

GOVENA LIGHTING S.A.

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Toruń, 14 luty 2024 r.



Raport GOVENA LIGHTING S.A. za III kwartał roku 2023 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

PODSTAWOWE INFORMACJE

Nazwa	Govena Lighting S.A.
Siedziba	Polska
Adres	ul. Służewska 8-15, 87-100 Toruń
NIP	9562260142
REGON	340647474
KRS	0000598257
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy
Kapitał zakładowy	24 954 000, 00 zł
Liczba akcji	24 954 000 (dwadzieścia cztery miliony dziewięćset pięćdziesiąt cztery tysiące sztuk)
Wartość nominalna akcji	1,00 zł
Akcje serii	A, B, C, D, E i F. A, B, C – będące przedmiotem obrotu na NC D, E, F – na okaziciela, nieuprzywilejowane
Telefon	+48 56 619 66 00
Fax	+48 56 619 66 02
E-mail	govena@govena.com
WWW	www.govena.com
Zarząd	Członek Zarządu - Paweł Kulczyk

1. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	8 159 743,27	8 646 820,11
I. Wartości niematerialne i prawne	243 413,40	494 889,62
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	236 413,40	481 889,62
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	7 000,00	13 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 205 638,30	4 065 355,26
1. Środki trwałe	1 303 483,63	1 769 342,32
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 450,00	118 300,00
c) urządzenie techniczne i maszyny	1 191 033,63	1 616 168,45
d) środki transportu	0,00	34 715,87
e) inne środki trwałe	0,00	158,00
2. Środki trwałe w budowie	1 902 154,67	2 296 012,94
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	4 594 699,57	3 967 047,23
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 594 699,57	3 967 047,23
a) w jednostkach powiązanych	4 594 699,57	3 967 047,23
-udziały lub akcje	4 594 699,57	3 967 047,23
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
-udziały lub akcje		
-inne papiery wartościowe		

-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	115 992,00	119 528,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	115 992,00	119 528,00
2. Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2023
B. AKTYWA OBROTOWE	7 080 435,56	6 350 097,19
I. Zapasy	4 032 571,60	4 232 991,88
1. Materiały	1 534 312,96	1 794 824,40
2. Półprodukty i produkty w toku	2 251 772,01	2 105 383,17
3. Produkty gotowe	167 522,53	133 975,52
4. Towary	41 224,01	70 681,18
5. Zaliczki na dostawy	37 740,09	128 127,61
II. Należności krótkoterminowe	1 834 946,55	1 909 226,05
1. Należności od jednostek powiązanych	1 704 221,55	1 213 825,63
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 704 221,55	1 213 825,63
-do 12 miesięcy	1 704 221,55	1 213 825,63
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	130 725,00	695 400,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	111 072,18	532 171,45
-do 12 miesięcy	111 072,18	532 171,45
-powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	19 452,82	64 645,15
c) inne	200,00	98 583,82
d) dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 178 332,68	167 045,92
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 178 332,68	167 045,92
a) w jednostkach powiązanych	1 063 684,78	156 444,37
-udziały lub akcje	59,10	59,10
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	1 063 625,68	156 385,27
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki	0,00	0,00
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114 647,90	10 601,55
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114 647,90	10 601,55

-inne środki pieniężne		
-inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34 584,73	40 833,34
C. NALEŻNE WPLĄTY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	436 348,40	436 348,40
AKTYWA RAZEM:	15 676 527,23	15 433 265,70

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	12 210 210,24	11 735 745,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	544 003,82	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
-na udziały(akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-13 218 254,49	-8 650 373,20
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	-69 539,09	-4 567 881,29
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	3 466 316,99	3 697 520,19
I. Rezerwy na zobowiązania	22 518,68	54 843,91
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	868,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 860,00	48 284,00
-długoterminowa	10 789,00	38 177,00
-krótkoterminowa	71,00	10 107,00
3.Pozostałe rezerwy	11 658,68	5 691,91
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	11 658,68	5 691,91
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. wobec jednostek powiązanych		
2.wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
3. wobec pozostałych jednostek		
a)kredyty i pożyczki		
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)inne zobowiązania finansowe		
d)zobowiązania wekslowe		
e)inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 119 204,21	3 018 028,93
1. wobec jednostek powiązanych	0,00	55 721,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
-do 12 miesięcy	0,00	0,00

-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		55 721,40
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 098 315,83	2 941 419,15
a) kredyty i pożyczki	263 500,00	150 500,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	480 137,84	697 052,55
-do 12 miesięcy	480 137,84	697 052,55
-powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy	42 373,68	367 490,37
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 033 640,19	1 261 261,05
h) z tytułu wynagrodzeń	60 228,72	165 623,41
i) inne	218 435,40	299 491,77
4. Fundusze specjalne	20 888,38	20 888,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	1 324 594,10	624 647,35
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 324 594,10	624 647,35
-długoterminowe	1 194 503,41	488 644,17
-krótkoterminowe	130 090,69	136 003,18
PASYWA RAZEM:	15 676 527,23	15 433 265,70

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie	Od	Od	Od	Od
	01.10.2023 do 31.12.2023	01.10.2022 do 31.12.2022	01.01.2023 do 31.12.2023	01.01.2022 do 31.12.2022
A Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 094 078,99	2 781 482,48	6 641 933,15	6 558 178,51
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 087 492,59	2 666 886,81	6 514 818,95	6 162 561,10
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 586,40	114 595,67	127 114,20	395 617,41
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	536 350,83	1 574 089,45	4 455 032,01	4 555 468,57
w tym: od jednostek powiązanych				
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	529 734,54	1 550 962,08	4 398 176,65	4 442 272,04
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 616,29	23 127,37	56 855,36	113 196,53
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	557 728,16	1 207 393,03	2 186 901,14	2 002 709,94
D. Koszty sprzedaży	71 954,81	251 601,58	707 765,85	747 578,70
E. Koszty ogólnego zarządu	389 772,29	488 415,84	1 564 239,76	1 557 717,93
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	96 001,06	467 375,61	-85 104,47	-302 586,69
G. Pozostałe przychody operacyjne	45 024,75	-659 176,41	608 915,14	461 735,45
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00
II. Dotacje	34 000,80	-365 487,24	136 003,20	-260 146,61
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	95 620,02	2 739,98	152 125,90	2 739,98
IV. Inne przychody operacyjne	-84 596,07	-314 429,15	320 786,04	701 142,08
H. Pozostałe koszty operacyjne	320 516,19	1 679 714,97	644 161,92	1 947 528,18
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			9 686,79	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	320 516,19	1 679 714,97	634 475,13	1 947 528,18
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-179 490,38	-1 871 515,77	-120 351,25	-1 788 379,42
J. Przychody finansowe	80 985,88	461 317,98	84 589,60	519 144,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
II. Odsetki, w tym:	0,00	54,16	4,00	27 808,70
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	-2 147,10	0,00	18 530,36
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	79 648,52		79 648,52	
V. Inne	1 337,36	463 410,92	4 937,08	472 805,60
K. Koszty finansowe	2 714,53	3 242 642,20	31 109,44	3 372 013,53
I. Odsetki, w tym:	2 714,47	13 723,90	31 109,31	117 760,49
- Dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	-2 147,10	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości inwestycji		3 219 648,52		3 219 648,52
IV. Inne	0,06	11 416,88	0,13	34 604,52
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-101 219,03	-4 652 839,99	-66 871,09	-4 641 248,29
M. Podatek dochodowy	2 055,00	18 119,00	2 668,00	-73 367,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-103 274,03	-4 670 958,99	-69 539,09	-4 567 881,29

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	11 735 745,51	17 103 627,08
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	11 735 745,51	17 103 627,08
1.Kapitał podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1.Zmiany kapitału podstawowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-wydania udziałów (emisji akcji)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-umorzenia udziałów (akcji)		
-inne		
1.2.Kapitał podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2.Kapitał zapasowy na początek okresu		
2.1.Zmiany kapitału zapasowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-podziału zysku(ustawowo)		
-podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-pokrycia straty		
-inne		
2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	800 000,28
3.1.Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	544 003,82	-800 000,28
a)zwiększenia(z tytułu)	544 003,82	
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		-800 000,28

-zbycia środków trwałych		
3.2.Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	544 003,82	0,00
4.Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1.Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
4.2.Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5.Zysk(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-8 650 373,20	-9 109 256,77
5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)zwiększenia (z tytułu)		
-podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-8 650 373,20	-9 109 256,77
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-8 650 373,20	-9 109 256,77
a)zwiększenia (z tytułu)	- 4 567 881,29	
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-4 567 881,29	
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-przeniesienie zysku n pokrycie straty	0,00	458 883,57
5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 218 254,49	-8 650 373,20
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-13 218 254,49	-8 650 373,20

6. Wynik netto	-69 539,09	-4 567 881,29
a)zysk netto		
b)strata netto	-69 539,09	-4 567 881,29
c)odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	12 210 210,24	11 735 745,51
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	12 210 210,24	11 735 745,51

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.10.2023 do 31.12.2023	Od 01.10.2022 do 31.12.2022	Od 01.01.2023 do 31.12.2023	Od 01.01.2022 do 31.12.2022
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-103 274,03	-4 670 958,99	-69 539,09	-4 567 881,29
II. Korekty razem	1 013 070,03	4 589 697,22	1 051 195,40	5 098 537,32
1. Amortyzacja	142 851,58	147 831,84	577 473,12	620 166,51
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	0,00	-104 036,59	0,00	0,00
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-18 000,00	-9 686,79	-18 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	-31 457,23	-2 561,47	-32 325,23	-1 831,47
6. Zmiana stanu zapasów	-60 458,75	41 771,21	-57 202,72	-69 991,29
7. Zmiana stanu należności	826 483,47	1 610 568,36	74 279,50	652 957,91
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-248 960,62	-1 271 875,72	-956 103,32	198 490,82
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	468 260,10	169 280,97	709 731,36	172 831,82
10. Inne korekty	-83 648,52	4 016 718,62	745 029,48	3 543 913,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	909 796,00	-81 261,77	981 656,31	530 656,03
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	18 000,00	11 686,79	19 600,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	18 000,00	9 686,79	18 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	2 000,00	1 600,00
a) W jednostkach powiązanych	0,00	0,00	2 000,00	1 600,00
b) W pozostałych jednostkach				
- Zbycie aktywów finansowych				
- Dewidendy i udziały w zyskach				
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
- odsetki				
- Inne wpływy z aktywów finansowych				
II. Wydatki	751 844,53	-71 525,53	946 575,35	822 400,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,02	9 712,93	37 334,94	668 015,55
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowych, w tym:	-4 000,00		0,00	
a) W jednostkach powiązanych	-4 000,00		0,00	
b) W pozostałych jednostkach				
- nabycie aktywów finansowych				
- Udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne	755 844,51	-81 238,46	909 240,41	154 385,27
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-751 844,53	89 525,53	-934 888,56	-802 800,82
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	-69 000,00	248 276,40	113 000,00	751 821,40
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów	0,00	-300 045,00	0,00	0,00

2. Kredyty i pożyczki	-69 000,00	548 321,40	113 000,00	751 821,40
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	0,00	261 063,41	55 721,40	568 600,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dewidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	365 100,00	55 721,40	568 600,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	0,00	-104 036,59	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-69 000,00	-12 787,01	57 278,60	183 221,40
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	88 951,47	-4 523,25	104 046,35	-88 923,39
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	88 951,47	-4 523,25	104 046,35	-88 923,39
- Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	25 696,43	15 124,80	10 601,55	99 524,94
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	114 647,90	10 601,55	114 647,90	10 601,55
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

Uzasadnienie dotyczące przyjęcia zasady kontynuacji działalności

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe spełniają kryterium długoterminowych, jeśli są przeznaczone o wykupu, zbycia itp. W okresie dłuższym niż 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego. W przypadku inwestycji długoterminowych (podobnie jak krótkoterminowych) istotne są zamiary i plany Spółki wobec danej inwestycji oraz okres, w którym te plany mają być zrealizowane. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się w sposób następujący: Udziały i akcje, inne papiery wartościowe według cen rynkowej.

Leasing

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

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

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

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

Należności

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Zapasy

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

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Udziały (akcje)własne wycenia się według cen nabycia.

Kapitał własny

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

Rezerwy

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

Zobowiązania

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

Koszty i straty

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

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

Zmiany zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe spółki za IV kwartał 2023 oraz dane porównawcze za IV kwartał 2022 sporządzone są wg jednolitych zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę. Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z zasadą kontynuacji.

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

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

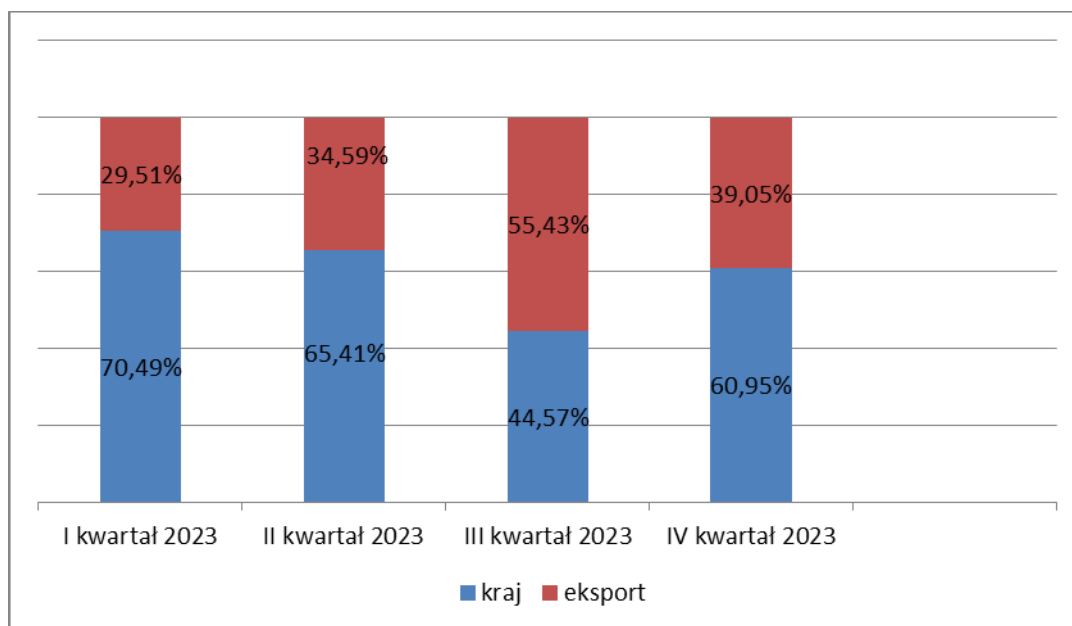
Spółka Govena Lighting S.A. po IV kwartale 2023 roku osiągnęła:

Przychody	6 641 933,15 zł
Zysk netto (strata)	-69 539,09 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	2 186 901,14 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	-120 351,25 zł
Amortyzacja	577 473,12 zł

Wskaźniki:

ROA	-0,44%
ROE	-0,56%
EBITDA	457 121,87 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



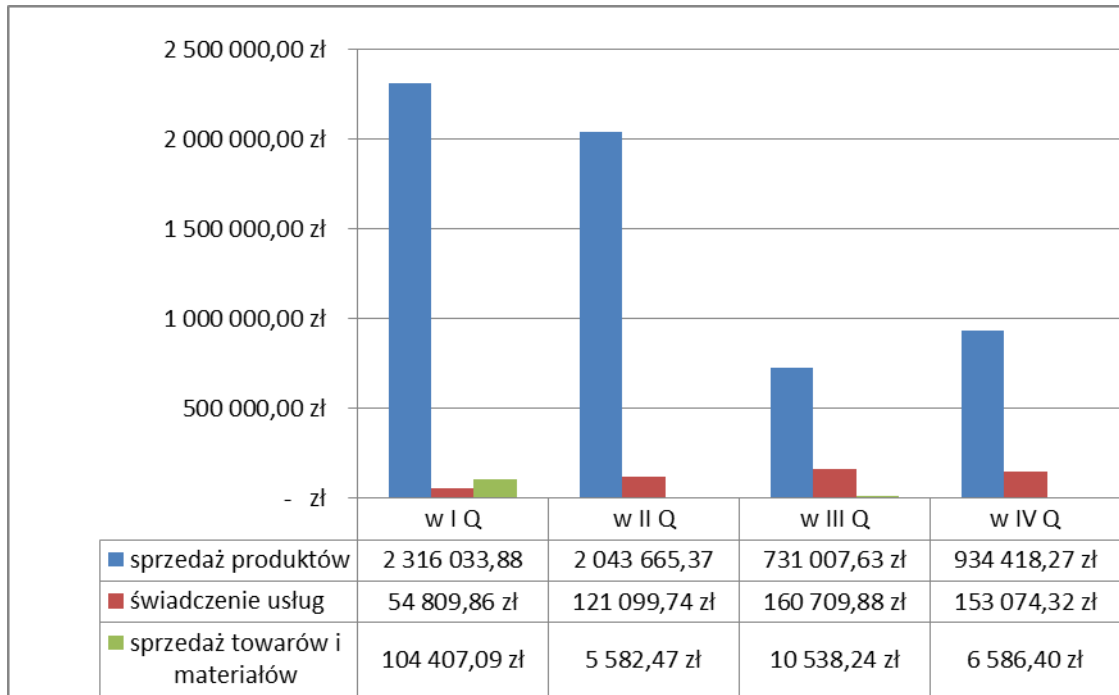
W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport, a sprzedażą w kraju. Około 30% w I Q 2023 r. stanowiła sprzedaż eksportowa i około 70% sprzedaż krajowa. Jak widać w II Q 2023 r. 35% przychodów dotyczy eksportu sprzedaży, natomiast 65% sprzedaży krajowej. W III Q 2023r. 55% dotyczy eksportu sprzedaży pozostała część 45% stanowi sprzedaż krajową. Natomiast w IV Q 2023r.39% dotyczy eksport sprzedaży pozostała część 61% stanowi sprzedaż krajową.

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

W IV kwartale 2023 r. Spółka osiągnęła stratę. Spółka w IV kwartale 2023 r. z powodzeniem kontynuowała współpracę z nowymi kontrahentami o dużym potencjale rozwoju współpracy. Spółka realizowała również z powodzeniem pozyskane wcześniej zamówienia. Spółka z sukcesem sprzedawała swoje nowe produkty w tym ściemniacze o wysokim stopniu innowacyjności. Znaczna ich część była sprzedawana na kraj do znaczących podmiotów z branży. Sprzedaż ta jest bardzo rozwojowa, co powinno zaprocentować w wynikach Spółki kolejnych kwartałów 2024 r.

Spółka w IV kwartale 2023 r. kontynuowała proces automatyzacji produkcji i redukcji tym samym kosztów stałych.

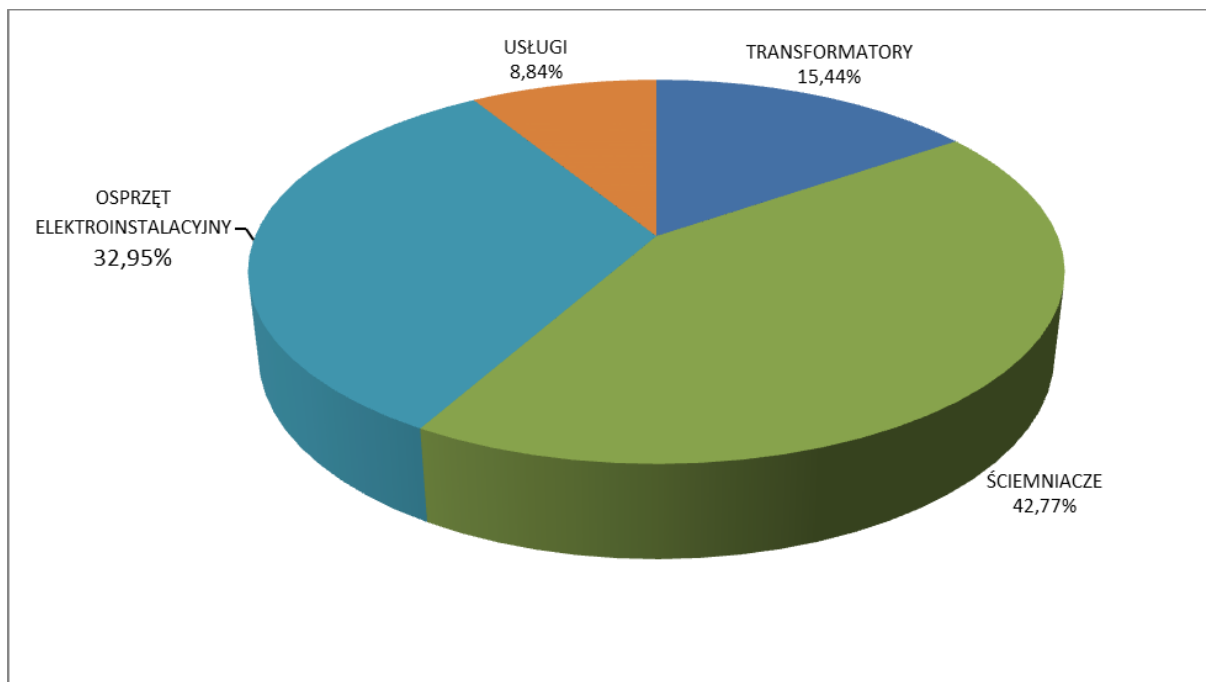
Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.



Spółka posiada 3 główne źródła swoich przychodów:

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

Wykres 3. Główne grupy produktowe Spółki



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

- TRANSFORMATORY 15,44%
- ŚCIEMNIACZE 42,77%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 32,95%
- USŁUGI 8,84%

Największą grupą sprzedażową stanowią ściemniacze, dla których Odbiorcy Spółki znajdują różnorakie zastosowania

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowią osprzęt elektroinstalacyjny oraz transformatory, o które Spółka stale walczy. Na uwagę zasługują także usługi.

Mimo, że grupy produktowe są niezmiennie, to w praktyce Spółka oferuje swoim odbiorcom produkty bardzo różnorodne w swojej grupie – często dostosowane do potrzeb pojedynczego Klienta.

Swoją jakością wykonania, spełnianiem norm na rynku elektronicznym, Spółka jest w stanie sprostać niestandardowym wymaganiom Odbiorców.

Spółka jest podwykonawcą usług zleczanych przez inne podmioty:

- montaż elektroniki,
- montaż ręczny urządzeń energetycznych.

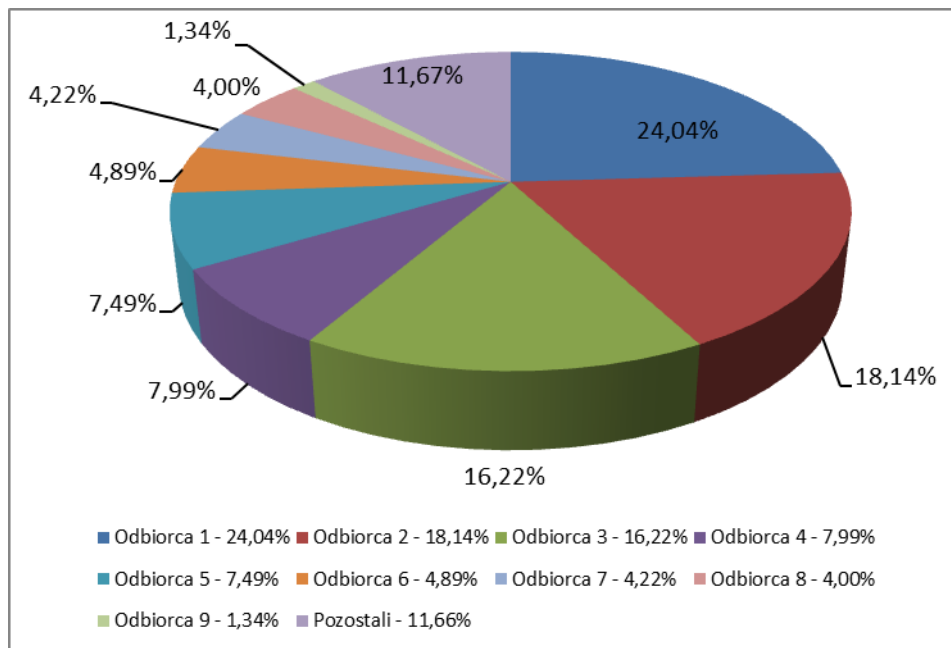
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

Przez cały czas prowadzone są rozmowy z różnymi firmami, które oczekuje się, iż w przyszłości zaowocują zamówieniami na usługi spółki.

Govena Lighting stale dba o dobrą współpracę z dotychczasowymi Klientami, stara się taką współpracę rozszerzać o kolejne produkty Spółki.

Jednocześnie przez cały czas handlowcy i Zarząd Spółki poszukują nowych rynków zbytu dla produktów i usług, a także całkowicie nowych pomysłów na dalszy rozwój Spółki.

Wykres 4. Przychody ze sprzedaży wg głównych odbiorców spółki.

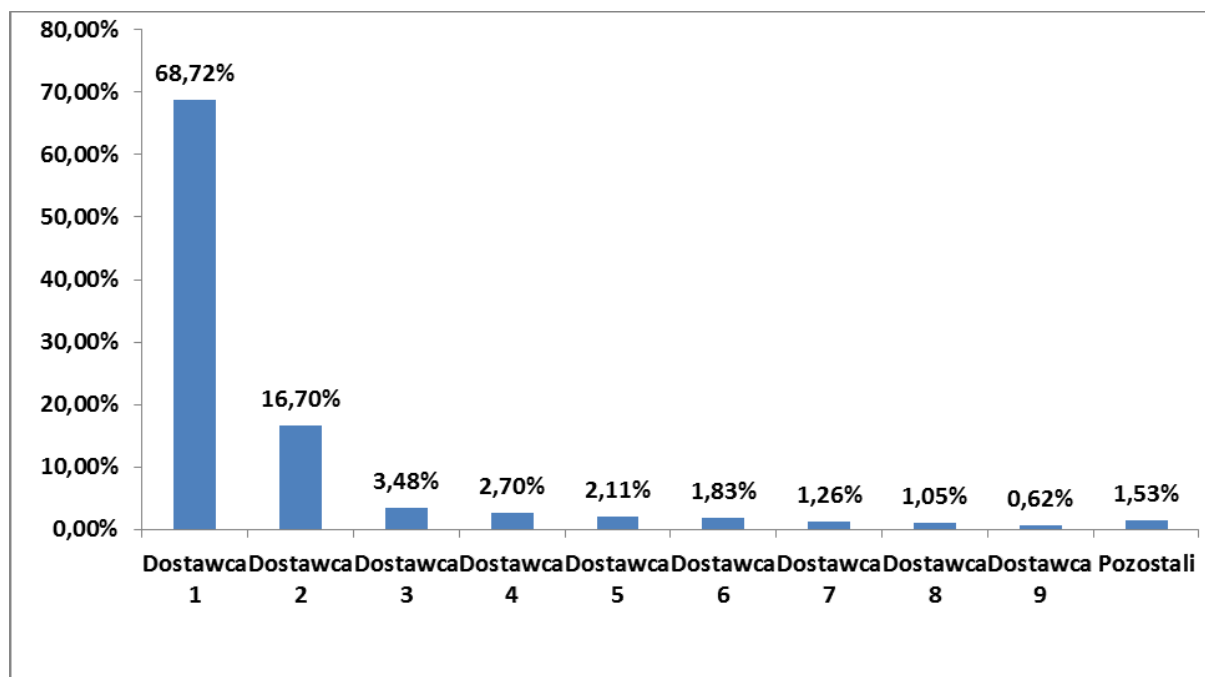


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na wykresie aż 11,67% przychodów stanowiło sprzedaż do „pozostałych Odbiorców”, co wykazuje dużą dywersyfikację sprzedaży i jest zjawiskiem korzystnym – w ocenie Spółki.

Występuje też kilka (9) wiodących podmiotów, które regularnie kupują produkty Spółki. O taką grupę Odbiorców Zarząd będzie zabiegał w kolejnych okresach.

Wykres 5. Główni dostawcy komponentów



Podobnie, jak przy sprzedaży – wśród Dostawców komponentów Spółka także zauważa kilku wiodących i wielu mniejszych Dostawców.

Jest to także sytuacja korzystna dla Spółki i nie występują zagrożenia niedostarczenia komponentów w dłuższym okresie czasu. Zagrożeniem są jednak wydłużające się terminy oczekiwania na komponenty, na które Spółka nie ma wpływu. Dlatego Spółka stara się zawsze dokonywać zakupów ze sporym wyprzedzeniem i w większych ilościach.

Inne istotne wydarzenia IV Q 2023 r.:

Spółka w IV kwartale 2023r. zakończyła projekt badawczy 1.2.1. W IV kwartale nastąpiła również zmiana w zarządzie Spółki.

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

Spółka nie zdecydowała się na publikację prognoz finansowych.

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

Nie dotyczy.

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

Działalność badawczo-rozwojowa Spółki zaowocowała posiadaniem kilkunastu patentów i wzorów użytkowych, w tym technologii regulacji poziomu oświetlenia za pomocą ściemniaczy. Spółka zintensyfikowała prace nad rozwojem nowych technologii z zakresu inteligentnych systemów sterowania światłem. Spółce udało się dopracować uniwersalny ściemniacz do LED, który budzi spore zainteresowanie nowych odbiorców. Spółka w IV kwartale 2023r. kontynuowała prace badawcze związane z projektem 1.2.1 w ramach dofinansowania ze środków UE.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJACYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Govena Lighting S.A. nie tworzy grupy kapitałowej. Posiada poniżej 50% udziałów w Spółce Govena Electric Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu (100 udziałów stanowiących 47,6%) oraz poniżej 50% udziałów w Spółce Govena Research sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu.(40 udziałów stanowiących 40%) Govena Lighting S.A. jest właścicielem 500 000 akcji spółki Villa Park Investment S.A. co stanowi 29,41% kapitału zakładowego. Govena Lighting S.A. jest właścicielem 2 333 334 akcji spółki Europejski Fundusz Energii S.A. co stanowi 7,13% kapitału zakładowego. Spółka Govena Electric sp. z o.o. jest właścicielem 4 000 000 akcji Spółki Europejski Fundusz Energii S.A. co stanowi 12,22% kapitału zakładowego.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Europejski Fundusz Energii S.A.	5 200 000	20,84%	52 000 000	21,59%
Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o.	2 450 000	9,82%	24 500 000	10,17%
Energoland sp. z o.o.	2 124 000	8,51%	21 240 000	8,82%
Govena Lighting S.A.	870 000	3,49%	-	-
Free Float, pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% kapitału zakładowego	14 310 000	57,35%	14 310 000	59,42%
	24 954 000	100,00%	24 084 000	100,00%

Źródło: Emitent

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

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	12	12
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	6	---

Dane na koniec IV kwartału 2023 r.

| Toruń, 14 luty 2024_r.