

49. WPŁYW PANDEMII Covid-19 NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Spółka nie identyfikuje utrudnień w prowadzeniu działalności gospodarczej. Spółka podejmuje szereg działań mających na celu zabezpieczenie klientów w zakresie bezpieczeństwa i higieny

pracy w sytuacji zagrożenia epidemiologicznego, a także działań ukierunkowanych na zminimalizowanie skutków gospodarczych związanych z pandemią. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji, zarówno na rynku krajowym, jak i światowym, nie można w dłuższej perspektywie oszacować wpływu istniejącego zagrożenia epidemiologicznego na wyniki Spółki. Podkreślenia wymaga fakt, że obecna sytuacja związana z pandemią charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie.

50. WPŁYW DZIAŁAŃ ZBROJNYCH FEDERACJI ROSYJSKIEJ NA UKRAINIE NA DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI

Z uwagi na inwazję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę w dniu 24 lutego 2022 r., Zarząd Spółki dokonał oceny wpływu tego wydarzenia na jego działalność, ciągłość działania, sytuację finansową oraz kontynuację działalności. Obecnie z uwagi na wciąż dużą niepewność dotyczącą rozwoju sytuacji Zarząd nie jest w stanie wiarygodnie oszacować wpływu tego wydarzenia na wyniki Spółki. Sytuacja charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością, a co za tym idzie oczekiwana sytuacja w perspektywie kolejnych kwartałów może ulec zmianie. Długoterminowo sytuacja może również wpłynąć na wolumen obrotu, przepływy pieniężne i rentowność. Na datę podpisania niniejszego sprawozdania finansowego w / w s y t u a c j a nie wpływa w sposób istotny bezpośrednio lub pośrednio na działalność Spółki, ciągłość działania oraz sytuację finansową. Zarząd nie stwierdził również zagrożenia dla kontynuacji działalności Spółki ani konieczności zmian w sprawozdaniu finansowym za 2022 rok. Zarząd prowadzi bieżący monitoring zdarzeń w zakresie mogącym wpływać na jego działalność.

51. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Dnia 02 stycznia 2022 roku spółka nabyła 100% udziałów w spółce PURE ENERGY LLC z siedzibą w Wilmington, Delaware, USA . Wartość transakcji wyniosła 10.000.000,00 zł .Spółka PURE ENERGY specjalizuje się w technologiach i procesach związanych z intensyfikacją wydobycia gazu i ropy oraz produkcji energii elektrycznej z gazu ziemnego pozyskiwanego bezpośrednio z pól naftowych/gazowych. Technologia PURE ENERGY minimalizuje negatywne skutki dla środowiska poprzez instalacje kogeneracyjne, które zamieniają emitowany gaz, który na dzień dzisiejszy jest wypalany do atmosfery na czystą energię.

Dnia 31 marca 2023 r. spółka zawarła umowę sprzedaży wszystkich posiadanych przez siebie udziałów w spółce zależnej Sylen Energy sp. z o.o., stanowiących 49,17% udziału w jej kapitale zakładowym. Sprzedaż udziałów wynika z oceny perspektyw spółki Sylen Energy sp. z o.o. i jej aktualnej sytuacji finansowej. Biorąc pod uwagę skutek zawarcia umowy, jakim jest wyłączenie spółki stowarzyszonej ze struktur Spółki, w ocenie Zarządu Spółki, niniejsze zdarzenie zostało zakwalifikowane jako istotne.

W dniu 11.05.2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy OZE Capital S.A. odwołało z funkcji członka Rady Nadzorczej Panią Anetę Niedziela, Pana Łukasza Karpińskiego oraz Pana Wojciecha Kowalskiego i jednocześnie powołało do tej funkcji Pana Mirosława Janika, Pana Macieja Szostek oraz Pana Tomasza Czujko.

Spółka sporządza sprawozdanie przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości przez co najmniej kolejnych 12 miesięcy. Nieznane są żadne okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

**Osoba która sporządziła
sprawozdanie finansowe**

Prezes Zarządu

Małgorzata Szymanek

Grzegorz Wrona

Łąwa, dnia 26 maja 2023 rok