



FIGENE
Capital

**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ FIGENE CAPITAL
ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU**

zawierający

**skrótowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

oraz

**skrótowe jednostkowe sprawozdanie finansowe FIGENE CAPITAL S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku**

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	9
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	10
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	16
1. <i>INFORMACJE OGÓLNE.....</i>	<i>16</i>
2. <i>WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....</i>	<i>19</i>
3. <i>ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ</i>	<i>32</i>
4. <i>SZACUNKI I ZAŁOŻENIA</i>	<i>33</i>
5. <i>STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</i>	<i>33</i>
6. <i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI.....</i>	<i>48</i>
7. <i>PRZYCHODY</i>	<i>48</i>
8. <i>POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</i>	<i>49</i>
9. <i>ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....</i>	<i>49</i>
10. <i>DYWIDENDY.....</i>	<i>50</i>
11. <i>WARTOŚĆ FIRMY</i>	<i>51</i>
12. <i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....</i>	<i>52</i>
13. <i>PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)</i>	<i>54</i>
14. <i>POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE</i>	<i>55</i>
15. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI.....</i>	<i>55</i>
16. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU</i>	<i>55</i>
17. <i>KAPITAŁ PODSTAWOWY</i>	<i>56</i>
18. <i>KREDYTY I POŻYCZKI</i>	<i>59</i>
19. <i>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE.....</i>	<i>59</i>
20. <i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO</i>	<i>59</i>
21. <i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</i>	<i>59</i>
22. <i>POZOSTAŁE REZERWY.....</i>	<i>60</i>
23. <i>NALEŻNOŚCI WARUNKOWE.....</i>	<i>60</i>
24. <i>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE</i>	<i>61</i>
25. <i>KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</i>	<i>61</i>



26.	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU.....	62
27.	STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.....	63
28.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ	63
29.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	65
30.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	66
31.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	69
32.	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI O NIEGO ZALEŻNEJ	70
	WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	73
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	75
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	76
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	78
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	79
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	80
1.	PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)	80
2.	KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)	81
3.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	81
4.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA.....	82
5.	POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	83
6.	POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	83
7.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	85
8.	POZOSTAŁE REZERWY	85



Warszawa, dnia 12 kwietnia 2024 roku

Szanowni Państwo,

W związku z ostatnimi wydarzeniami, które miały miejsce w FIGENE CAPITAL S.A., jako członkowie Zarządu Emitenta chcemy podkreślić nasze zobowiązanie do podejmowania działań, również o charakterze ekstraordynaryjnym, mających na celu ochronę interesów Spółki a tym samym jej akcjonariuszy.

Mając powyższe na uwadze Spółka zawarła umowy zastawu zwykłego i rejestrowego z Advanced Company Limited, na podstawie których ustanowiono zastaw na 22.900.000 akcjach FIGENE Capital S.A. Umowa ta stanowiła zabezpieczenie zwrotu przez Advanced Company Limited wpłaconej przez FIGENE zaliczki w kwocie 1,2 mln EUR na poczet nabycia udziałów w spółkach wiatrowych. Część wspólników Advanced zakwestionowała skuteczność ustanowienia zastawu z uwagi na toczy się spór wśród właścicieli spółki Advanced. Jednakże podkreślamy, iż w naszej ocenie umowa zastawu została skutecznie zawarta przez Emitenta i Advanced. Jesteśmy przekonani, że interes Spółki powinien być dla nas priorytetem i nie może być utożsamiany z interesem większościowego akcjonariusza, kierującego się własnymi priorytetami, które w tym przypadku nie są zgodne z dobrem naszej Grupy. Z tego względu na bieżąco monitorujemy rozwój i dynamikę sytuacji wdrażając działania, które zgodnie z naszą najlepszą wiedzą i doświadczeniem, zapewnią dalszy rozwój Grupy FIGENE oraz kontynuację jej strategii. Spokojnie możemy potwierdzić, że podejmujemy wszelkie starania, aby sprostać zarówno wewnętrznym, jak i zewnętrznym wyzwaniom, a będąc świadomymi stopnia złożoności obecnych problemów, naszym celem jest minimalizacja i złagodzenie ich negatywnych skutków i przywrócenia stabilnej sytuacji.

Obecnie zależy nam przede wszystkim na prowadzeniu transparentnej działalności, która powinna skutkować rozwojem Grupy Kapitałowej i odbudową reputacji Spółki. FIGENE CAPITAL S.A. nie prowadzi klasycznie rozumianej działalności gospodarczej, jednak działa na rynku energetycznym na szeroką skalę na wszystkich etapach łańcucha wartości – poprzez produkcję a na obrocie i sprzedaży energii kończąc. Podstawowym przedmiotem działalności jest bowiem tworzenie i zarządzanie grupą kapitałową. W chwili obecnej, poprzez podmioty zależne, realizujemy przede wszystkim szereg projektów wiatrowych i fotowoltaicznych. Jesteśmy w fazie pogłębionych analiz co do dalszego sposobu rozwijania Grupy oraz realizowanych projektów inwestycyjnych, determinowanych przez obraną strategię rozwoju. Naszym wspólnym celem jest dalsza rozbudowa Grupy Kapitałowej, potrafiącej wykorzystać szanse, jakie niesie z sobą zmieniający się sektor energetyczny. Kolejnym celem jest przejście na rynek regulowany. I choć dla Emitenta wiąże się z większymi wymogami i obowiązkami informacyjnymi, to wierzymy, że staniemy na wysokości zadania, aby osiągnąć zakładane cele biznesowe i przyczynić się do dalszego dynamicznego wzrostu wartości Spółki.



Jesteśmy świadomi, iż osiągnięte wyniki Grupy w roku 2023 nie są zadowalające. Wprowadzenie ustawy o limitach cen energii, co praktycznie oznaczało urzędowe taryfy cenowe dla wytwórców, spółek obrotu, spółek dystrybucyjnych oraz maksymalne ceny dla klientów indywidualnych i dużej części przemysłu, w dużej mierze przyczyniło się do straty na poziomie operacyjnym Grupy FIGENE. Ponadto kilkakrotnie nowelizowane przepisy uderzały też w długoterminowe umowy typu PPA, co utrudniało zdobycie finansowania dla OZE. W 2023 roku rozpoczęliśmy realizację kontraktu z LPP, jednakże przedłużający się proces z uzyskaniem koncesji spowodował, że Grupa nie osiągnęła oczekiwanych przychodów. Strata naszej spółki zależnej ENOR sp. z o.o. wynika z kolei z realizacji kontraktów, które zostały podpisane przed wybuchem wojny w Ukrainie. Niestojący czas polityczny przyczynił się m.in. do kryzysu ekonomicznego i załamania się łańcucha dostaw.

Specyfika działalności Grupy FIGENE wiąże się z dużym zapotrzebowaniem kapitałowym, zatem rozważamy różne możliwości pozyskania finansowania, m.in. w formie finansowania dłużnego, nie wykluczamy również sprzedaży niektórych aktywów. Zapewniamy, iż będzie to przemyślana decyzja biznesowa, bowiem z jednej strony stanowiłoby to potwierdzenie atrakcyjności rozwijanych w ramach Grupy projektów, a z drugiej strony pozwoliłoby nam konsekwentnie realizować obrane strategiczne cele biznesowe, umożliwiając nie tylko uporządkowanie i zoptymalizowanie portfela posiadanych projektów, ale też dalszy rozwój naszych inwestycji w ramach realizowanej obecnie strategii.

Z satysfakcją odnotowujemy wysokość produkcji naszej pierwszej inwestycji Farmy Wiatrowej Take The Wind finansowanej m.in. kredytem udzielonym przez mBank, a dostarczającej energię na potrzeby obsługi kontraktu z LPP. Dla tej farmy wiatrowej faktyczna produkcja okazała się wyższa niż prognozowany wolumen produkcji, co pozwala na terminową spłatę zadłużenia, odzwierciedla jakość projektu i prawdopodobnie umożliwi uzyskanie satysfakcjonującego zwrotu z kapitału własnego w przyszłości.

Z optymizmem obserwujemy zmieniające się uwarunkowania rynkowe w sektorze energetycznym. Przemiany otoczenia makroekonomicznego, popyt na energię, a także wprowadzanie taryf dynamicznych energii jako nowego sposobu rozliczania za energię elektryczną, w naszej opinii będą miały istotny, pozytywny wpływ na działalność Grupy, sytuację finansowo-majątkową oraz na wyniki Spółki i jej podmiotów zależnych. Dzięki skutecznemu wykorzystaniu potencjału tego nowego modelu handlowego będziemy mieli większą elastyczność w zarządzaniu cenami energii, co jak się spodziewamy przyniesie dodatkowe przychody.

Już dostrzegamy pozytywne skutki zmieniającego się rynku energii. Nasza spółka zależna FIGENE Energia, której aktywność skupia się na obrocie energią elektryczną, pozyskuje nowych klientów na PPA, co wpisuje się w plan naszych działań długofalowych. FIGENE Capital również intensywnie poszukuje nowych projektów inwestycyjnych, które umożliwią tworzenie parków hybrydowych, bowiem takie rozwiązania zapewniają maksymalizację przychodów Grupy. Nasze działania koncentrują się wokół możliwości efektywnego wykorzystania mocy przyłączeniowych, jakie daje cable pooling poprzez wykorzystanie zabezpieczonych zdolności przesyłu energii dla budowanych farm wiatrowych i uruchomienia w tych samych lokalizacjach farm fotowoltaicznych. Projekty kolokacji energii wiatrowej i



słonecznej, aby zapewnić bardziej zintegrowaną ofertę energetyczną i zmaksymalizować efektywność wytwarzania energii, są obecnie przez nas opracowywane w kilku lokalizacjach. Dzięki posiadanym warunkom przyłączenia dla farm wiatrowych i planowanej realizacji farm fotowoltaicznych, Emitent posiada możliwość zwiększenia mocy produkcyjnej inwestycji realizowanej w ramach portfela Grupy FIGENE. Idea współdzielenia infrastruktury energetycznej pomiędzy farmy wiatrowe i słoneczne jest w przypadku inwestycji realizowanych w ramach Grupy FIGENE uzasadniona kosztowo, gdyż pozwala na redukcję kosztów inwestycji poprzez wykorzystanie tej samej infrastruktury kablowej do przesyłania energii z obu rodzajów farm. Wdrożenie cable pooling, pozwoli na skrócenie czasu realizacji projektów oraz optymalizuje przepływ energii w sieci elektroenergetycznej, co przyczyni się do zwiększenia jej wydajności i stabilności.

Z optymizmem patrzymy na perspektywy rynkowe kolejnych lat, szczególnie w kontekście wciąż tak dynamicznie rozwijającego się sektora energii odnawialnej. Przed nami czas intensywnej pracy koncepcyjnej nad projektami inwestycyjnymi w ramach Grupy Kapitałowej, które weszły już w fazę realizacji. Wierzymy, że nasze zaangażowanie w rozwój projektów wiatrowych i fotowoltaicznych długofalowo przyczyni się już wkrótce do wzrostu wartości Spółki. Mimo, że w minionym okresie zmagaliśmy się z wyzwaniami, które znacząco wpłynęły na osiągnięte wyniki finansowe, to z determinacją chcemy kontynuować rozwój projektu „FIGENE”, aby istotnie wpłynąć na jego przyszły wzrost.

Jeszcze raz pragniemy zapewnić Państwa, że jako członkowie Zarządu FIGENE CAPITAL S.A. działamy w interesie Spółki, a jako priorytet stawiamy sobie zapewnienie, aby zaistniała sytuacja nie miała negatywnego wpływu na bieżącą działalność Emitenta. Podejmujemy wszelkie starania, aby sprostać zarówno wewnętrznym, jak i zewnętrznym wyzwaniom, a będąc świadomymi stopnia złożoności obecnych problemów, naszym celem jest minimalizacja i złagodzenie ich możliwych negatywnych skutków i przywrócenia stabilnej sytuacji.

Z poważaniem,

Janusz Petrykowski
Wiceprezes Zarządu
FIGENE CAPITAL S.A.

Robert Koński
Wiceprezes Zarządu
FIGENE CAPITAL S.A.



WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2023 - 31.12.2023		01.01.2022-31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	21 551 974	4 759 291	17 012 841	3 668 062
Amortyzacja	1 574 028	347 590	1 243 649	268 138
Koszt własny sprzedaży	21 494 129	4 746 517	13 576 144	2 927 092
Przychody finansowe	4 561 154	1 007 233	199 991	43 119
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-7 265 264	-1 604 378	-3 707 696	-799 400
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-11 763 433	-2 597 702	1 708 768	368 420
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-11 162 035	-2 464 896	388 777	83 822
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	6 829	1 508	11 433	2 465
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 243 551	274 612	-13 430 313	-2 895 650
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-435 173	-96 099	-10 892 388	-2 348 459
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 747 646	-1 048 416	27 950 340	6 026 248
Przepływy pieniężne netto razem	-3 939 268	-869 903	3 627 639	782 139
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0519	-0,0115	0,0018	0,0004

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	31.12.2023		31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	609 705 460	140 226 647	615 568 171	131 254 008
Aktywa trwałe	586 484 347	134 886 004	586 494 432	125 054 784
Aktywa obrotowe	23 221 113	5 340 642	29 073 739	6 199 224
Środki pieniężne	758 101	174 356	4 697 369	1 001 593
Zobowiązania razem	79 937 611	18 384 915	74 645 115	15 916 142
w tym zobowiązania krótkoterminowe	40 538 744	9 323 538	24 768 016	5 281 139
Kapitał własny	529 767 850	121 841 732	540 923 056	115 337 866
Kapitał podstawowy	215 100 313	49 471 093	214 686 908	45 776 436
Liczba akcji w sztukach	215 100 313	215 100 313	214 686 908	214 686 908
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,4629	0,5664	2,5196	0,5372

Zysk (strata) podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych, przeliczonych na EUR. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczone według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.



Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2023 - 31.12.2023	4,5284	4,3053	4,7895	4,348
01.01.2022 - 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899

*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres	za okres	za okres
		01.10.2023 - 31.12.2023	01.01.2023 - 31.12.2023	01.10.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży	7	5 674 670,37	21 551 973,67	3 248 237,87	17 012 840,59
Przychody ze sprzedaży usług		5 674 670,37	21 551 973,67	3 248 237,87	17 012 840,59
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		6 138 010,57	21 494 129,24	2 721 050,81	13 576 143,69
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		6 138 010,57	21 494 129,24	2 721 050,81	13 576 134,69
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-463 340,20	57 844,43	527 187,06	3 436 696,90
Pozostałe przychody operacyjne	8	0,69	521,00	532 861,20	553 009,87
Koszty sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu		4 165 953,02	7 255 015,13	3 283 473,84	7 649 728,56
Pozostałe koszty operacyjne	8	63 794,48	68 614,71	10 338,36	47 674,01
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-4 693 087,01	-7 265 264,41	-2 233 763,94	-3 707 695,80
Przychody finansowe		4 308 901,78	4 561 153,77	367 943,58	8 592 908,64
Koszty finansowe		4 853 933,29	9 059 322,44	935 818,42	3 176 445,32
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-5 238 118,52	-11 763 433,08	-2 801 638,77	1 708 767,52
Podatek dochodowy		163 801,00	-601 398,00	73 427,00	1 319 991,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-5 401 919,52	-11 162 035,08	-2 875 065,77	388 776,52
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		1 232,65	6 828,99	2 145,54	11 432,74
Zysk (strata) netto		-5 400 686,87	-11 155 206,09	-2 872 920,23	400 209,26
Suma całkowitych dochodów		-5 400 686,87	-11 155 206,09	-2 872 920,23	400 209,26
Zysk (strata) netto na jedną akcję	9				
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0251	-0,0519	-0,0013	0,0019
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0251	-0,0519	-0,0013	0,0019
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej					
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0251	-0,0519	-0,0013	0,0019
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0251	-0,0519	-0,0013	0,0019
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,0000	0,0000	0,0000	0,0018



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	nota	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa trwałe		586 484 347,44	586 494 431,59
Wartość firmy	11	493 875 241,50	493 875 241,50
Wartości niematerialne		14 103,84	16 748,40
Rzeczowe aktywa trwałe	12	67 318 484,09	67 301 164,28
Prawo do użytkowania (leasing)	13	16 929 929,01	17 032 553,41
Aktywa finansowe		0,00	0,00
Udzielone pożyczki		0,00	0,00
Pozostałe należności		0,00	0,00
Pozostałe aktywa		8 090 834,00	8 090 834,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		255 755,00	177 890,00
Aktywa obrotowe		23 221 112,76	29 073 739,45
Zapasy		0,00	48 780,49
Udzielone pożyczki	14	507 823,56	598 023,57
Należności z tytułu dostaw i usług	16	2 769 938,82	1 929 498,72
Należności z tytułu nabytych wierzytelności	15	0,00	0,00
Pozostałe należności	16	18 657 032,35	21 690 047,19
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00
Pozostałe aktywa		108 933,00	80 931,10
Rozliczenia międzyokresowe		419 283,70	29 089,52
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		758 101,33	4 697 368,86
AKTYWA RAZEM		609 705 460,20	615 568 171,04



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ C.D.

PASYWA	NOTA	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
Kapitał własny		529 767 849,69	540 923 055,78
Kapitał podstawowy	17	215 100 313,00	214 686 908,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 092 394,07	343 505 799,07
Pozostałe kapitały		-1 395 599,20	-4 155 820,57
Niepodzielony wynik finansowy		-16 827 379,26	-14 467 367,15
Wynik finansowy bieżącego okresu		-11 155 206,09	400 209,26
Udziały niekontrolujące		953 327,17	953 327,17
Zobowiązanie długoterminowe		39 398 866,51	49 877 099,49
Kredyty i pożyczki	18	12 770 000,00	24 237 271,74
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		268 477,00	792 010,00
Pozostałe rezerwy	22	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	26 339 989,76	24 827 418,00
Pozostałe zobowiązania		20 399,75	20 399,75
Zobowiązania krótkoterminowe		40 538 744,00	24 768 015,77
Kredyty i pożyczki	18	25 702 886,39	14 929 513,64
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	483 835,00
Zobowiązania handlowe	19	6 910 491,54	3 958 927,54
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	1 211 672,36	1 936 908,98
Pozostałe zobowiązania		4 132 563,33	2 837 454,54
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	1 349 174,05	357 095,82
Pozostałe rezerwy	22	748 121,33	264 280,25
PASYWA RAZEM		609 705 460,20	615 568 171,04



SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.12.2023							
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 155 820,57	-14 467 367,15	953 327,17	400 209,26	540 923 055,78
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 155 820,57	-14 467 367,15	953 327,17	400 209,26	540 923 055,78
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	-413 405,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11 155 206,09	-11 155 206,09
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	2 760 221,37	-2 760 221,37	0,00	0,00	0,00
Udziały niekontrolujące - zmniejszenie w związku z dodatkowym nabyciem udziałów w spółce zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik ubiegłego roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	400 209,26	0,00	-400 209,26	0,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2023	215 100 313,00	343 092 394,07	-1 395 599,20	-16 827 379,26	953 327,17	-11 155 206,09	529 767 849,69

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM c.d.

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.12.2022							
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-13 169 275,30	2 357 917,42	-8 299 566,31	532 841 583,44
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-13 169 275,30	2 357 917,42	-8 299 566,31	532 841 583,44
Emisja akcji	2 409 777,00	6 732 346,44	0,00	0,00	0,00	0,00	9 142 123,44
Emisja akcji - umorzenie	-0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	700 000,00	0,00	-700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta prezentacji kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ujęcie leasingu wg MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	-7 471 149,57	-828 416,74	0,00	8 299 566,31	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 209,26	400 209,26
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	413 405,00	0,00	0,00	0,00	413 405,00
Nabycie jednostki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	-469 675,11	0,00	0,00	-469 675,11
Udziały niekontrolujące	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 404 590,25	0,00	-1 404 590,25
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 155 820,57	-14 467 367,15	953 327,17	400 209,26	540 923 055,78

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-11 763 433,08	1 708 767,52
Korekty razem:	13 006 983,96	-14 967 629,27
Amortyzacja	1 574 027,80	1 243 648,98
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 157 454,52	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-3 305 756,78	-111 164,95
Koszty odsetek	8 624 562,47	2 098 382,71
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-8 392 917,48
Zmiana stanu rezerw	1 383 841,08	-10 974,50
Zmiana stanu zapasów	48 780,49	226 748,38
Zmiana stanu należności	2 164 572,84	-7 881 846,26
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 062 775,77	-1 770 286,03
Zmiana stanu pozostałych aktywów i pasywów	-390 194,18	-8 890,09
Zmiana aktywa z tytułu użytkowania	0,00	274 562,49
Inne korekty – otrzymane bezgotówkowo pożyczki – zapłata innej spółki za zobowiązania	0,00	0,00
Inne korekty	1 828,99	-85 767,54
Gotówka z działalności operacyjnej	1 243 550,88	-13 258 861,75
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	-171 451,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 243 550,88	-13 430 312,75
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	100 000,01	18 916 122,03
Udzielone pożyczki	100 000,01	480 736,64
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	7 402 219,39
Sprzedaż udziałów i akcji	0,00	0,00
Wydatki	535 172,73	-29 808 510,47
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	535 172,73	-24 139 000,53
Udzielone pożyczki	0,00	-101 065,29
Zakup udziałów lub akcji	0,00	-5 544 640,78
Inne wydatki inwestycyjne	0,00	-23 803,87
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-435 172,72	-12 524 262,80



DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	3 048 550,54	37 544 322,58
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 913 405,00
Wpływy z tytułu zaliczki na warranty subskrypcyjne	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	3 048 550,54	35 630 917,58
Wydatki	7 796 196,23	-9 593 982,86
Splata kredytów i pożyczek	4 669 745,61	-7 679 100,00
Odsetki i prowizje	1 735 875,04	-154 599,10
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 390 575,58	-1 760 283,76
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 747 645,69	27 950 339,72
D. Przepływy pieniężne netto razem	-3 939 267,53	3 627 638,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-3 939 267,53	3 627 638,53
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 697 368,86	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu	758 101,33	1 069 730,33

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 12 kwietnia 2024 roku



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa jednostki dominującej

FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna

Siedziba

ul. Nowogrodzka 6a lok. 35
00-513 Warszawa

W dniu 6 czerwca 2019 roku Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym zmian Statutu Spółki uchwalonych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 grudnia 2018 roku. Zmiany Statutu objęły m.in. zmianę nazwy Spółki oraz siedziby z dniem 6 czerwca 2019 roku nazwa Spółki została zmieniona z GPPI S.A. na FIGENE CAPITAL S.A., a siedziba Spółki została zmieniona z Poznania na Warszawę.

Rejestracja spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

Numer rejestru: KRS 0000292586

Podstawowy przedmiot działalności

- pozostała, finansowa działalność usługowa PKD 64.99,
- działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym PKD 66.19,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10,
- pośrednictwo pieniężne PKD 64.19,
- pośrednictwo finansowe pozostałe PKD 64.19,
- pozostałe form udzielania kredytów PKD 64.92,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych PKD 64.99.Z.
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

Zarząd spółki dominującej

W okresie sprawozdawczym IV kwartału 2023 r., tj. dnia 02 listopada 2023 r. Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. dokonała zmian w składzie Zarządu Spółki i na dzień 31 grudnia 2023 roku, skład Zarządu był następujący:

Łukasz Abgarowicz – Prezes Zarządu
Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu
Robert Koński – Wiceprezes Zarządu



Prokurenci

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Prokurentami Spółki byli:

Mieczysław Nowakowski – Prokura łączna

Tomasz Michalak – Prokura samoistna

Kamil Krajewski – Prokura samoistna

Rada Nadzorcza

W okresie IV kwartału 2023 r., tj. w dniu 08 grudnia 2023 r. Pan Krzysztof Nowak na podstawie osobistych uprawnień zawartych §12 Statutu odwołał Pana Andrzeja Ladzińskiego oraz Pana Przemysława Mitraszewskiego a w skład organu został powołany Pan Krzysztof Nowak oraz Pan Sławomir Kamiński a rejestracja tychże zmian w KRS nastąpiła dnia 31 stycznia 2023 r.

W związku z powyższym na dzień **31 grudnia 2023 r.** skład Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. był następujący:

Andrzej Bruczko	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Zając	– Sekretarz Rady Nadzorczej
Konrad Raczkowski	– Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Nowak	– Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kamiński	– Członek Rady Nadzorczej

Informacje o zmianach, jakie nastąpiły w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej po dniu bilansowym

W dniu 26 stycznia 2024 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej Andrzej Bruczko zawiadomił o zwołaniu posiedzenia Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. na dzień 30 stycznia 2024 r. zawiadamiając o tym członków Rady Nadzorczej Spółki, którzy byli nimi do dnia 08 grudnia 2023 r. (Pana Andrzeja Ladzińskiego oraz Pana Przemysława Mitraszewskiego) a pomijając członków Rady Nadzorczej Spółki powołanych w skład Rady Nadzorczej w dniu 08 grudnia 2023 r., tj. Pana Krzysztofa Nowaka oraz Pana Sławomira Kamińskiego.

W wyniku w/w działań Przewodniczącego w posiedzeniu Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. zwołanym w dniu 30 stycznia 2024 r. uczestniczyły osoby odwołane 08 grudnia 2023 r., a w związku z tym nie będące już członkami Rady Nadzorczej Spółki, a z drugiej strony nie uczestniczyły osoby, które od 08 grudnia 2023 r. są członkami Rady Nadzorczej Spółki.

W związku z wyżej przywołanymi okolicznościami, w dniu 30 stycznia 2024 r. nie odbyło się posiedzenie Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. rozumianej jako jej organu, a tym samym uchwały powzięte na w/w spotkaniu nie uzyskały statusu uchwał Rady Nadzorczej Spółki, co jest o tyle istotne, że na w/w spotkaniu powzięto uchwały o:

- 1) odwołaniu z Zarządu spółki FIGENE CAPITAL S.A. członka Zarządu Spółki Pana Janusza Petrykowskiego,
- 2) powołaniu w skład Zarządu Spółki Pana Michała Połuboczka oraz Pana Aleksandra Deptuły,

co oznacza, iż w/w zmiany w Zarządzie Spółki FIGENE CAPITAL S.A. zostały dokonane w sposób niezgodny z prawem, albowiem w/w osoby podejmują działania w imieniu FIGENE CAPITAL S.A. jako członkowie jej Zarządu, w rzeczywistości nimi nie będąc. Między innymi zostały opublikowane komunikaty EBI nr 2/2024 oraz nr 3/2024 spółki FIGENE CAPITAL S.A. z dnia 31 stycznia 2024 r. wprowadzając tym samym w błąd jej akcjonariuszy.



Po powzięciu uchwał objętych porządkiem obrad posiedzenia Rady Nadzorczej spółki z dnia 30 stycznia 2024 r. w tym samym dniu rezygnację ze stanowiska członka Rady Nadzorczej spółki FIGENE CAPITAL S.A. złożył Pan Konrad Raczkowski a w dniu 01 lutego 2024 r. rezygnację ze stanowiska członka Rady Nadzorczej Spółki złożył jej Przewodniczący Pan Andrzej Bruczko (RB EBI nr 4/2024 z dnia 31 stycznia 2024 r., RB EBI nr 5/2024 z dnia 01 lutego 2024 r.), doprowadzając do sytuacji, w której Rada Nadzorcza Spółki nie ma wymaganej prawem liczby członków, a tym samym nie może podejmować wiążących uchwał.

W związku z koniecznością uzupełnienia składu Rady Nadzorczej, Spółka zwołała na dzień 07 marca 2024 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy (RB ESPI nr 5/2024 z dnia 09 lutego 2024 r.).

W dniu 15 lutego 2024. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 176/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. od dnia 16 lutego 2024 r. do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu ziszczenia się poniższych warunków:

- 1) prawomocnego rozstrzygnięcia przez sąd rejestrowy w przedmiocie zmian w składzie organów Spółki,
- 2) przekazania Giełdzie kopii odpisu z rejestru przedsiębiorców potwierdzającego ujawnienie w rejestrze aktualnego składu organów Spółki, wraz z oświadczeniem Spółki o prawomocności postanowienia sądu w zakresie przedmiotowego wpisu.

W przypadku ziszczenia się przesłanek umożliwiających ponowne uzyskanie przez spółkę FIGENE CAPITAL S.A. dostępu do systemu EBI oraz umożliwiających wznowienie obrotu akcjami Spółki na rynku NewConnect, informacja zostanie podana przez Giełdę do publicznej wiadomości w drodze komunikatu zamieszczonego na stronie internetowej rynku NewConnect.

W dniu 06 marca 2024 r. Giełda otrzymała od Spółki informacje, o których mowa powyżej, a które potwierdzają właściwy skład organów Spółki, tj.

Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. w osobach:

Łukasz Abgarowicz – Prezes Zarządu
Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu
Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. w osobach:

Andrzej Bruczko – Przewodniczący Rady Nadzorczej – rezygnacja z dniem 01 lutego 2024 r.
Marcin Zając – Sekretarz Rady Nadzorczej – rezygnacja z dniem 06 marca 2024 r.
Konrad Raczkowski – Członek Rady Nadzorczej – rezygnacja z dniem 31 stycznia 2024 r.
Krzysztof Nowak – Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kamiński – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 07 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 300/2024 w sprawie wznowienia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. od dnia 08 marca 2024 r. oraz uzyskania dostępu do systemu EBI.

W dniu 07 marca 2024 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które powołało do Rady Nadzorczej FIGENE CAPITAL S.A. trzech nowych członków, tj. Pana Jana Pomorskiego, Pana Macieja Kuleszę oraz Pana Przemysława Schmidt'a, uzupełniając tym samym jest skład do wymaganej liczby wynikającej ze Statutu Spółki wynoszącej co najmniej 5 członków (RB EBI nr 8/2024, 9/2024, 10/2024 z dnia 08 marca 2024 r.). Zatem, po odbyciu NWZA Spółki skład Rady Nadzorczej jest obecnie następujący:



Krzysztof Nowak	– Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kamiński	– Członek Rady Nadzorczej
Jan Pomorski	– Członek Rady Nadzorczej
Maciej Kulesza	– Członek Rady Nadzorczej
Przemysław Szmidt	– Członek Rady Nadzorczej

Na pierwszym posiedzeniu Rady Nadzorczej w powyższym składzie, które odbyło się w dniu 25 marca 2024 r. członkowie Rady, oprócz uchwał w sprawie wyboru Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej, pojęli również uchwałę w sprawie odwołania z Zarządu Spółki Pana Łukasza Abgarowicza (RB EBI nr 13/2024 z dnia 25 marca 2024 r.).

Zatem biorąc powyższe pod uwagę, na **dzień publikacji niniejszego raportu** skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki jest następujący:

Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. w osobach:

Janusz Petrykowski	– Wiceprezes Zarządu
Robert Koński	– Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. w osobach:

Maciej Kulesza	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Przemysław Schmidt	– Wiceprzewodniczący i Sekretarz Rady Nadzorczej
Jan Pomorski	– Członek Rady Nadzorczej
Krzysztof Nowak	– Członek Rady Nadzorczej
Sławomir Kamiński	– Członek Rady Nadzorczej

Firma audytorska

Prezentowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez firmę audytorską.

2. WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki zależnej / Udział w kapitale zakładowym:

– PT Energia Sp. z o.o.	- 100%
– Dahlia Energy Sp. z o.o.	- 100%
– FIGENE Energia Sp z o.o.	- 100%
– FIR Energy Sp. z o.o.	- 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)	
– Hagart Sp. z o.o.	- 100%
– Take The Wind Sp. z o.o.	- 100%
– Proreta Sp. z o.o.	- 100%
– Equilibrium Sp. z o.o.	- 100%
– Eolica Polska Sp. z o.o.	- 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)	
– Birch Energy Sp. z o.o.	- 100%
– Enor Sp. z o.o.	- 100%
– Almark Investment Sp. z o.o.	- 100%
– BBBM Ekolog Sp. z o.o.	- 100%



- Eneko 1 Sp. z o.o. - 100%
- Invest Wind Sp. z o.o. - 100%
- Ventus Investments S.A. - 100%
- Lime Energy Sp. z o.o. - 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A.)
- Domi Breeze Sp. z o.o. – 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A.)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. – 72%
- Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. – 100%
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.)
- Pasat Energy Sp. z o.o. – 100%
- Energia Uno Sp. z o.o. – 100%
- Rosemary Energy Sp. z o.o. – 100%
- Green Force Sp. z o.o. – 100%

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w Grupie FIGENE.

I. Jednostka dominująca najwyższego szczebla:

- a) Nazwa: **FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna**,
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 35, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 66.19.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne PKD 66.29.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z,
 - stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja PKD 70.21.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
 - pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z,
 - pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 96.09.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000292586.

II. Jednostki zależne – objęte konsolidacją metodą pełną:

1. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
 - a) Nazwa: **Dahlia Energy Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,



- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energia elektryczna PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budowa linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budowa pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475496,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

2. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **FIGENE Energia Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- handel energia elektryczna PKD 35.14.Z,
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- wytwarzanie paliw gazowych PKD 35.21.Z,
- dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym PKD 35.22.Z,
- handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym PKD 35.23.Z,
- wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35.30.Z,
- roboty związane z budowa linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000539713,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

3. Jednostka zależna od FIGENE Energia Sp. z o.o.

a) Nazwa: **FIR Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,



- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475489

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. wynosi 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

4. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A

a) Nazwa: **Hagart Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460454,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

5. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Take The Wind Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,



- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000516933,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

6. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A

a) Nazwa: **Proreta Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460390,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

7. Jednostka zależna od Hagart Sp. z o.o.

a) Nazwa: **Eolica Polska Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,



- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z,
- pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000228772,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Hagart Sp. z o.o. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

8. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **PT Energia Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000492218,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

9. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Equilibrium Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 82.99.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,



- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000508549,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

10. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Birch Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474934,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

11. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **ENOR Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Stanisława Moniuszki 39, 89-100 Nakło nad Notecią

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z,
- działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną PKD 01.61.Z,
- działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich PKD 01.62.Z,
- pozyskiwanie drewna PKD 02.20.Z,
- pozyskiwanie dziko rosnących produktów leśnych, z wyłączeniem drewna PKD 02.30.Z,
- działalność usługowa związana z leśnictwem PKD 02.40.Z,
- produkcja wyrobów tartacznych PKD 16.10.Z,
- produkcja arkuszy fornirowych i płyt wykonanych na bazie drewna PKD 16.21.Z,
- produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa PKD 16.23.Z,



- zaprawa i konserwacja maszyn PKD 33.12.Z

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000565183,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

12. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Almark Investment Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Wronia 47/175, 00-870 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- roboty związane z budową rurociągów i przesyłowych sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000461806,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

13. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **BBM Ekolog Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,



- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- roboty związane z budową rurociągów i przesyłowych sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000392673,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

14. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Eneko 1 Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000426908,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

15. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Invest Wind Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno- inżynierskich PKD 43.13.Z,
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych PKD 43.29.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000569028,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

16. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Ventus Investments S.A.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z,
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 66.19.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000471063

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

17. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.

a) Nazwa: **DOMI BREEZE Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,



- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z)
 - d) Organ prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000397786
 - e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Ventus Investments S.A. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
18. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.
- a) Nazwa: **LIME ENERGY Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z),
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z)
 - d) Organ prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474685
 - e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Ventus Investments S.A. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
19. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
- a) Nazwa: **Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - naprawa i konserwacja maszyn PKD 33.12.Z,
 - instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia PKD 33.20.Z,
 - pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 43.99.Z,
 - realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z,



- pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B.
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000363711
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 72%, w całkowitej liczbie głosów 72%.

20. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Pasat Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych PKD 42.21.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398958
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

21. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Energia Uno Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Kąty Grodzkie 115K, 08-289 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000431929



e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

22. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Rosemary Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Kuropatwy 26A, 02-892 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000430323

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

23. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Green Force Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Świętokrzyska 35/149, 00-049 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000387099

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



24. Jednostka zależna od Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.

- a) Nazwa: **Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 34, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek 68.10.Z,
 - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi 68.20.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana 82.99.Z.
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0001014660,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W okresie od 1 października do 31 grudnia 2023 roku, miały miejsce następujące zmiany w Grupie Kapitałowej:

W dniu 22 grudnia 2023 r. Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. nabyła 100 udziałów spółki SD SWISS PV 3 KAMIENNA GÓRA Sp. z o.o. stanowiących 100% kapitału zakładowego wynoszącego 5.000 zł. Następnie, w dniu 29 grudnia 2023 r. NWZW Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. podjęło uchwałę ws zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55 (1) kodeksu cywilnego na rzecz spółki SD SWISS PV 3 KAMIENNA GÓRA Sp. z o.o. W tym samym dniu, tj. 29 grudnia 2023 r. NWZW SD SWISS PV 3 KAMIENNA GÓRA Sp. z o.o. podjęło uchwałę ws podwyższenia kapitału spółki o kwotę 150.000 zł z kwoty 5.000 zł w drodze ustanowienia 3.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział. Udziały zostały objęte przez dotychczasowego wspólnika – Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. i pokryte w całości wkładem niepieniężnym w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa o łącznej wartości 57.150.000 zł, tj. po cenie wyższej od wartości nominalnej, przy czym nadwyżka ponad wartość nominalną w kwocie 57.000.000 zł została przekazana na kapitał zapasowy. Została zmieniona również umowa spółki, siedziba i nazwa spółki na „Farma Wiatrowa UNIO VERDE GROMADKA” sp. z o.o. a w struktury zarządu został powołany Pan Janusz Petrykowski do pełnienia funkcji Prezesa spółki.

Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w KRS dnia 08 lutego 2024 r.

Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zmiany w Grupie Kapitałowej FIGENE Capital.



4. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Grupa dokonuje ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- ujęcie i wycena umów leasingowych,
- planowane przychody związane z nabytymi wierzytelnościami, które są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego Grupa uwzględnia przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych są prezentowane przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, to znaczy ujmowane w tej samej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

FIGENE CAPITAL S.A. sporządza skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 12 kwietnia 2024 roku, tj. na dzień publikacji raportu, zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Kapitałową FIGENE CAPITAL i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla Spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Niniejsze kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenia dla niniejszego kwartalnego sprawozdania finansowego, obejmują rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych) oraz podatek odroczony (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

OKRESY PREZENTOWANE

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022



roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2022 roku.

KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Grupy.

SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

Działalność operacyjna Spółki i Grupy FIGENE nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Operacje dokonywane w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym zawarcie transakcji,
- po kursie ustalonym do przychodu środków dewizowych, w przypadku założenia dewizowych lokat terminowych w księgach rachunkowych na dzień operacji po kursie obowiązującym w tym dniu.

Rozchód środków pieniężnych z rachunków dewizowych oraz kasy walutowej wyceniany jest według metody FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, a różnice kursowe wynikające z tego rozchodu ujmuje się na bieżąco w przychodach i kosztach finansowych.

Na dzień bilansowy pieniężne pozycje aktywów i pasywów (jednostki waluty, należności i zobowiązania) wycenia się po kursie natychmiastowej wymiany obowiązującym w tym dniu, tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Pozostałe pozycje bilansu prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.

Dodatknie i ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczenia pozycji wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym różnice te powstały.

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE I WESZŁY W ŻYCIE OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2023:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze, zatwierdzone w UE w dniu 8 września 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),



- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji zatwierdzone w UE w dniu 11 sierpnia 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE

Brak jest standardów i interpretacji, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Spółka jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

BŁĘDY LAT POPRZEDNICH

Błąd lat poprzednich (błąd podstawowy) to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy na dzień jego sporządzenia.

Kwota korekty błędu podstawowego odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu Grupa wykazuje kwotę błędu podstawowego w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

- jeżeli błąd podstawowy powstał w roku poprzednim – jako obciążenie wyniku finansowego tego roku,
- jeżeli błąd podstawowy powstał w latach poprzedzających rok poprzedni – jako obciążenie zysku/straty z lat ubiegłych.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian zasad rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.



W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównywalnych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwot wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównywalnych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku błędu podstawowego. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Grupa nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzając do porównywalności).

Dane porównywalne ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, sprawozdaniu z całkowitych dochodów podając w informacji dodatkowej opis zmian.

W prezentowanym okresie Grupa nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości i stosowała te same metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji (sporządzenia sprawozdania).

Grupa identyfikuje rzeczzone zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym są korygowane w taki sposób, aby uwzględnić zdarzenia następujące po dniu bilansowym i wymagające dokonania korekt.

Kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym nie koryguje się w celu odzwierciedlenia takich zdarzeń następujących po dniu bilansowym, które określa się jako niewymagające dokonania korekt.

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynąłby na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Grupa ujawnia poniższe informacje na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:

- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy wykazywana jest jako odrębny składnik wartości niematerialnych. W kwestii zasad jej ujmowania i wyceny Grupa stosuje MSSF 3.

Wartość firmy wycenia się początkowo według jej ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

Wartość firmy wycenia się jako nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej poprzednio posiadanych przez jednostkę



przejmującą udziałów w jednostce przejmowanej nad kwotę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto i zobowiązań wycenionych na dzień przejęcia. Jeżeli po ponownej weryfikacji wartość netto wycenionych na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań przekracza sumę przekazanej zapłaty, wartości udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej udziałów w tej jednostce uprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą, nadwyżkę tę ujmuje się bezpośrednio w wyniku jako zysk na okazyjnym nabyciu.

W przypadku połączeń gospodarczych realizowanych etapami, jeżeli jednostka przejmująca zwiększa posiadane udziały w kapitale, aby uzyskać kontrolę nad jednostką przejmowaną, wycenę posiadanych dotąd udziałów aktualizuje się do wartości godziwej w dniu nabycia, a otrzymany stąd zysk lub stratę ujmuje się zgodnie z zasadami takimi jak przy sprzedaży takich aktywów.

Wartość firmy nie jest amortyzowana. Podlega jednak corocznemu testowi na utratę wartości. Jeżeli utworzony zostanie odpis aktualizujący wartość firmy, nie może on być w następnych latach rozwiązany.

Dla celów testu na utratę wartości, wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Ośrodek generujący przepływy pieniężne, do którego alokuje się wartość firmy, jest testowany na utratę wartości raz do roku lub częściej, jeżeli występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. Jeżeli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jego wartości bilansowej, odpis z tytułu utraty wartości alokuje się tak, by w pierwszej kolejności zredukować kwotę bilansową wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a pozostałą część alokuje się na inne składniki aktywów tego ośrodka, proporcjonalnie do wartości bilansowej każdego z nich. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

W chwili zbycia ośrodka generującego przepływy pieniężne przypisana do niego wartość firmy jest uwzględniana w obliczeniu zysku lub straty ze zbycia.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne, które zostały rozpoznane w wyniku połączenia się jednostek gospodarczych początkowo są ujmowane według wartości godziwej na moment transakcji połączenia.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się, gdy są one gotowe do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie w sposób zamierzony przez kierownictwo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji. Ich wartość pomniejszana jest o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Zasadą jest, że wartość rezydualna wartości niematerialnych jest równa zero z wyłączeniem:

- jeżeli Grupa posiada ważną umowę ze stroną niepowiązaną na zbycie tych praw po ustalonym okresie użytkowania – wówczas wartość rezydualna jest równa wartości określonej w umowie zbycia tych praw;
- jeżeli jest aktywny rynek na tego typu prawa i wartość może być racjonalnie ustalona i jest wysoce prawdopodobne, że rynek ten będzie istniał po okresie użytkowania takiego aktywa.



Przyjęte typowe ekonomiczne okresy użyteczności amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

- Nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne wartości 2-15 lat
- Nabyte oprogramowanie komputerowe 2-5 lat

Z wyjątkiem kosztów poniesionych w związku z realizacją prac rozwojowych (lub realizacją etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) wszystkie wartości niematerialne wytworzone przez Grupę nie podlegają aktywowaniu i ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym dotyczący ich koszty zostały poniesione.

Wartości niematerialne o nieustalonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialne jeszcze nieużytkowane podlegają cyklicznej (raz do roku) ocenie pod kątem utraty wartości.

Pozostałe wartości niematerialne podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości tylko, gdy zaistniały okoliczności bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość bilansowa tych aktywów może nie być możliwa do odzyskania. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą, jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna aktywów odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów oraz nieruchomości traktowanych jako inwestycje, są wyceniane po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania, jak również szacowane koszty usunięcia aktywa i koszty przywrócenia lokalizacji/gruntu do stanu pierwotnego zarówno, gdy takie zobowiązanie istnieje w momencie oddania środka trwałego do użytkowania jak również, gdy takie zobowiązanie powstanie w trakcie użytkowania takiego aktywa.

Po początkowym ujęciu środki trwałe podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości.

Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Koszty istotnych remontów, napraw i okresowych przeglądów zaliczane są do rzeczowego majątku trwałego i amortyzowane są zgodnie z okresem ekonomicznego użytkowania.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych amortyzuje się, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej. Poprawność stosowanych stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana (raz do roku), powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach. Poszczególne części składowe środków trwałych, których wartość jest istotna w stosunku do całego środka trwałego, amortyzowane są oddzielnie zgodnie z ekonomicznym okresem użytkowania.

Grupa dokonuje oceny wartości rezydualnej środków trwałych. Wartość rezydualna jest to kwota netto, którą Grupa obecnie spodziewa się uzyskać po odliczeniu oczekiwanych kosztów zbycia, tak jakby aktywa były już zużyte i w stanie takim jak na zakończenie okresu użytkowania. Wartość rezydualna nie podlega amortyzacji i jest okresowo (raz do roku) weryfikowana.

Stosowane są następujące ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- Urządzenia techniczne i maszyny 2-5 lat
- Środki transportu i pozostałe 3-5 lat



Jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości bilansowej środków trwałych, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej poprzez odpowiedni odpis. Wartość odzyskiwalna środków trwałych odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Odpisy aktualizujące są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji kosztów operacyjnych.

LEASING FINANSOWY

Grupa stosując MSSF 16 odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Grupa aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np.: zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat).

KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w wynik finansowy w okresie, w którym zostały poniesione.

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do aktywów wycenianych w wartości godziwej.

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY – WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Grupy i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w chwili uzyskania przez Grupę prawa do ich otrzymania.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie spot na dzień bilansowy. Zmiana wartości godziwej przypadająca na różnice kursowe wynikające ze zmiany zamortyzowanego kosztu historycznego danego składnika aktywów wykazywana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zaś pozostałe zmiany ujmuje się w kapitale własnym.

Inwestycje i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci



odsetek, dywidend lub innych pożytków. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały, akcje i inne papiery wartościowe. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych oraz w innych jednostkach wycenione zostały według ceny nabycia, skorygowanej o odpisy aktualizujące.

NALEŻNOŚCI – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Na pozycję należności składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług – klasyfikowane jako należności handlowe,
- należności z tytułu nabytych wierzytelności pakietowych oraz indywidualnych – klasyfikowane jako należności z tytułu nabytych wierzytelności,
- inne należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku - klasyfikowane jako należności pozostałe.

Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Wyróżnia się osobno także należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczącego Grupy.

Nabyte wierzytelności w celu windykacji Grupa kwalifikuje jako należności i ujmuje je pierwotnie w ewidencji w wartości godziwej. Za wartość godziwą uznaje się cenę nabycia wierzytelności. Na dzień bilansowy Grupa wycenia te należności według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, skorygowane o odpisy z tytułu utraty wartości lub nieściągalności. Zamortyzowany koszt oznacza wartość z początkowej wyceny po odjęciu dokonanych spłat powiększoną bądź pomniejszoną o ustaloną sumę wszelkich różnic pomiędzy wartością początkową a wartością przewidywanych wpływów.

a) Nabyte pakiety wierzytelności

Przewidywane wpływy z nabytych pakietów wierzytelności szacowane na poziomie ceny zakupu.

b) Nabyte wierzytelności indywidualne

Przewidywane wpływy z nabytych wierzytelności indywidualnych szacowane są przez Grupę z uwzględnieniem zabezpieczenia związanego z daną wierzytelnością i tak:

- o dla wierzytelności zabezpieczonych wpisem hipotecznym – wpływy szacowane są na poziomie 30-50% wartości wpisu z uwzględnieniem innych warunków umownych,
- o dla wierzytelności zabezpieczonych w inny sposób – wpływy szacowane są na poziomie 20- 30% wartości nominalnej wierzytelności.

Grupa szacując wierzytelności indywidualne bez zabezpieczenia ocenia prawdopodobieństwo spłaty należności na podstawie informacji o sytuacji materialnej dłużnika.

W przewidywanych wpływach uwzględnia się zarówno ich wpływ w określonym czasie oraz prawdopodobieństwo ich wpływu (tym samym równocześnie jest przeprowadzany test na utratę wartości).

Do powyższych kalkulacji uwzględnia się cenę nominalną zakupionych wierzytelności lub ich cenę zakupu bez ewentualnych należnych odsetek i innej należności około odsetkowych.

Wycena wierzytelności nie może być wyższa od górnej granicy windykowanej wierzytelności.

Różnice dodatnie z wyceny należności z tytułu nabytych wierzytelności, jak i ujemne są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji przychodów ewentualnie kosztów ze sprzedaży.

Różnice przejściowe w podatku dochodowym powstające z wyceny według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej są ujmowane na każdy kolejny dzień sprawozdawczy.



Zarówno różnice dodatnie z wyceny, jak i ujemne są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do zbycia, jeżeli:

- został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie, zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i nie działającym jako zabezpieczenie.

Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do zbycia może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy przy ujęciu początkowym, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnątrz; lub
- składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w momencie ujęcia w księgach rachunkowych w cenie nabycia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zysk lub strata netto ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Pożyczki udzielone wycenia się w zamortyzowanym koszcie. Jeżeli pożyczki nie mają ustalonego terminu wymagalności lub z innych przyczyn nie ma możliwości wyznaczenia przepływów pieniężnych w celu wyliczenia zamortyzowanego kosztu na dzień bilansowy, wówczas wyceny dokonuje się powiększając kwotę pożyczki, pozostającej do spłaty na dzień bilansowy, o należne odsetki wyliczone przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymiernymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczną ryzyko zmiany wartości.



Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów pomniejszych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących, jeżeli stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tj. poniesione wydatki dotyczące przysługujących okresów sprawozdawczych.

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje: kapitał zakładowy, kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał z aktualizacji wyceny, akcje własne, pozostałe kapitały, niepodzielony wynik finansowy, wynik finansowy bieżącego okresu.

Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem spółki dominującej oraz wpisem do rejestru handlowego.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału, które prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako Pozostałe należności.

Akcje własne prezentowane są w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej jako odrębna pozycja – Akcje własne.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.

Zmiany wyceny wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne w części uznanej za skuteczne zabezpieczenie odnoszone są na pozycję kapitałów – kapitału z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Kapitał własny powstały z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na akcje wykazuje się w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i zapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, niezrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

Kwoty powstałe z podziału zysku wykazuje się jako pozostałe kapitały.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ GRUPĘ

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

KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki są początkowo ujmowane w wartości godziwej otrzymanych wpływów, pomniejszonych o koszty transakcyjne. Następnie wyceniane są po zamortyzowanej cenie nabycia przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Różnica pomiędzy wpływami netto, a wartością wykupu jest wykazywana w kosztach lub przychodach finansowych w okresie wykorzystywania kredytu lub pożyczki.



ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Grupa wycenia zobowiązania finansowe zakwalifikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (obejmujące w szczególności obligacje oraz instrumenty pochodne niestanowiące instrumentów zabezpieczających) na dzień bilansowy, lub inny moment po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Niezależnie od cech i celu nabycia, Grupa, w momencie początkowego ujęcia, dokonuje klasyfikacji wybranych zobowiązań finansowych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, gdy prowadzi to do uzyskania bardziej przydatnych informacji. Wartość godziwa zaciągniętego zobowiązania ustalana jest na podstawie bieżącej ceny sprzedaży dla instrumentów notowanych na aktywnym rynku. W przypadku braku aktywnego rynku, Grupa stosuje inne techniki ustalania wartości godziwej, w tym wykorzystanie ostatnich transakcji rynkowych przeprowadzonych bezpośrednio pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi stronami, a także, jeśli informacje o nich są dostępne, odniesienie do bieżącej wartości godziwej innego instrumentu, który jest niemalże taki sam, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, jak również modele wyceny opcji.

Do zobowiązań finansowych Grupa kwalifikuje także zobowiązania z tytułu leasingu, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji. Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

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

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania pozostałe klasyfikuje się odpowiednio jako zobowiązania handlowe oraz jako pozostałe zobowiązania. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyróżnia się osobno także zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczącego Grupy.

REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zgodnie z przepisami prawa pracy pracownicy spółek mają prawo do odpraw emerytalnych, które są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Grupa szacuje kwota rezerwy na świadczenia emerytalne – jeżeli kwota rezerwy okazuje się nieistotna, odstępuje się od jej ujęcia i prezentacji.

Grupa tworzy ponadto rezerwy na niewykorzystane rezerwy.

POZOSTAŁE REZERWY

Grupa tworzy rezerwy w przypadku, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu z aktywów generujących korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi wiąże się przyszłe zobowiązanie. Wyjątkiem są rezerwy na koszty przyszłej windykacji należności nabytych w celu windykacji związane bezpośrednio z aktualizacją in plus wartości tych należności – rezerwy te pomniejszają wartość aktualizacji.



PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody są rozpoznawane, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz że kwotę przychodu można określić w wiarygodny sposób.

Grupa Kapitałowa uzyskuje poprzez spółkę FIGENE Energia Sp. z o.o. przychody z działalności związanej z obrotem energią elektryczną. Zgodnie ze strategią FIGENE CAPITAL S.A. również pozostałe spółki celowe, po uruchomieniu nowo wybudowanych farm wiatrowych, będą pozyskiwały przychody z tego źródła. Ceny energii elektrycznej zależą od wielu czynników, przy czym na niektóre z nich Grupa nie ma wpływu lub jej wpływ jest ograniczony.

Główne kategorie przychodów Spółki dominującej to przychody z tytułu usług za nadzór finansowy i właścicielski oraz innego rodzaju usług z zakresu doradztwa i wspomaganie rozwoju inwestycji.

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty funkcjonowania Grupy, a w szczególności koszty działów pracujących na potrzeby całej Grupy.

POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują transakcje niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki. Są to głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, odpisy (bądź ich rozwiązanie) aktualizujące wartości aktywów niefinansowych, otrzymane odszkodowania z polis ubezpieczeniowych i koszty napraw majątku objętego ubezpieczeniem, darowizny.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody finansowe obejmują głównie otrzymane lub należne odsetki od środków na rachunkach bankowych, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, otrzymane dywidendy. Przychody z tytułu dywidend rozpoznawane są w momencie przyznania prawa do wypłaty (otrzymania) dywidendy.

Koszty finansowe obejmują nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, zapłacone lub naliczone odsetki oraz prowizje bankowe.

PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy obliczany jest od zysku brutto z uwzględnieniem podatku odroczonego. Bieżący podatek dochodowy ustala się na podstawie przepisów podatkowych. Podatek odroczonego obliczany jest przy użyciu metody bilansowej. Podatek odroczonego odzwierciedla efekt podatkowy netto przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów lub pasywów, a jego wartością podatkową. Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane z użyciem obowiązujących stawek podatku przewidywanych na przyszłe lata, w których oczekuje się, że przejściowe różnice zrealizują się według stawek podatkowych ogłoszonych lub ustanowionych na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych, są uznawane tylko wówczas, jeśli jest prawdopodobne wystąpienie w przyszłości wystarczającej wielkości podstawy opodatkowania, od której te różnice będą mogły być odliczone.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona w odniesieniu do wszystkich dodatnich przejściowych różnic podatkowych.

Aktywa oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego są tworzone bez względu na to, kiedy ma nastąpić ich realizacja.



Aktywa oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego nie są dyskontowane i są klasyfikowane jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych bezpośrednio z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jeżeli istnieje możliwość do wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot. Zakłada się, że tytuł prawny istnieje, jeżeli ujmowane kwoty dotyczą tego samego podatnika (w tym podatkowej grupy kapitałowej), za wyjątkiem kwot dotyczących pozycji opodatkowanych ryczałtem lub w inny podobny sposób, jeżeli przepisy podatkowe nie przewidują możliwości ich potrącenia od podatku ustalonego na zasadach ogólnych.

Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego kompensuje się, gdy istnieje możliwość do wyegzekwowania tytułu prawnego do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot oraz podatnik ma zamiar zapłacić podatek w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.

ZYSK/STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk/strata na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres przez średnią ważoną ilość akcji w danym okresie.

Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres skorygowanego o zmiany zysku wynikające z zamiany potencjalnych akcji zwykłych przez przewidywaną średnią ważoną liczbę akcji.

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome.

Zobowiązania warunkowe nabyte w drodze połączenia jednostek gospodarczych wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako rezerwy na zobowiązania.

Należności warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o należności warunkowej, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

W przypadku połączeń Grupa stosuje do rozliczenia transakcji zasady wynikające z MSSF 3 „Połączenie jednostek”. Do rozliczenia połączenia stosuje się metodę przejęcia.

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

- zidentyfikowania jednostki przejmującej,
- ustalenia dnia przejścia,
- ujęcia i wyceny w wartościach godziwych możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej,
- ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazijnego zbycia.

MSSF 3 wyłącza ze swojego zakresu połączenie jednostek gospodarczych, które podlegają wspólnej kontroli zarówno przed jak i po przeprowadzeniu transakcji połączenia jednostek. Połączenie jednostek gospodarczych z udziałem jednostek będących pod wspólną kontrolą to połączenie jednostek gospodarczych, w którym wszystkie łączące się podmioty lub jednostki gospodarcze są w ostatecznym



rozrachunku kontrolowane przez ten sam podmiot lub podmioty, zarówno przed połączeniem jak i po nim, a tak sprawowana kontrola nie ma charakteru tymczasowego.

Dla takich połączeń stosuje się par. 10-12 MSR 8 „Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i błędy.

Dla rozliczenia połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą stosuje się metodę łączenia udziałów.

U podstaw tej metody leży założenie, że podmioty łączące się były zarówno przed jak i po transakcji kontrolowane przez tego samego akcjonariusza i w związku z tym sprawozdanie finansowe odzwierciedla fakt ciągłości wspólnej kontroli oraz nie odzwierciedla zmian wartości aktywów netto do wartości godziwych lub wyceny wartości firmy, ponieważ żaden z łączących się podmiotów nie jest w istocie nabywany. Zatem sprawozdanie przygotowywane jest tak, jakby łączące się podmioty były zawsze ze sobą połączone. Rozliczając połączenie jednostek gospodarczych metodą łączenia udziałów, wyłączeniu podlegają następujące pozycje:

- kapitał zakładowy spółki przejętej,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się spółek,
- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe, które miały miejsce przed połączeniem między łączącymi się spółkami,
- zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ FIGENE CAPITAL

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzone jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej.

Jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone w prezentowanym okresie nie sporządzały sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej: MSSF). Sprawozdania tych jednostek są przekształcane na sprawozdania zgodne z wymogami MSSF. W kolejnych latach planowane jest przejście wszystkich spółek zależnych na jednolite zasady rachunkowości Grupy Kapitałowej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym istotna różnica wynikająca z przekształcenia na MSSF związana jest z wprowadzeniem MSSF 16 – leasing.

Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej zostały w całości wyeliminowane.

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosuje się następujące procedury organizacyjne:

- a) jednostka dominująca określa skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy,



- b) jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- c) jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- e) jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonują uzgodnień wzajemnych transakcji w okresie sprawozdawczym oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL stosowano następujące procedury merytoryczne:

- a) dane jednostek zależnych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonywano odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych;
- b) korekty konsolidacyjne obejmują:
 - o wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązаныmi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości) i proporcjonalną (w odpowiednim procencie),
 - o wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - o wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych,
 - o wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia bilansowego na udziałowców mniejszościowych,
 - o wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców mniejszościowych,
 - o oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący;
- c) udziały w podmiotach współzależnych i stowarzyszonych, wycenia się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej metodą praw własności.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Zgodnie z nim należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Grupa wyodrębnia jeden segment działalności związany z energią odnawialną (wytwarzanie i sprzedaż energii wiatrowej).

STOSOWANIE ZASAD

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędów lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni



według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Jednostka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmują się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

Zmian polityki rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa prezentuje informacje dotyczące segmentów działalności zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”.

Segment operacyjny stanowi część składową Grupy, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe, której wyniki działalności są regularnie oceniane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (Zarząd FIGENE CAPITAL S.A.), związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz oceną wyników działalności w danym segmencie.

W wyniku analiz kryteriów agregacji oraz progów ilościowych wydzielono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy jeden segment działalności „Energia odnawialna”, który obejmuje wytwarzanie i sprzedaż energii wiatrowej;

7. PRZYCHODY

Zgodnie z MSSF 15 od 1 stycznia 2018 r. Grupa ujmuje przychody z umów z klientami w momencie spełnienia przez Grupę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi nabywcy, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów tj. zdolności do bezpośredniego rozporządzania przekazanym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści oraz zdolność do niedopuszczania innych jednostek do rozporządzania składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego korzyści.

Grupa ujmuje przychody zgodnie z MSSF 15 wykonując następujące kroki:

- Identyfikacja umów z klientami,
- Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń,
- Określenie ceny transakcji,
- Alokacja ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń,
- Ujęcie przychodów w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Przychody osiągnięte z tytułu sprzedaży energii rozpoznawane są w miarę upływu czasu. Przychody z tytułu sprzedaży pakietów wierzytelności rozpoznawane są w określonym momencie.

Przychody ze sprzedaży

Grupa uzyskuje 100% przychodów ze sprzedaży na terenie Polski.

Grupa osiąga przychody ze sprzedaży głównie z tytułu budowy elektrowni wiatrowej – 1,3 mln zł oraz sprzedaży energii elektrycznej – 14,6 mln zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Grupa zidentyfikowała następujących kluczowych odbiorców energii elektrycznej:



- NOBLE SECURITIES S.A. – kwota sprzedaży netto 3 038 tys. zł
- LPP S.A. – kwota sprzedaży netto 2 236 tys. zł
- LPP LOGISTIC Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 1 953 tys. zł
- TAURON POLSKA ENERGIA S.A. – kwota sprzedaży netto 1 240 tys. zł
- RABIANA Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 594 tys. zł
- BOL POLAND Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 441 tys. zł
- BOK POLAND Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 413 tys. zł
- AK TRADING Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 355 tys. zł
- PROJEKT A Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 319 tys. zł
- MOP POLAND Sp. z o.o. - kwota sprzedaży netto 264 tys. zł

Grupa realizuje sprzedaż dla klientów korporacyjnych bez udziałów pośredników.

8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są m.in. otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych, za wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku spółki, który objęty był ubezpieczeniem.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także rozwiązania odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego a także rozwiązanie niewykorzystanych rezerw.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych w okresie od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wyniosła 520,31 zł.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Kategoria ta obejmuje przede wszystkim straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej jak i pieniężnej na rzecz innych jednostek, w tym jednostek pożytku publicznego oraz skutki wynikające z gwarancji i poręczeń udzielonych na rzecz innych podmiotów.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Wartość pozostałych kosztów operacyjnych w okresie od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku wyniosła 68 614,71 zł.

9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego wraz ze średnią ważoną liczbą akcji, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji na akcje.



Wyliczenie zysku na jedną akcję i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-11 162 035,08	388 776,52
Zysk/strata na działalności zaniechanej	6 828,99	11 432,74
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-11 155 206,09	400 209,26
Efekt rozwodnienia	0,00	0,00
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-11 155 206,09	400 209,26

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	215 100 313	214 686 908
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	215 100 313	214 686 908

Zysk/strata na jedną akcję	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-0,0519	0,0018
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,0001
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	-0,0519	0,0018
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,0001

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała elementu powodującego rozwodnienie zysku/straty na jedną akcję zwykłą.

10. DYWIDENDY

W latach 2023 i 2022 żadne spółki Grupy nie wypłacały dywidendy.



11. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	Wartość
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	
Na dzień 01.01.2023	493 875 241,50
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.12.2023	493 875 241,50
SKUMULOWANA UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 01.01.2023	0,00
Zwiększenia	0,00
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.12.2023	0,00
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 31.12.2023	493 875 241,50



12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	106 241,49	522 124,35	131 086,46	66 903 156,58	67 662 608,88
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	27 591 078,24	0,00	405 660,53	27 996 738,77
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	405 660,53	405 660,53
- przyjęcia środka trwałego	0,00	27 591 078,24	0,00	0,00	27 591 078,24
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	27 591 078,24	27 591 078,24
- przyjęcie środka trwałego	0,00	0,00	0,00	27 591 078,24	27 591 078,24
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2023	106 241,49	28 113 202,59	131 086,46	39 717 738,87	68 068 269,41
Umorzenie na dzień 01.01.2022	36 666,94	194 120,62	130 657,04	0,00	361 444,60
Zwiększenia, z tytułu:	10 323,60	377 587,70	429,42	0,00	388 340,72
- amortyzacji	10 323,60	377 587,70	429,42	0,00	388 340,72
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2023	46 990,54	571 708,32	131 086,46	0,00	749 785,32
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023	69 574,55	328 003,73	429,42	66 903 156,58	67 301 164,28
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023	59 250,95	27 541 494,27	0,00	39 717 738,87	67 318 484,09

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Wyszczególnienie	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	76 433,90	180 763,12	80 546,66	49 023 400,65	49 361 144,33
Zwiększenia, z tytułu:	29 807,59	341 361,23	50 539,80	24 760 976,56	25 182 685,18
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	24 760 976,56	24 760 976,56
- przyjęcia środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	29 807,59	341 361,23	50 539,80	0,00	421 708,62
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	6 881 220,63	6 881 220,63
- sprzedaż jednostki zależnej	0,00	0,00	0,00	6 881 220,63	6 881 220,63
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2022	106 241,49	522 124,35	131 086,46	66 903 156,58	67 662 608,88
Umorzenie na dzień 01.01.2022	3 558,05	114 128,51	60 566,91	0,00	178 253,47
Zwiększenia, z tytułu:	33 108,89	79 992,11	70 090,13	0,00	183 191,13
- amortyzacji	13 003,04	43 928,94	9 848,59	0,00	66 780,57
- przekwalifikowanie	20 105,85	36 063,17	60 241,54	0,00	116 410,56
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2022	36 666,94	194 120,62	130 657,04	0,00	361 444,60
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022	72 875,85	66 634,61	19 979,75	49 023 400,65	49 182 890,86
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022	69 574,55	328 003,73	429,42	66 903 156,58	67 301 164,28

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W 2023 roku oraz w 2022 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.

13. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2023 - 31.12.2023

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	17 154 969,92	2 802 121,76	552 460,26	784 033,34	0,00	21 293 585,28
Zwiększenia, z tytułu:	2 280 123,92	0,00	0,00	0,00	0,00	2 280 123,92
- zawarcie umowy	764 833,08	0,00	0,00	0,00	0,00	764 833,08
- inne	1 515 290,84	0,00	0,00	0,00	0,00	1 515 290,84
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	2 698 533,20	0,00	784 033,34	0,00	3 482 566,54
- zakończenie umowy	0,00	1 183 242,36	0,00	784 033,34	0,00	1 967 275,70
- inne	0,00	1 515 290,84	0,00	0,00	0,00	1 515 290,84
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2023	19 435 093,84	103 588,56	552 460,26	0,00	0,00	20 091 142,66
Umorzenie na dzień 01.01.2023	2 827 196,48	575 913,28	118 710,47	739 211,64	0,00	4 261 031,87
Zwiększenia, z tytułu:	495 971,49	680 704,31	54 789,45	44 821,70	0,00	1 276 286,95
- amortyzacji	495 971,49	271 874,84	54 789,45	44 821,70	0,00	867 457,48
- inne	0,00	408 829,47	0,00	0,00	0,00	408 829,47
Zmniejszenia, z tytułu:	408 829,47	1 183 242,36	0,00	784 033,34	0,00	2 376 105,17
- zakończenie umowy	0,00	1 183 242,36	0,00	784 033,34	0,00	1 967 275,70
- inne	408 829,47	0,00	0,00	0,00	0,00	408 829,47
Umorzenie na dzień 31.12.2023	2 914 338,50	73 375,23	173 499,92	0,00	0,00	3 161 213,65
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023	14 327 773,44	2 226 208,48	433 749,79	44 821,70	0,00	17 032 553,41
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023	16 520 755,34	30 213,33	378 960,34	0,00	0,00	16 929 929,01

Na dzień bilansowy Grupa posiada w swoim portfelu 45 umowy dzierżawy gruntu, 2 umowy najmu samochodów i 5 umów leasingu samochodów, 23 umów najmu lokalu, 6 umowy dzierżawy sieci elektrycznej oraz 1 umowę leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, które prezentowane są w niniejszym sprawozdaniu jako leasing finansowy.

Umowy dzierżawy gruntu zostały zawarte w latach 2011- 2022, na okres 29 lub 30 lat. Umowy najmu lokalu zawarte zostały w latach 2018 - 2022 na okres 5 lat. Umowy dzierżawy sieci elektrycznej zostały zawarte w 2019 roku na okres 30 lat.

Krańcowa stopa procentowa dla w/w umów przyjęta została na poziomie 8% w skali roku.

Stopa procentowa dla umów leasingu samochodów osobowych jest stała i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Umowy leasingowe mają ustalone z góry harmonogramy spłat. Umowy zostały zawarte w latach 2017-2019 na okres od 3 do 5 lat.

14. POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Na dzień 31.12.2023:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	940,82	0,00	5 940,82	4,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak	480 000,00	21 882,74	0,00	501 882,74	4,00%	31.12.2023
Razem na dzień 31.12.2023	485 000,00	22 823,56	0,00	507 823,56		

Na dzień 31.12.2022:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	740,83	0,00	5 740,83	4,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak	580 000,00	12 282,74	0,00	592 282,74	4,00%	31.12.2023
Razem na dzień 31.12.2022	585 000,00	13 023,57	0,00	598 023,57		

15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI

Na dzień 31 grudnia 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiada należności z tytułu nabytych wierzytelności.

16. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Grupa dokonuje oceny ryzyka utarty wartości aktywów. Grupa nie zidentyfikowała ryzyka kredytowego związanego z należnościami. Grupa oszacowała możliwość strat kredytowych dla należności. Wpływ tych strat jest nieistotny.

Grupa na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.



17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Liczba akcji	215 100 313	214 686 908
Wartość nominalna akcji	1,00	1,00
Kapitał podstawowy	215 100 313,00	214 686 908,00

Zmiany kapitału podstawowego:

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Kapitał na początek okresu	214 686 908,00	211 577 131,90
Zwiększenia, z tytułu:	413 405,00	3 109 777,00
Emisja akcji	0,00	2 409 777,00
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	700 000,00
Zmniejszenia, z tytułu	0,00	0,90
Umorzenie akcji	0,00	0,90
Kapitał na koniec okresu	215 100 313,00	214 686 908,00



Kapitał podstawowy - struktura na dzień 31 grudnia 2023 roku

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A akcje imienne uprzywilejowane	Uprzywilejowanie dwukrotnie co do głosu	x 2	370 000	1,00	370 000,00	udziały w przekształconej sp. z o.o.	15.11.2007
Seria B akcje zwykłe na okaziciela (F2, F9, J1, L2-L4, L6, B)	brak	brak	28 095 000	1,00	28 095 000,00	aport	06.06.2019 (F2, F9) 05.11.2019 (J1) 09.03.2020 (L2-L4) 15.06.2020 (L6) 06.09.2022 (B)
Seria C akcje zwykłe na okaziciela (F1, F3-F8, H2, J2, K, L1, L7-L11, C)	brak	brak	115 531 140	1,00	115 531 140,00	aport, wkład pieniężny	06.06.2019 (F1, F3-F8) 05.11.2019 (H2, J2) 15.06.2020 (L7) 29.10.2020 (L8) 10.05.2021 (L9) 27.05.2021 (L1) 11.06.2021 (K) 20.07.2021 (L10) 08.03.2022 (L11) 27.02.2023 (C)
Seria D akcje zwykłe na okaziciela (B, C, D, E, G, H1, I, K, L5)	brak	brak	10 991 673	1,00	10 991 673,00	wkład pieniężny	15.11.2007 (B) 31.01.2008 (C) 13.01.2015 (D) 23.01.2018 (E) 06.06.2019 (G) 20.09.2019 (I) 05.11.2019 (H1, K) 09.03.2020 (L5)
Seria E akcje na okaziciela (M1, M2, E)	brak	brak	2 287 500	1,00	2 287 000,00	wkład pieniężny	10.05.2021 (M1) 08.03.2022 (M2) 06.09.2022 (E)
Seria F akcje na okaziciela	brak	brak	57 825 000	1,00	57 825 000,00	aport	15.09.2021 (N)
Razem			215 100 313		215 100 313,00		

W dniu 25 marca 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6 w sprawie scalenia akcji Spółki, zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Zarządu, na mocy której określono nową wartość nominalną jednej akcji na 1,00 zł i parytet wymiany akcji na 10:1, a w konsekwencji ustalono nową liczbę akcji Spółki i nowy podział akcji Spółki na serie. Rejestracja w KRS zmian w statucie Emitenta związanych ze scaleniem akcji, nastąpiła w dniu 13 maja 2022 r., natomiast w dniu 15 czerwca 2022 r. dokonano scalenia akcji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A.

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Na pozostałe akcje przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

W dniu 18 lipca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta podjęło uchwałę w sprawie zmiany § 5(1) Statutu Spółki w zakresie nowego upoważnienia do emisji kapitału docelowego. Zmiana Statutu Spółki w tym zakresie została zarejestrowana w dniu 5 września 2022 r. i od tego dnia biegnie nowy trzyletni termin, w którym Zarząd Spółki ma prawo do emisji kapitału zakładowego do kwoty 150.000.000 zł w ramach kapitału docelowego. W ramach niniejszego kapitału docelowego, Spółka na dzień publikacji niniejszego raportu, nie dokonała nowych emisji akcji.

Według najlepszej wiedzy Emitenta, na podstawie otrzymanych od akcjonariuszy zawiadomień dotyczących ujawnienia znacznych pakietów akcji, o których mowa w ustawie o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco (wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZA):

Na dzień 31 grudnia 2023 r.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED COMPANY LIMITED	89 602 404	41,66%	89 602 404	41,58%
WISDOM LIMITED	22 600 000	10,51%	22 600 000	10,49%
Pozostali	102 897 909	47,84%	103 267 909	47,93%
Razem	215 100 313	100,00%	215 470 313	100,00%

Na dzień publikacji raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED COMPANY LIMITED	89 602 404	41,66%	1 002 404	0,47%
WISDOM LIMITED	22 600 000	10,51%	22 600 000	10,49%
RANFROX FINANCE LTD	7 210 295	3,35%	72 910 295	33,84%
Pozostali	95 687 614	47,49%	118 957 614	55,21%
Razem	215 100 313	100,00%	215 470 313	100,00%



18. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	1 474 661,33	3 370,06
Kredyty i pożyczki bankowe	13 300 253,90	17 760 253,90
Kredyty i pożyczki pozostałe	22 898 197,57	21 013 983,51
Pozostałe	799 773,59	389 177,91
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	38 472 886,39	39 166 785,38
- długoterminowe	12 770 000,00	24 237 271,74
- krótkoterminowe	25 702 886,39	14 929 513,64

19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania handlowe	6 910 491,54	3 958 927,54
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	6 910 491,54	3 958 927,54

20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Poniżej 60 dni	663 498,84	719 729,29
60 - 90 dni	89 509,31	23 781,52
90 – 180 dni	80 784,37	211 026,13
180 – 360 dni	377 879,85	982 372,04
Powyżej 360 dni	26 339 989,76	24 827 418,00
Razem opłaty leasingowe	27 551 662,12	26 764 326,98

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego dotyczą umów dzierżawy gruntu, umów najmu lokalu, umów leasingu samochodów oraz umowy leasingu infrastruktury. Zobowiązanie wynika z ujęcia w aktywach prawa do użytkowania.

21. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 200 000,00	300 000,00
Rezerwa urlopowa	147 863,21	55 784,98
Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 310,84	1 310,84
Razem, w tym:	1 349 174,05	357 095,82
- krótkoterminowe	1 349 174,05	357 095,82



Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.12.2023
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	300 000,00	1 200 000,00	0,00	300 000,00	1 200 000,00
Rezerwa urlopową	55 784,98	90 767,39	0,00	0,00	147 863,21
Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 310,84	0,00	0,00	0,00	1 310,84
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	357 095,82	1 290 767,39	0,00	300 000,00	1 349 174,05

22. POZOSTAŁE REZERWY

	31.12.2023	31.12.2022
Niezafakturowane koszty w tym:	548 121,33	64 280,25
- koszty usług obcych	509 121,33	64 280,25
- koszty badania bilansu	39 000,00	0,00
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	200 000,00
Razem, w tym:	748 121,33	264 280,25
- długoterminowe	0,00	200 000,00
- krótkoterminowe	748 121,33	64 280,25

Kwota 200.000,00 PLN wynika z podpisanych umów darowizn przez spółkę zależną Eolica Polska Sp. z o.o. w terminie uwarunkowanym od zdarzenia określonego w umowie czyli wybudowania farmy wiatrowej. Umowy podpisane zostały z następującymi instytucjami:

- Polskie Bractwo Kopaczy Złota – 55.000,00 PLN,
- Złotoryjski Ośrodek Kultury i Rekreacji – 25.000,00 PLN,
- Złotoryjskie Towarzystwo Tradycji Górniczych – 50.000,00 PLN,
- Jednostka Poszukiwawczo-Ratownicza – 70.000,00 PLN.

Zmiana stanu pozostałych rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.12.2023
Niezafakturowane koszty	64 280,25	502 321,33	0,00	18 480,25	548 121,33
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	64 280,25	502 321,33	0,00	18 480,25	548 121,33
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	264 280,25	502 321,33	0,00	18 480,25	748 121,33

23. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

W latach 2023 i 2022 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych należności warunkowych.



24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W latach 2023 i 2022 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

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

W okresie IV kwartału 2023 r. wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

02 listopada 2023 r.	Rada Nadzorcza Emitenta z dniem 02 listopada 2023 r. powołała do Zarządu obecnej kadencji Pana Łukasza Abgarowicza i powierzyła funkcję Prezesa Zarządu. Jednocześnie, z tym samym dniem Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. odwołała Pana Janusza Petrykowskiego z funkcji Prezesa Zarządu, powierzając funkcję Wiceprezesa Zarządu (RB EBI nr 18/2023 z dnia 03 listopada 2023 r.)
17 listopada 2023 r.	Z upływem okresu na jaki została zawarta, wygasła umowa o świadczenie usług Autoryzowanego Doradztwa przez Kancelarię CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni Sp. k. Zgodnie z obowiązującymi przepisami Emitent nie jest zobowiązany do zawierania dalszych umów z Autoryzowanym Doradcą na rynku NewConnect (RB EBI nr 20/2023 z dnia 17 listopada 2023 r.).
07 grudnia 2023 r.	Z dniem 07 grudnia 2023 r. Pan Krzysztof Nowak, działając na podstawie §12 Statutu Spółki FIGENE CAPITAL S.A., dokonał zmian w składzie Rady Nadzorczej Spółki, tj. odwołał Pana Przemysława Mitraszewskiego oraz Pana Andrzeja Ladzińskiego i jednocześnie powołał w skład Rady Nadzorczej Spółki obecnej kadencji Pana Krzysztofa Nowaka oraz Pana Sławomira Kamińskiego (RB EBI nr 21/2023 z dnia 08 grudnia 2023 r.).
22 grudnia 2023 r. 29 grudnia 2023 r.	Dnia 22 grudnia 2023 r. Spółka zależna Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. nabyła 100 udziałów spółki SD SWISS PV 3 KAMIENNA GÓRA Sp. z o.o. stanowiących 100% kapitału zakładowego wynoszącego 5.000 zł. W dniu 29 grudnia 2023 r. NWZW Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. podjęło uchwałę ws zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa w rozumieniu art. 55 (1) kodeksu cywilnego na rzecz spółki SD SWISS PV 3 KAMIENNA GÓRA Sp. z o.o. W tym samym dniu, tj. 29 grudnia 2023 r. NWZW SD SWISS PV 3 KAMIENNA GÓRA Sp. z o.o. podjęło uchwałę ws podwyższenia kapitału spółki o kwotę 150.000 zł z kwoty 5.000 zł w drodze ustanowienia 3.000 nowych udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy udział. Udziały zostały objęte przez dotychczasowego wspólnika – Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. i pokryte w całości wkładem niepieniężnym w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa o łącznej wartości 57.150.000 zł, tj. po cenie wyższej od wartości nominalnej, przy czym nadwyżka ponad wartość nominalną w kwocie 57.000.000 zł została przekazana na kapitał zapasowy. Została zmieniona również umowa spółki, siedziba i nazwa spółki na „Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka” Sp. z o.o. a w struktury zarządu został powołany Pan Janusz Petrykowski do pełnienia funkcji Prezesa spółki. Powyższe zmiany zostały zarejestrowane w KRS dnia 08 lutego 2024 r.

W przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń mających wpływ na wyniki finansowe i sytuację gospodarczą Spółki oraz jej perspektywy rozwoju, Zarząd Emitenta będzie informował osobnymi raportami bieżącymi niezwłocznie po wystąpieniu takich zdarzeń.



26. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po okresie sprawozdawczym objętym niniejszym raportem, miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

Zawarcie umów zastawu na akcjach Emitenta

W dniu 09 stycznia 2024 r. pomiędzy Spółką jako zastawnikiem, a Advanced Company Limited z siedzibą na Malcie jako zastawcą, zawarte zostały umowy zastawu zwykłego i zastawu rejestrowego, na podstawie których ustanowiono zastaw na rzecz Emitenta na 22.900.000 akcjach FIGENE Capital S.A., stanowiących 10,65% w kapitale zakładowym FIGENE Capital S.A., uprawniających do wykonywania 22.900.000 głosów na walnym zgromadzeniu FIGENE Capital S.A., stanowiących 10,63% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Zastaw, o którym mowa powyżej, stanowi zabezpieczenie zwrotu przez Advanced Company Limited wpłaconej przez Emitenta zaliczki w kwocie 1,2 mln EUR na poczet nabycia udziałów w spółkach wiatrowych. Ze względu na fakt, iż nie doszło do zawarcia ostatecznej umowy nabycia udziałów, spółka Advanced Company Limited zobowiązała się zwrócić FIGENE Capital S.A. niniejszą kwotę do dnia 31 marca 2024 r. (RB ESPI nr 3/2024 z dnia 13 stycznia 2024 r.)

W związku z zawarciem Umowy Zastawu oraz zawarciem innych umów o ustanowienie zastawu i zastawu rejestrowego oraz umów ustanowienia prawa użytkowania na akcjach FIGENE CAPITAL S.A., Spółka otrzymała trzy zawiadomienia na podstawie art. 69a ust. 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych („Zawiadomienia”), tj. od spółki Advanced Company Limited, spółki Ranfrox Finance Ltd oraz od Pana Edwarda Mier - Jędrzejowicza. W dniu 13 stycznia 2024 r., zgodnie z art. 70 pkt 1 Ustawy o Ofercie Publicznej, FIGENE poinformowała o otrzymaniu Zawiadomień w raportach bieżących ESPI nr 1/2024, 2/2024 i 4/2024. Zawiadomienie otrzymane od Advanced opublikowano jako załącznik do raportu bieżącego nr 1/2024. Ponadto, w raporcie bieżącym ESPI nr 3/2024 z dnia 13 stycznia 2024 r. Emitent podał do publicznej wiadomości zawiadomienie Emitenta złożone do KNF w związku z zawarciem Umowy Zastawu.

Część wspólników Advanced Company Limited kwestionuje skuteczność ustanowienia zastawu na podstawie Umowy Zastawu, a także ważność pozostałych umów, o których mowa w Zawiadomieniach. Emitent stoi na stanowisku, że ewentualne spory pomiędzy wspólnikami Advanced, będącymi jednocześnie członkami organów Advanced, dotyczą kwestii prawa maltańskiego i pozostają poza kompetencjami FIGENE CAPITAL S.A. Umowy zastawu, o których mowa powyżej, były w imieniu FIGENE CAPITAL S.A. podpisane przez osoby uprawnione do reprezentowania Spółki, widniejące w KRS. Ponadto, FIGENE CAPITAL S.A. podpisując Umowę Zastawu miała na celu ochronę interesu Spółki w związku z opisaną powyżej sytuacją braku zwrotu Zaliczki przez Advanced. W ocenie Spółki Umowa Zastawu została skutecznie zawarta przez Emitenta i Advanced, tym bardziej, że w procesie ustanowienia zastawu na podstawie Umowy Zastawu uczestniczyła instytucja finansowa, która nie zgłaszała zastrzeżeń co do reprezentacji żadnej ze stron tej umowy.

Emitent wskazuje, że biorąc pod uwagę przedstawiony wyżej stan faktyczny, zawarcie Umowy Zastawu było dokonane w celu ochrony interesu Spółki FIGENE, gdyż miało na celu umożliwienie zabezpieczenie terminowego zwrotu zaliczki przez Advanced, która do dnia publikacji raportu nie została spłacona mimo obowiązujących umów pomiędzy Advanced i FIGENE w tym zakresie.

Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. działa w interesie Spółki dążąc do zapewnienia efektywności i bezpieczeństwa, a rolą Zarządu jest podejmowanie działań, również o charakterze ekstraordynaryjnym, mających na celu ochronę interesów Emitenta oraz jego Akcjonariuszy. Priorytetem Zarządu Spółki jest zapewnienie, aby zaistniała sytuacja nie miała negatywnego wpływu na bieżącą działalność Emitenta. Spółka na bieżąco monitoruje rozwój i dynamikę sytuacji, wdrażając działania, które zgodnie z naszą



najlepszą wiedzą i doświadczeniem, zapewnią rozwój i kontynuację działalności operacyjnej oraz realizację przyjętej strategii.

Zmiany w składzie Rady Nadzorczej i Zarządu Emitenta

Szczegółowe informacje o zmianach w organach korporacyjnych Emitenta zostały opisane w pkt 1 niniejszego sprawozdania.

Zawieszenie notowań akcji FIGENE CAPITAL S.A.

W dniu 15 lutego 2024. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 176/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. od dnia 16 lutego 2024 r. do końca drugiego dnia obrotu następującego po dniu ziszczenia się poniższych warunków:

- 1) prawomocnego rozstrzygnięcia przez sąd rejestrowy w przedmiocie zmian w składzie organów Spółki,
- 2) przekazania Giełdzie kopii odpisu z rejestru przedsiębiorców potwierdzającego ujawnienie w rejestrze aktualnego składu organów Spółki, wraz z oświadczeniem Spółki o prawomocności postanowienia sądu w zakresie przedmiotowego wpisu.

W dniu 06 marca 2024 r. Giełda otrzymała od Spółki informacje, o których mowa powyżej. W dniu 07 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 300/2024 w sprawie wznowienia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółki FIGENE CAPITAL S.A. od dnia 08 marca 2024 r. oraz uzyskania dostępu do systemu EBI.

W dniu 21 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął Uchwałę Nr 352/2024 w sprawie zawieszenia obrotu na rynku NewConnect akcjami spółek, w tym spółki FIGENE CAPITAL S.A. w związku z nieprzekazaniem raportu kwartalnego za IV kwartał roku obrotowego 2023.

Zawieszenie obrotu będzie trwało do końca dnia obrotu następującego po dniu, w którym dana spółka przekaże do publicznej wiadomości raport kwartalny za IV kwartał roku obrotowego 2023, w trybie i na warunkach obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

W dniu 25 marca 2024 r. Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. podjął uchwałę nr 385/2024 w sprawie upomnienia Spółki. Upomnienie wynika z niedochowania przez Emitenta wymogów co do trybu i warunków publikacji raportu kwartalnego za IV kwartał roku 2023, obowiązujących w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect.

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

Emitent oraz Grupa Kapitałowa nie publikuje prognoz.

28. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ

Od 1 stycznia 2023 r. poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. realizowany jest jeden z największych kontraktów długoterminowych w zakresie sprzedaży zielonej energii na polskim rynku energetycznym, który został zawarty ze spółką LPP S.A., jedną z wiodących w Europie Środkowo-Wschodniej firm produkujących odzież i zarządzającej pięcioma rozpoznawalnymi markami: Reserved, Cropp, House, Mohito i Sinsay. Umowa dotyczy dostawy do LPP S.A. 35.800 MWh energii wiatrowej rocznie przez najbliższe 10 lat z możliwością przedłużenia o kolejne 5 lat produkowanej m.in. przez spółkę Grupy FIGENE – TAKE THE WIND Sp. z o.o., której farma wiatrowa o mocy 3,5 MW w gminie



Złotów w woj. wielkopolskim produkuje energię eklektyczną. Kontrakt ten ma strategiczne znaczenie dla Grupy FIGENE ze względu na jego istotną wartość, biorąc pod uwagę zakontraktowany wolumen, a także wieloletni okres współpracy, co wpłynie pozytywnie na wzrost przychodów Grupy FIGENE w przyszłych okresach. Ponadto, podpisana z LPP S.A. umowa PPA, jedna z największych tego typu umów na energię odnawialną w Polsce, stanowi ważny kamień milowy w realizacji obranej strategii oraz zwiększania udziału Grupy w rynku energii odnawialnej w kraju.

Realizacja projektów wchodzących w skład portfela Grupy FIGENE przebiega zgodnie z przyjętym harmonogramem, kontynuowana jest budowa kolejnych elektrowni wiatrowych. Planowane jest stopniowe uruchamianie elektrowni wiatrowych

W dniu 02 maja 2023 r., Spółka podpisała z Cordiant Capital Inc. z siedzibą w Montrealu (Kanada) Term Sheet, dotyczący możliwości udzielenia finansowania dłużnego przez fundusze zarządzane przez Cordiant na realizację projektu lądowej farmy wiatrowej Unio Verde Gromadka (UVG), która jest największą inwestycją znajdującą się w portfelu Emitenta w postaci spółki celowej. Zgodnie z Term Sheet, fundusze zarządzane przez Cordiant mogą udzielić pożyczki w wysokości do 30 mln EUR, z przeznaczeniem na realizację projektu UVG. Ze względu na swoją skalę, realizacja tej inwestycji jest dla Emitenta projektem priorytetowym. Szacowany CAPEX dla projektu wynosi 90 mln EUR, przy czym dotychczasowe poniesione nakłady na tę inwestycję wyniosły ok. 4,6 mln EUR. Po okresie sprawozdawczym, tj. w dniu 25 lipca 2023 r. został podpisany przez Emitenta i spółkę zależną Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. z mBank S.A. Term Sheet dotyczący uzyskania finansowania dla Projektu Farmy Wiatrowej GROMADKA, stanowiącego nie więcej niż 60% całkowitych kosztów Projektu. Wraz ze środkami jakie mają być pozyskane od funduszy zarządzanych przez Cordiant Capital Inc. w wysokości do 30 mln EUR finansowanie realizacji tej inwestycji będzie zabezpieczone w 90%. Realizacja tej inwestycji ma strategiczne znaczenie dla Grupy FIGENE ze względu na skalę mocy niniejszej elektrowni wiatrowej i możliwość bezpośredniej współpracy z kilkoma kluczowymi partnerami – potencjalnymi odbiorcami, energii elektrycznej na bazie długoterminowych umów sprzedaży tej energii, co wpłynie pozytywnie na znaczący wzrost przychodów Grupy FIGENE w przyszłych okresach. Ponadto, budowa kolejnej farmy wiatrowej stanowi ważny kamień milowy w realizacji obranej strategii oraz zwiększania udziału Grupy w krajowym rynku energii odnawialnej.

Ponadto z perspektywy zmian zachodzących na polskim rynku energetycznym związanych m.in. z wprowadzaniem taryf dynamicznych energii jako nowego sposobu rozliczania za energię elektryczną, Emitent zamierza podjąć szereg działań mających na celu adaptację do nowych warunków rynkowych i wykorzystanie związanych z tym procesem potencjalnych korzyści. Dynamiczne taryfy energii oznaczają bowiem zmianę cen energii elektrycznej w zależności od aktualnych warunków na rynku, takich jak podaż, popyt, dostępność źródeł energii, czy obciążenie sieci. Biorąc pod uwagę, że produkcja energii elektrycznej z wiatru i słońca zależy od warunków atmosferycznych, prowadzi do fluktuacji w ilości produkowanej energii, to poprzez wprowadzenie dynamicznych taryf będzie dla Emitenta mechanizmem do zarządzania tymi fluktuacjami i dostosowywania jej cen do zmieniających się warunków podaży. Zastosowanie tego typu rozwiązań do zarządzania popytem i podażą energii, umożliwi Emitentowi bardziej elastyczne dostosowanie cen do aktualnych warunków na rynku. Poprzez strategiczne działania oparte na analizie danych i optymalizacji procesów produkcyjnych, Emitent skutecznie wykorzysta potencjał tego nowego modelu handlowego i zwiększy swoją konkurencyjność na rynku energetycznym.

Obecnie działania Emitenta koncentrują się również wokół możliwości efektywnego wykorzystania mocy przyłączeniowych, jakie daje cable pooling poprzez wykorzystanie zabezpieczonych zdolności przesyłu energii dla budowanych farm wiatrowych i uruchomienia w tych samych lokalizacjach farm fotowoltaicznych. Dzięki posiadanym warunkom przyłączenia dla farm wiatrowych i planowanej realizacji farm fotowoltaicznych, Emitent posiada możliwość zwiększenia mocy produkcyjnej inwestycji realizowanej w ramach portfela Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL. Jest to ważny krok w realizacji



obranych celów dotyczących zrównoważonej produkcji energii Idea współdzielenia infrastruktury energetycznej pomiędzy farmy wiatrowe i słoneczne jest w przypadku inwestycji realizowanych w ramach Grupy FIGENE uzasadniona kosztowo, bowiem wykorzystanie tej samej infrastruktury kablowej do przesyłania energii zarówno z farmy wiatrowej, jak i fotowoltaicznej, pozwoli na znaczną redukcję kosztów inwestycji. Wdrażając cable pooling, nie będzie konieczności budowy dodatkowych linii przesyłowych, co przyczyni się do minimalizacji zakłóceń w krajobrazie i zachowania estetyki terenu. Również dzięki wykorzystaniu istniejącej infrastruktury kablowej, możliwe będzie skrócenie czasu realizacji projektów, co pozwoli na szybsze oddanie do użytkowania realizowanych inwestycji oraz umożliwi optymalizację przepływu energii w sieci elektroenergetycznej, co przyczyni się do zwiększenia jej wydajności i stabilności.

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

FIGENE CAPITAL S.A. jest nowoczesną organizacją łączącą najważniejsze wartości, tzw. wartości GENE z wartościami FI.



W Grupie FIGENE, w obliczu wyzwań cywilizacyjnych bliska jest idea zrównoważonego rozwoju. FIGENE CAPITAL S.A. wraz ze swoimi spółkami zależnymi chce mieć realny wpływ na to, jak wygląda współczesny świat i nadawać kierunek jego przemianom.

W dobie szybko rosnącego zapotrzebowania na energię i narastającego problemu zanieczyszczenia środowiska, Grupa FIGENE działa w oparciu o strategię, która bazuje na realizacji projektów w obszarze energii odnawialnej –wiatrowej i słonecznej – w zakresie jej wytwarzania i dystrybucji poprzez budowę wyspecjalizowanego portfolio.

FIGENE CAPITAL S.A. wprowadza wartości nowoczesnej turkusowej organizacji przyszłości aby to, czym się zajmuje, przekładało się bezpośrednio na to, w jaki sposób działa, tj.:

- Odchodzi od utartych schematów, poszukuje i wprowadza nowoczesne procesy zarządcze i decyzyjne. Czerpie wzorce z pionierskich firm, rezygnując z klasycznej hierarchii wewnętrznej – nieustannie poszukuje przykładów najlepszych praktyk biznesowych i nowoczesnych rozwiązań, które może sukcesywnie wdrażać, aby odchodzić od klasycznej struktury i metod zarządzania.



- Łączy wiedzę i zdobyte doświadczenie z cechami typowymi dla organizacji przyszłości: innowacyjnością, partnerstwem, zaufaniem, współpracą i transparentnością działań – na które stawia w kontaktach zarówno z zespołem, partnerami biznesowymi, rynkiem i inwestorami.
- Monitoruje zmiany zachodzące na rynku, aby dostrzegać rodzące się szanse i istniejące zagrożenia.

Wprowadzając wartości turkusowej organizacji przyszłości, FIGENE CAPITAL S.A. m.in:

- Zbudowała i nadal rozwija najlepszy multidyscyplinarny zespół ekspertów, praktyków biznesowych, finansistów oraz inżynierów mogących zrealizować najbardziej wymagające i skomplikowane projekty inżynierskie oraz inwestycyjne. Obserwuje potrzeby zespołu tworząc jak najlepsze, elastyczne warunki dla osób innowacyjnych i proaktywnych.
- W swoim myśleniu i postępowaniu biznesowym musi być zdolna do przełamywania schematów i stereotypów, ponieważ świat zmienia się dynamicznie a sukces odniesie ten, kto szybko dostrzeże zmiany i do nich się dostosuje.

Filozofia FIGENE CAPITAL S.A. przekłada się na jej sposób działania. Spółka dostrzega rzeczy, które wychodzą poza klasyczny styl prowadzenia biznesu oraz czerpie wzorce z innowacyjnych firm, opierając model zarządzania na transparentności działań, zaufaniu, partnerstwie i komunikatywności – tak, aby w nowoczesny sposób oferować swoim Interesariuszom wszechstronny know-how, zwiększający prawdopodobieństwo zysku.

30. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Grupa FIGENE to grupa kapitałowa operująca w sektorze energii odnawialnej, głównie wiatrowej. Tworzą ją spółka FIGENE CAPITAL S.A. – spółka-matka notowana od 2008 roku (wcześniej jako GPPI S.A.) w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Do grupy należą także:

- spółki mające status spółek specjalnego przeznaczenia (SPV) – spółek wytwórczych, w pełni przygotowanych do wejścia w fazę realizacji inwestycji wiatrowych oraz
- spółki od lat działające w branży energetycznej:
 - o specjalizująca się w przygotowaniu i realizacji procesów inwestycyjnych związanych z budową farm wiatrowych, ocenie ich potencjału i utrzymaniu technicznym oraz
 - o posiadająca koncesję na obrót energią elektryczną.

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły i podlegały konsolidacji następujące spółki:

- Dahlia Energy Sp. z o.o.
- FIGENE Energia Sp. z o.o.
- FIR Energy Sp. z o.o.
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o.
- Take The Wind Sp. z o.o.
- Proreta Sp. z o.o.
- EQUILIRIUM Sp. z o.o.



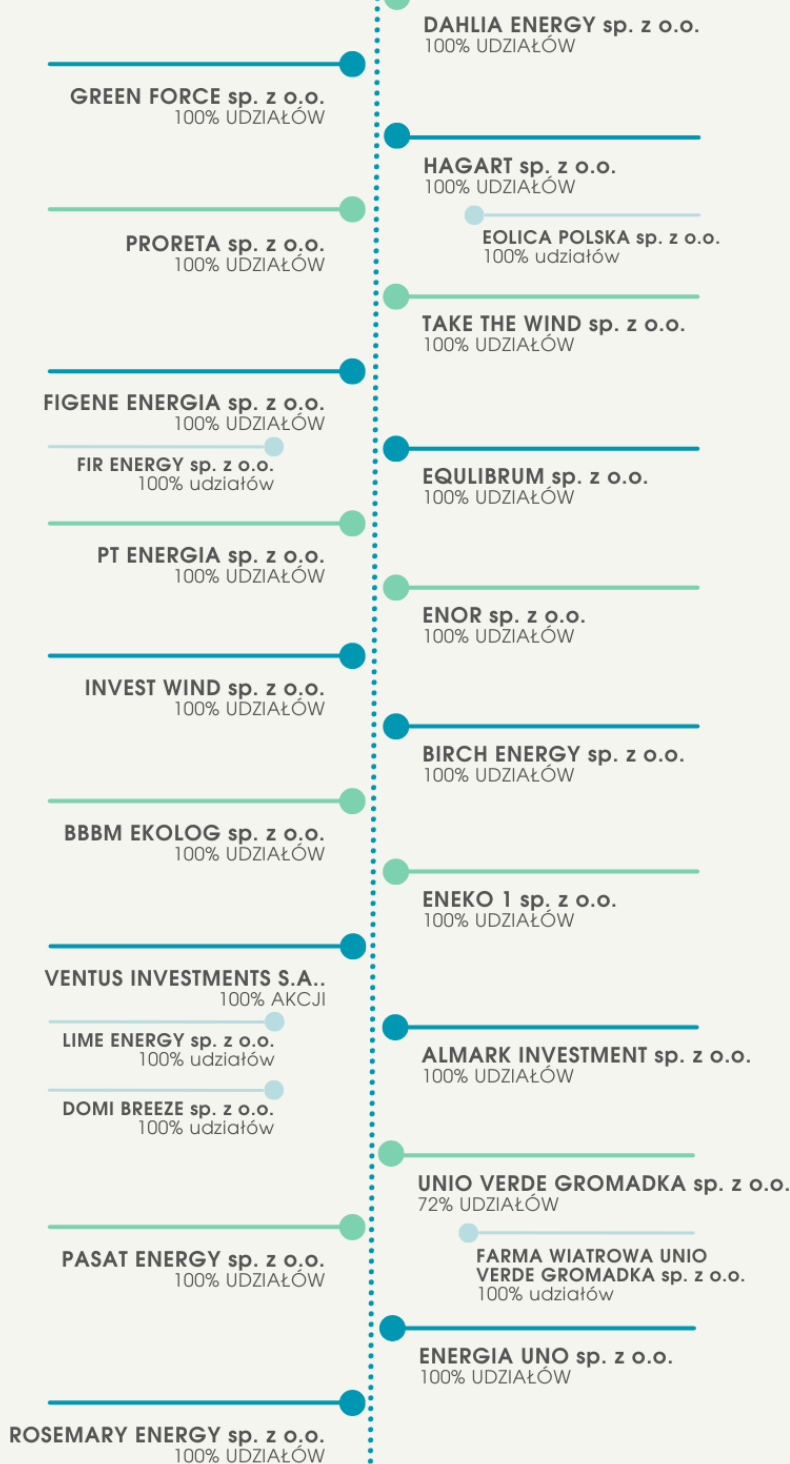
- PT ENERGIA Sp. z o.o.
- Eolica Polska Sp. z o.o.
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Enor Sp. z o.o.
- Birch Energy Sp. z o.o.
- Invest Wind Sp. z o.o.
- ENEKO 1 Sp. z o.o.
- BBBM Ekolog Sp. z o.o.
- Almark Investment Sp. z o.o.
- Ventus Investments S.A.
- LIME Energy Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną VENTUS Investments S.A.)
- DOMI Breeze Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną VENTUS Investments S.A.)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.
- Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez spółkę zależną Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.)
- Pasat Energy Sp. z o.o.
- Energia Uno Sp. z o.o.
- Rosemary Energy Sp. z o.o.
- Green Force Sp. z o.o.

We wszystkich spółkach poza FIR Energy Sp. z o.o., Eolica Polska Sp. z o.o., LIME Energy Sp. z o.o., DOMI Breeze Sp. z o.o., Farma Wiatrowa Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. oraz Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. Emitent na dzień 31 grudnia 2023 roku posiadał bezpośrednio 100% udziałów. Z kolei w pierwszych pięciu wspomnianych w zdaniu poprzedzającym spółkach, Emitent posiadał udziały pośrednio, poprzez swoje spółki zależne Hagart Sp. z o.o., FIGENE Energia Sp. z o.o., VENTUS Investments S.A. oraz Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.

Strukturę Grupy kapitałowej Emitenta **na dzień publikacji raportu** przedstawia poniższy schemat:



 **FIGENE**
Capital



Szczegółowe informacje dotyczące spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta zostały wykazane w pkt 2 niniejszego sprawozdania.

GŁÓWNE OBSZARY DZIAŁANIA GRUPY FIGENE:

- rozwój, budowa i optymalizacja projektów energetyki wiatrowej,
- rozwój i realizacja projektów opartych na technologii PV,
- pilotażowe wdrożenia technologii magazynowania energii,
- projektowanie i wdrażanie modeli dystrybucji i sprzedaży energii elektrycznej, w tym dotyczących wysp energetycznych,
- optymalizacja i zarządzanie sieciami dystrybucyjnymi zaopatrującymi w energię elektryczną grupy podmiotów gospodarczych.

Działania FIGENE Capital S.A. są ukierunkowane na potrzeby i oczekiwania klienta biznesowego i mają na celu:

1. Rozwój i realizację wielkoskalowych projektów elektrowni wiatrowych (pojedyncze turbiny o mocach zwykle powyżej 2 MW lub farmy wiatrowe złożone z kilku lub kilkudziesięciu turbin wiatrowych produkujące energię elektryczną w celu jej sprzedaży do sieci), infrastruktury towarzyszącej oraz zarządzanie nimi.
2. Wytwarzanie energii elektrycznej pozyskiwanej z farm wiatrowych.
3. Repowering – zwiększanie zainstalowanej mocy w istniejących obecnie farmach wiatrowych.
4. Sprzedaż energii elektrycznej w oparciu o kontrakty Power Purchase Agreements (PPA) w zakresie bezpośredniej sprzedaży energii elektrycznej przez producenta energii ze źródeł odnawialnych dla przedsiębiorstwa będącego jej ostatecznym odbiorcą (corporate PPA). PPA jako alternatywa do rządowych systemów wsparcia (OZE, CHP), pozwala długoterminowo zabezpieczyć cenę energii oraz daje możliwość ograniczenia negatywnego wpływu działalności na środowisko naturalne poprzez bezpośredni zakup zielonej energii.
5. Dystrybucję energii elektrycznej: kompleksowa oferta dystrybucji i obrotu energią elektryczną jest skierowana w szczególności do właścicieli obiektów komercyjnych (galerie handlowe, obiekty biurowe) oraz obszarów przemysłowych (powstałych po restrukturyzacji upadłych lub reprivatyzowanych zakładów), w których istnieje możliwość przekształcenia infrastruktury elektroenergetycznej zasilającej obiekt w sieć dystrybucyjną i utworzenie nowego obszaru dystrybucji energii elektrycznej (tzw. OSDn).
6. Budowę i zarządzanie elektroenergetyczną infrastrukturą sieciową: kierując swoją ofertę w tym zakresie do inwestorów i deweloperów (centra handlowe, budynki biurowe, zabudowa wielorodzinna) oraz do zarządców stref aktywności gospodarczej.

31. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy FIGENE.



32. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ

W okresie IV kwartału 2023 r. oraz do dnia publikacji sprawozdania w Grupie Emitenta toczyły się następujące postępowania:

Spółka zależna od Emitenta tj. FIGENE Energia sp. z o.o. odpowiadała na kolejne wezwania Urzędu Regulacji Energetyki w związku z postępowaniem kontrolnym związanym z posiadaną przez tą spółkę koncesją na obrót energią elektryczną, udostępniając aktualną dokumentację finansowo-księgową. Spółka FIGENE Energia Sp. z o. o. uważa, że spełniła wszystkie wymagane przez URE wytyczne dla przedsiębiorstw obrotu związane z zabezpieczeniem finansowym prowadzonej działalności sprzedaży energii elektrycznej. Na wszystkie wezwania FIGENE Energia Sp. z o.o. odpowiada z zachowaniem określonego terminu oraz przysyłała komplet wymaganej dokumentacji. W dniu 26 stycznia 2024r. Spółka złożyła niezbędne wyjaśnienia oraz komplet dokumentów zgodnie z kolejnym wezwaniem.

Ponadto, postępowanie administracyjne dotyczące spółki FIGENE Energia Sp. z o.o., wszczęte w dniu 26 marca 2021 r., w sprawie niedostosowania się przez spółkę FIGENE Energia Sp. z o.o. do regulacji zawartych w Prawie energetycznym poprzez niezastosowanie cen i stawek opłat za energię elektryczną zgodnych z art. 5 ust. 1 i 1a oraz art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy zostało zakończone. W dniu 31 grudnia 2021 r. została wydana Decyzja, w której Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uznał, że spółka naruszyła dyspozycję art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. poprzez niezrealizowanie obowiązku określenia, w okresie od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., ceny i stawki opłat za energię elektryczną w wysokości nie większej niż ceny i stawki opłat za energię elektryczną stosowane w dniu 30 czerwca 2018 r. dla odbiorców końcowych w rozumieniu art. 3 pkt 13a ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne. Ponadto w otrzymanej decyzji, Prezes URE uznał, że spółka naruszyła również dyspozycję art. 6 ust 1 i 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 r. nie wypełniając obowiązku zmiany warunków umów zawartych z odbiorcami końcowymi nie później niż w terminie 30 dni od dnia wejścia w życie przepisów wydanych na podstawie art. 7 ust 2, ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2019 r. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 53 125,00 zł. Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła w dniu 20 stycznia 2022 r. odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie XVII Wydział Sądu Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości. W dniu 12 czerwca w Sądzie Okręgowym w Warszawie XVII Wydział Ochrony Konkurencji i Konsumentów odbyła się rozprawa, Sąd wydał wyrok, w którym oddalił odwołanie FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. W dniu 25 lipca 2023 r. Spółka złożyła apelację od wydanego wyroku.

Pismem z dnia 10 lutego 2022 r. URE wszczęło postępowanie w sprawie wymierzenia spółce kary pieniężnej w związku z nieprzekazywaniem Agencji ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki danych, wbrew obowiązkowi, o którym mowa w art. 8 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii. W dniu 22 lutego 2023 r. została wydana Decyzja, w której Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uznał, że spółka nie przekazała Agencji danych, o których mowa w art. 8 ust. 1 Rozporządzenia 1227/2011 w terminie, o którym mowa w art. 7 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 1348/2014 z dnia 17 grudnia 2014 r. w sprawie przekazywania danych wdrażającego art. 8 ust. 2 i 6 Rozporządzenia 1227/2011 w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 560 000,00 zł. Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie, Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając



zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości nałożonej kary.

Powyższe postępowania nie są zagrożeniem odebrania koncesji na obrót energią elektryczną.

Ponadto w marcu br. FIGENE Energia Sp. z o.o. złożyła do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki wniosek o przedłużenie obowiązywania Taryfy dla świadczonych usług dystrybucyjnych na kolejny okres. W dniu 08 marca 2023 r. spółka otrzymała od Prezesa URE wezwanie do uzupełnienia dokumentacji oraz udzielenia odpowiedzi na zadane pytania. Odpowiedź na w/w wezwanie zostało złożone przez Spółkę w dniu 20 marca 2023 r. Spółka otrzymała kolejne wezwania w dniu 15 czerwca oraz 24 lipca do uzupełnienia dokumentacji i udzielenia odpowiedzi. Odpowiedzi na w/w wezwania zostały złożone w wyznaczonych terminach. W dniu 25 października 2023 r. Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr OŁO.4211.8.2023.BG została zatwierdzona Taryfa, która zostanie wprowadzona do rozliczeń z odbiorcami od dnia 01 grudnia 2023 r.

W dniu 09 października 2023 r. FIGENE Energia Sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wyznaczenia sprzedawcy zobowiązanego na obszarze działania operatora systemu dystrybucyjnego FIGENE Energia Sp. z o.o. na rok 2024. W dniu 23 października 2023 r. Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr DZO.WKP.496.3.196.2023.PKr przedsiębiorstwo energetyczne FIGENE Energia Sp. z o.o. zostało wyznaczone Sprzedawcą Zobowiązanym na obszarze działania operatora systemu dystrybucyjnego elektroenergetycznego na okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

W dniu 10 stycznia 2024 r. zostały doręczone spółce TAKE THE WIND Sp. z o.o. Zawiadomienia z dnia 19 grudnia 2023 r. o wszczęciu z urzędu przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki postępowania administracyjnego w sprawie wymierzenia spółce TAKE THE WIND Sp. z o.o. kary pieniężnej w związku z naruszeniem art. 25 ust. 1 ustawy o środkach nadzwyczajnych poprzez nieprzekazanie do zarządcy rozliczeń sprawozdań za poszczególne miesiące w okresie styczeń – maj 2023 roku w terminie do 20 dnia każdego miesiąca sprawozdania potwierdzającego odpis na Fundusz Wyплаты Różnicy Ceny za poprzedni miesiąc oraz w odpowiedzi na wezwanie do przesłania wyjaśnień i stosowanego stanowiska w przedmiotowej sprawie, a także przedstawienia wszelkich dokumentów i informacji mogących mieć wpływ na treść rozstrzygnięcia w niniejszym postępowaniu, w tym poprzez wskazanie przyczyn przedmiotowego opóźnienia, jak również podanie należnej sumy odpisu na Fundusz za styczeń 2023 roku, a ponadto do przedstawienia wszelkich dokumentów i informacji dotyczących przychodu osiągniętego w poprzednim roku podatkowym w postaci ksiąg rachunkowych i dokumentów księgowych. W dniu 23 stycznia 2024 r. spółka TAKE THE WIND Sp. z o.o. na wszystkie otrzymane wezwania wystosowała odpowiedzi z zachowaniem określonego terminu składając stosowne wyjaśnienia w przedmiotowej sprawie oraz przedstawiła komplet dokumentów i informacji mogących mieć wpływ na treść rozstrzygnięcia w przedmiotowym postępowaniu. Spółka złożyła sprawozdania potwierdzające odpis na Fundusz za poszczególne miesiące styczeń 2023 r. – maj 2023 r. po ustawowych termiach, z uwagi na fakt, że Spółka w ww. okresie nie posiadała koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej w instalacji odnawialnego źródła energii, a sprzedaż energii objęta tym okresem rozliczeniowym nastąpiła dopiero po uzyskaniu koncesji na wytwarzanie energii elektrycznej w instalacji odnawialnego źródła energii nr WEE/18777/31768/OŁO/2023/BBe w dniu 21 czerwca 2023 r. Spółka jako wytwórca energii elektrycznej złożyła sprawozdania dotyczące okresu rozliczeniowego poprzedzającego wydanie koncesji i po jej otrzymaniu zrealizowała sprzedaż na podstawie wystawionej faktury VAT. Spółka otrzymała od Zarządcy Rozliczeń również Wezwania do usunięcia braków formalnych i poczynszy od dnia 28.08.2023 roku aż do dnia 22.09.2023 r. Spółka zgodnie z otrzymywanymi Wezwaniem dokonywała ponownego złożenia sprawozdań za minione okresy rozliczeniowe. W dniu 25.09.2023 r. Zarządca Rozliczeń S.A., działając na podstawie art. 27 w związku z art. 25 ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 r. poinformował Spółkę, że Sprawozdania zostały zweryfikowane pozytywnie i zatwierdzone.



**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FIGENE CAPITAL S.A.**

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku



WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2023 - 31.12.2023		01.01.2022 - 31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	0	0	575 500	122 755
Amortyzacja	301 169	66 283	317 014	67 619
Koszty ogólnego zarządu	3 806 186	837 684	5 240 660	1 117 840
Przychody finansowe	2 719 427	598 505	9 347 772	1 993 893
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	- 3 812 885	- 839 159	- 4 164 767	- 888 351
Zysk (strata) brutto	- 3 346 671	- 736 552	3 897 328	831 305
Zysk (strata) netto	- 2 738 444	- 602 690	2 760 221	588 795
Zysk (strata) netto – działalność kontynuowana	-2 745 273	- 604 193	2 748 788	586 320
Zysk (strata) netto – działalność zaniechana	6 828	1 503	11 432	2 438
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 126 537	- 468 019	- 10 613 713	- 2 263 920
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 446 563	- 318 367	2 065 888	440 657
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	751 433	165 379	11 291 636	2 408 522
Przepływy pieniężne netto razem	-2 821 666	- 621 006	2 743 812	585 259
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	- 0,0127	- 0,0028	0,0129	0,0003

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	31.12.2023		31.12.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	583 120 923	134 112 448	582 178 302	124 134 481
Aktywa trwałe	535 462 252	123 151 392	535 685 557	114 221 104
Aktywa obrotowe	47 658 671	10 961 056	46 492 745	9 913 376
Środki pieniężne	465	107	2 822 132	601 746
Zobowiązania razem	29 062 260	6 684 053	25 381 194	5 411 883
w tym zobowiązania krótkoterminowe	27 455 544	6 314 523	12 143 137	2 589 210
Kapitał własny	554 058 663	127 428 395	556 797 108	118 722 597
Kapitał zakładowy	215 100 313	49 471 093	214 686 908	45 776 436
Liczba udziałów/akcji w sztukach	215 100 313	215 100 313	214 686 908	214 686 908
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,5758	0,5563	2,5935	0,5530

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów



stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2023 - 31.12.2023	4,5437	4,3053	4,7895	4,3480
01.01.2022 - 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	za okres	
		01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży		0,00	575 500,00
Przychody ze sprzedaży usług	1	0,00	575 500,00
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		0,00	0,00
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		0,00	575 500,00
Pozostałe przychody operacyjne	1	454,98	521 411,51
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2	3 806 186,32	5 240 660,03
Pozostałe koszty operacyjne	2	7 154,58	21 019,45
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-3 812 885,92	- 4 164 767,97
Przychody finansowe	1	2 719 427,15	9 347 772,00
Koszty finansowe	2	2 253 212,79	1 285 675,40
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-3 346 671,56	3 897 328,63
Podatek dochodowy	3	601 398	1 148 540
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-2 745 273,56	2 748 788,63
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		6 828,99	11 432,74
Zysk (strata) netto		-2 738 444,57	2 760 221,37
Suma całkowitych dochodów		-2 738 444,57	2 760 221,37
Zysk (strata) netto na jedną akcję			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0127	0,01286
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0127	0,01283
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0127	0,01280
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0127	0,01278
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,0000	0,0000



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
Aktywa trwałe		535 462 252,88	535 685 557,47
Wartości niematerialne		14 103,84	16 748,40
Rzeczowe aktywa trwałe		352 083,06	373 538,80
Prawo do użytkowania (leasing)	4	1 329 836,20	1 606 905,49
Aktywa finansowe		525 419 640,78	525 419 640,78
Udzielone pożyczki		0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		8 090 834,00	8 090 834,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	255 755,00	177 890,00
Aktywa obrotowe		47 658 671,06	46 492 744,98
Należności z tytułu dostaw i usług		99 548,51	97 446,50
Udzielone pożyczki	5	32 647 191,48	29 638 153,63
Należności z tytułu nabytych wierzytelności		0,00	0,00
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00
Pozostałe należności		14 798 973,60	13 852 699,41
Pozostałe aktywa		108 933,00	80 931,00
Rozliczenia międzyokresowe		3 558,63	1 381,85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		465,84	2 822 132,49
AKTYWA RAZEM		583 120 923,94	582 178 302,45



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASYWA	Nota	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
Kapitał własny		554 058 663,30	556 797 107,87
Kapitał podstawowy		215 100 313,00	214 686 908,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 505 799,07	343 505 799,07
Pozostałe kapitały		-1 809 004,20	- 4 155 820,57
Niepodzielony wynik finansowy		0,00	0,00
Wynik finansowy bieżącego okresu		-2 738 444,57	2 760 221,37
Zobowiązanie długoterminowe		1 606 715,97	13 238 056,73
Kredyty i pożyczki		0,00	10 897 271,74
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		268 477,00	792 010,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 338 238,97	1 548 774,99
Zobowiązania krótkoterminowe		27 455 544,67	12 143 137,85
Kredyty i pożyczki	6	20 609 517,69	8 072 198,51
Z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		0,00	0,00
Zobowiązania handlowe		3 403 841,28	1 862 770,87
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		377 841,51	377 841,51
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	483 835,00
Pozostałe zobowiązania		1 883 213,81	1 200 396,14
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7	149 174,05	57 095,82
Pozostałe rezerwy	8	548 121,33	89 000,00
PASYWA RAZEM		583 120 923,94	582 178 302,45



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Okres zakończony 31.12.2023						
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	214 686 908,00	343 505 799,07	- 4 155 820,57	0,00	2 760 221,37	556 797 107,87
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 738 444,57	-2 738 444,57
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	0,00	-413 405,00	0,00	0,00	0,00
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	2 760 221,37	0,00	-2 760 221,37	0,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2023 r.	215 100 313,00	343 505 799,07	-1 809 004,20	0,00	-2 738 444,57	554 058 663,30
Okres zakończony 31.12.2022						
Kapitał własny na dzień 1.01.2022 roku	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	0,00	- 7 471 149,57	544 481 358,06
Emisja akcji	2 409 777,00	6 732 346,44	0,00	0,00	0,00	9 142 123,44
Podwyższenie kapitału – rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	700 000,00	0,00	- 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji umorzenie	-0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	413 405,00	0,00	0,00	413 405,00
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 221,37	2 760 221,37
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	- 7 471 149,57	0,00	7 471 149,57	0,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 roku	214 686 908,00	343 505 799,07	- 4 155 820,57	0,00	2 760 221,37	556 797 107,87

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.12.2022 - 31.12.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	- 3 346 671,56	3 897 328,63
Korekty razem:	1 220 134,45	-14 511 041,72
Amortyzacja	301 169,59	371 014,95
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 157 454,52	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 562 474,46	- 1 141 394,06
Koszty odsetek	2 046 068,11	631 260,08
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	- 8 116 000,00
Zmiana stanu rezerw	459 121,33	- 130 974,50
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-976 378,10	- 2 543 494,10
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 105 430,29	- 3 319 992,86
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-2 176,78	1 668,52
Zmiana stanu aktywo z tytułu użytkowania	0,00	-274 562,49
Inne korekty	6 828,99	11 432,74
Gotówka z działalności operacyjnej	- 2 126 537,11	- 10 613 713,09
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 2 126 537,11	- 10 613 713,09
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	29 957,61	19 460 122,03
Odsetki otrzymane	11 892,61	480 736,64
Sprzedaż aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	11 033 166,00
Udzielone pożyczki	18 065,00	7 946 219,39
Wydatki	1 476 521,00	17 394 233,64
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	269 512,20
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	5 544 640,78
Udzielone pożyczki	1 476 521,00	11 580 080,66
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 446 563,39	2 065 888,39
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	755 118,64	19 019 519,40
Wpływy netto z emisji akcji	0,00	1 913 405,00
Kredyty i pożyczki	755 118,64	17 106 114,40
Wydatki	3 684,79	7 727 882,66
Odsetki i prowizje	198,27	153 782,66
Spłaty kredytów i pożyczek	3 486,52	7 474 100,00



Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.12.2022 - 31.12.2022
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	751 433,85	11 291 636,74
D. Przepływy pieniężne netto razem	- 2 821 666,65	2 743 812,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	2 821 666,65	2 743 812,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 822 132,49	78 320,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu	465,84	2 822 132,49

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Działalność kontynuowana	0,00	575 500,00
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	575 500,00
SUMA przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	454,98	521 411,51
Przychody finansowe	2 719 427,15	1 231 772,00
Przychody ze sprzedaży udziałów	0,00	8 116 000,00
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	2 719 882,13	10 444 683,51
SUMA przychodów ogółem	2 726 711,12	10 444 683,51



2. KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022
Amortyzacja	301 169,59	371 014,95
Materiały i energia	45 396,19	91 284,79
Usługi obce	1 956 920,61	2 129 310,01
Podatki i opłaty	3 532,35	73 874,88
Wynagrodzenia	1 217 459,36	2 412 621,89
Ubezpieczenia społeczne	266 214,51	151 980,13
Pozostałe koszty rodzajowe	15 493,71	10 573,38
Razem koszty rodzajowe	3 806 186,32	5 240 660,03
Pozostałe koszty operacyjne	7 154,58	21 019,45
Koszty finansowe – odsetki, różnice kursowe, pozostałe koszty fin.	2 253 212,79	1 285 675,40
Koszty finansowe – sprzedaż udziałów	0,00	0,00
Razem	6 066 553,69	6 547 354,88

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zarząd	2,00	3,00
Rada Nadzorcza	5,00	5,00
Umowy o pracę	3,00	3,53
Umowy cywilnoprawne	0,00	0,00
Razem	11,00	11,53

3. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Bieżący podatek dochodowy	0,00	-483 835,00
Dotyczący roku obrotowego	0,00	-483 835,00
Odroczony podatek dochodowy	- 601 398,00	- 664 705,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	- 601 398,00	- 664 705,00
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	- 601 398,00	- 1 148 540,00



Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	255 755,00	177 890,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	268 477,00	792 010,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	- 12 722,00	- 614 120,00

W 2023 i 2022 roku obowiązuje podstawowa stawka podatkowa 19% i preferencyjna 9% po spełnieniu określonych warunków w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tzw. progi podatkowe). Oszacowana przez Zarząd wysokość dochodów w 2023 roku nie przekroczy progów podatkowych, w związku z tym dochody Spółki mogą zostać opodatkowane preferencyjną stawką podatkową wynoszącą w 2023 roku 9% dla dochodów z innych źródeł przychodów. Dla przychodów z zysków kapitałowych stosowana jest podstawowa stawka podatkowa. Różnice przejściowe wynikające z aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego zrealizują się w czasie obowiązywania stawki 9%.

4. PRAWO DO UŻYTKOWANIA

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2023-31.12.2023

Wyszczególnienie	Budynki, lokale
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	2 567 149,19
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2023	2 567 149,19
Umorzenie na dzień 01.01.2023	960 243,70
Zwiększenia, z tytułu:	277 069,29
- amortyzacji	277 069,29
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2023	1 237 312,99
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023	1 329 836,20

Spółka na podstawie umowy najmu, zawartej w dniu 7 grudnia 2018 roku, wynajmuje lokal biurowy w Warszawie. Umowa została zawarta na okres 5 lat od dnia wydania przedmiotu najmu tj. 15 grudnia 2018 roku. W 2021 r. Spółka zawarła dwie umowy dzierżawy gruntu, umowy zostały zawarte na okres 29 lat. W 2022 r. Spółka zawarła również kolejną umowę najmu na okres dwóch lat.



5. POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	Wartość
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2023	29 638 153,63
Zwiększenia	5 085 044,49
Udzielone pożyczki	3 522 570,03
Naliczone odsetki	1 562 474,46
Cesja Pożyczki	
Zmniejszenia	2 076 066,64
Spłata pożyczki	2 064 305,11
Spłata odsetek	11 701,53
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023	32 647 191,48
w tym:	
Część długoterminowa	0,00
Kapitał	0,00
Odsetki	0,00
Część krótkoterminowa	32 647 191,48
kapitał	27 035 891,83
odsetki	5 611 299,65

6. POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	2 630,73	1 040,40
Kredyty i pożyczki pozostałe	20 606 886,96	18 968 429,85
Razem kredyty i pożyczki, w tym:	20 609 517,69	18 969 470,25
- długoterminowe	-	10 897 271,74
- krótkoterminowe	20 609 517,69	8 072 198,51



Wyszczególnienie	Wartość
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2023	18 969 470,25
Zwiększenia	2 876 596,42
Otrzymane pożyczki	830 528,31
gotówkowe	830 528,31
bezugotówkowe	0,00
Naliczone odsetki	2 046 068,11
Zmniejszenia	1 239 179,71
Spłata pożyczki	81 725,19
Wycena różnic kursowych	1 157 454,52
Wartość bilansowa na dzień 31.12.2023	20 606 886,96
w tym:	
Część długoterminowa	0,00
kapitał	0,00
odsetki	0,00
Część krótkoterminowa	20 606 886,96
kapitał	17 926 498,31
odsetki	2 680 388,65

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	20 606 886,96	8 072 198,51
Kredyty i pożyczki długoterminowe, w tym:	0,00	10 897 271,74
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	10 897 271,74
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	20 606 886,96	18 969 470,25

Kredyty i pożyczki - struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2023		31.12.2022	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	5 116 690,25	5 116 690,25	4 018 994,19	4 018 994,19
EUR	3 562 602,74	15 490 196,71	3 187 802,74	14 950 476,06
Razem	x	20 606 886,96	x	18 969 470,25



7. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.12.2023
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 310,84	0,00	0,00	0,00	1 310,84
Rezerwa urlopowa	55 784,98	147 863,21	55 784,98	0,00	147 863,21
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	57 095,82	147 863,21	55 784,98	0,00	149 174,05

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 310,84	1 310,84
Rezerwa urlopowa	147 863,21	55 784,98
Razem, w tym:	149 174,05	57 095,82
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	149 174,05	57 095,82

8. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.12.2023	31.12.2022
Niezafakturowane koszty w tym:	548 121,33	89 000,00
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00
- koszty usług obcych	548 121,33	89 000,00
Rezerwa na koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00
Razem, w tym:	548 121,33	89 000,00
- krótkoterminowe	548 121,33	89 000,00

Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.12.2023
Niezafakturowane koszty	89 000,00	548 121,33	0,00	89 000,00	548 121,33
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	89 000,00	548 121,33	0,00	89 000,00	548 121,33
Razem pozostałe rezerwy	89 000,00	548 121,33	0,00	89 000,00	548 121,33

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 12 kwietnia 2024 roku

