

RAPORT KWARTALNY

Europejski Fundusz Energii S.A.

IV KWARTAŁ 2023 ROKU

Warszawa, 14.02.2024 r.

Raport kwartalny Europejski Fundusz Energii S.A. za IV 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”.

Europejski Fundusz Energii Spółka Akcyjna
ul. Jasnodworska 3C/1901-745 Warszawa



KRS 0000372335
NIP: 894-301-29-89
REGON: 021416030
Tel +48 52 522-34-54

Fax 52 522-34-58
www.efesa.pl
biuro@efesa.pl

ZARZĄD: Paweł Kulczyk - Członek Zarządu

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

B. BILANS

Bilans

-

Aktyw
a

EUROP. FUNDUSZ ENERGII

Symbo

I
pozycji Opis

Stan na Stan na
31.12.2022 31.12.2023

A	Aktywa trwałe	455661,98	422610,94
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodn.		
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d	środki transportu		
e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
2	zaangażowanie w kapitale		

.....3Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	455661,98	422610,94
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	455661,98	422610,94
a	w jednostkach powiązanych	455661,98	422610,94
x1	- udziały lub akcje -	0,00	0,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	455661,98	422610,94
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
x1	- udziały lub akcje -	0,00	0,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	9682094,21	9616837,99
I	Zapasy	36007,37	76400,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	36007,37	76400,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	5621,00	19314,65
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	5535,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	5535,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	5535,00

x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne - pożyczka	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	5621,00	13779,65
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	7432,18
x1	- do 12 miesięcy	0,00	7432,18
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tyt. podat.,ceł,ubezpiecz. i zdrow.	5621,00	6347,47
c	inne	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	9640465,84	9521123,34
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9640465,84	9521123,34
a	a) w jednostkach powiązanych	9225515,68	9125515,68
x1	- udziały lub akcje	9225515,68	9125515,68
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	b) w pozostałych jednostkach	300212,16	289205,21
x1	- udziały lub akcje	295998,43	284991,48
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	4213,73	4213,73
x4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	114738,00	106402,45
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	114738,00	106257,02
x2	- inne środki pieniężne	0,00	145,43

x3	– inne aktywa pieniężne		
2	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
C	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	D. Udziały (akcje) własne		
		10137756,1	10039448,9
	Aktywa razem	9	3

**EUROP
EJSKI
FUNDU
SZ
ENERGI
I**

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	9 436 258,54	9 370 651,86
		32 739 470,0	32 739 470,0
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
II	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 873 775,68	2 873 775,68
1	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
1	z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2	na udziały (akcje) własne	0,00	0,00

			-26 176 987,
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	14
		-26 176 987,	
VI	Zysk (strata) netto	14	-65 606,68
	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
VII		0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	701 497,65	668 797,07
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	0,00	0,00
a	- długoterminowa		
b	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	568 894,31	476 276,31
1	Wobec jednostek powiązanych pożyczki	0,00	0,00
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2		34 975,09	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	533 919,22	476 276,31
a	kredyty i pożyczki	533 919,22	476 276,31
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	132 603,34	192 520,76
1	Wobec jednostek powiązanych	128 003,34	192 456,79
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	128 003,34	192 456,79
x1	- do 12 miesięcy	128 003,34	192 456,79
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne- pożyczki	0,00	0,00

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których			
2	jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	x1 – do 12 miesięcy	0,00	0,00
	x2 – powyżej 12 miesięcy		
b	b) inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	4 600,00	63,97
a	kredyty i pożyczki	0,00	63,97
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	4 600,00	0,00
	x1 - do 12 miesięcy	4 600,00	0,00
	x2 - powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz., i innych św.	0,00	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń		
i	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
		10 137 756,1	10 039 448,9
	PASYWA RAZEM	9	3

EUROPEJSKI FUNDUSZ ENERGII

Symbo	Opis	Stan na	Stan na
--------------	-------------	----------------	----------------

I		31.12.2022	31.12.2023
pozycj			
i			
	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jednostek pow.	496 200,00	166 600,00
A			
1	Od jednostek powiązanych	89 500,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	384 700,00	126 600,00
II	Zmiana stanu produktów – zwiększenie/zmniejszenie		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	111 500,00	40 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	530 148,13	130 351,57
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	33 108,86	0,00
III	Usługi obce	397 039,27	94 344,20
IV	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	1 000,00	0,00
1	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	0,00	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne		
1	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów	99 000,00	36 007,37
C	Zysk ze sprzedaży (A-B)	-33 948,13	36 248,43
D	Pozostałe przychody operacyjne	707,22	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	707,22	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	15 247 653,16	0,89
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 074 767,48	
III	Inne koszty operacyjne	1 172 885,68	0,89

		-15 280 894,0	
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	7	36 247,54
G	Przychody finansowe	34 222,78	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych w tym:		
x1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2	- od jednostek pozostałych w tym:		
x2	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	34 222,78	0,00
1	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych,	0,00	0,00
1	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	10 930 315,85	101 854,22
I	Odsetki, w tym:	24 700,97	0,47
1	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
1	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	10 565 700,69	99 100,00
IV	Inne	339 914,19	2 753,75
		-26 176 987,1	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	4	-65 606,68
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
		-26 176 987,1	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	4	-65 606,68

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	
Zysk netto / Zysk przed opodatkowaniem	-65 606,68
Korekty o pozycje	-111 314,76
Amortyzacja	0,00
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto	
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	
Zmiana stanu rezerw	
Zmiana stanu zapasów	-40 392,63
Zmiana stanu należności netto	-13 693,65
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek	-59 917,42
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00
Inne korekty	2 688,94
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-176 921,44
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej	
Wpływy	168 585,89
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych	0,00
Zbycie aktywów finansowych	168 585,89
Wydatki	0,00
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych	0,00
Nabycie aktywów finansowych	0,00
Inne wydatki inwestycyjne	0,00
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	168 585,89
Przepływy pieniężne z działalności finansowej	
Wpływy	0,00
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	
Kredyty i pożyczki	0,00
Emisja dłużnych papierów wartościowych	
Inne wpływy finansowe- odsetki	
Różnice kursowe	
Wydatki	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku - błąd podstawowy	
Spląty kredytów i pożyczek	0,00
Wykup dłużnych papierów wartościowych	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	
Odsetki	0,00
Inne wydatki finansowe- różnice kursowe	
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00
Przepływy pieniężne netto razem	-8 335,55
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-8 335,55
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	114 738,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	106 402,45

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie		01.01.2023- 31.12.2023
	I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 436 258,84
	- korekty błędów podstawowych	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00
	I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po	9 436 258,84
	1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	32 739 470,00
	1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- wydanie udziałów (emisji akcji)	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
II.	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
	1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 739 470,00
III.	2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek	0,00
IV.	2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
V.	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec	0,00
VI.	3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00
VII.	3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00
	a) zwiększenie	0,00
VIII.	b) zmniejszenie	0,00
	3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00
IX.	4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 873 775,68
X.	4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
XI.	- z podziału zysku (ustawowo)	0,00
XII.	- z podziału zysku (ponad wymagana ustawowo minimalna	0,00
	- z wpłat udziałowców	0,00
XIII.	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- pokrycia straty	0,00
XIV.	4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec	2 873 775,68
XV.	5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek	0,00
XVI.	5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
XVII.	- zbycia środków trwałych	0,00
	5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec	0,00
XVIII.	6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek	0,00
XIX.	6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
XX.	6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec	0,00
XXI.	7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 176 987,14
XXII.	7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00
	- korekty błędów podstawowych	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00
	7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00
	7.3. Zmiany zysku z lat ubiegłych	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	- przeniesienia na kapitał zapasowy	0,00
	7.4. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00
	7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-26 176 987,14
	- korekty błędów podstawowych	0,00
	- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00
	7.6. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po	-26 176 987,14
	7.7. Zmiany strat z lat ubiegłych	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
	"przeniesienie zysku za 2020 na pokrycie straty	0,00
	7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 176 987,14
	7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 176 987,14
	8. Wynik netto	-65 606,68
	a) zysk netto	0,00
	b) strata netto	-65 606,68
	c) odpisy z zysku	0,00
	II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	9 370 651,86
	III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu	9 370 651,86
	proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	9 370 651,86

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, w tym w szczególności z wynikającymi z niej ogólnymi zasadami rachunkowości, z których najważniejsze to: zasada ciągłości i kontynuacji działalności, zasada memoriału i współmierności, zasada ostrożnej wyceny, zasada istotności. Sprawozdanie sporządzono ponadto zgodnie z 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”.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności w dającej przewidzieć się przyszłości w niezmienionym istotnie zakresie.

A. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odnoszone są wg przyjętych stawek amortyzacji liniowo w koszty uzyskania przychodów. Długość okresu amortyzacji przyjmuje się jako okres ekonomicznej użyteczności składnika środków trwałych.

B. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu.

Amortyzacja wartości firmy dokonywana jest w okresie jej ekonomicznej użyteczności. Okres ten dla wartości firmy zidentyfikowanych w majątku spółki określono na 20 lat.

C. Środki trwałe

Środki trwałe w ciągu roku wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o dokonywane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość

Stawki amortyzacji środków trwałych:

1. Nieruchomości, w tym:

- | | |
|------------|--------------------|
| a) grunty | - |
| b) budynki | liniowa 2,5%- 10%; |
| c) budowle | liniowa 2,5%- 10%; |

2. Urządzenia techniczne i maszyny liniowa 12,5%- 30%;

3. Środki transportu liniowa 14%- 50%.

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500 zł, lecz nieprzekraczającej 3.500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu, natomiast środki o wartości poniżej 500zł są nie ewidencjonowane i ujmowane w całości w koszty.

W przypadku zmiany technologii, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

D. Wycena środków trwałych w budowie

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 uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

E. Wycena inwestycji długoterminowych

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

F. Wycena aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

G. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- 1) materiały - w cenie zakupu,
- 2) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia,
- 3) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia,
- 4) towary - w cenie zakupu.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

H. Wycena należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

I. Wycena środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne i kredyty bankowe wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu.

J. Wycena kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały na skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, których uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

K. Rezerw rezerw

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, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

L. Wycena zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej. Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Ł. Wycena rozliczeń międzyokresowych biernych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się m.in.:

1. rezerwę z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi,
2. wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

M. W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług ujmowane w okresach, których dotyczą.

N. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

1. pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
2. przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
3. koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,

O. Wynik brutto korygują:

1. bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
2. aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

P. W zakresie podatku dochodowego odroczonego

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 zmniejszenia 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.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

XXIII. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Europejski Fundusz Energii S.A. w IV kwartale 2023 r. opracowywał zaktualizowaną strategię Emitenta w zakresie prowadzonej działalności operacyjnej i inwestycyjnej, którą opublikuje raportem bieżącym, gdy tylko będzie ukończona. Opracowywanie strategii zostanie ogłoszone raportem bieżącym. Europejski Fundusz Energii S.A. zdecydował, że wniesie posiadana aktywa do ASI/ZASI, która będzie wpisana do rejestru zarządzających alternatywnymi spółkami inwestycyjnymi (ZASI) prowadzonego przez Komisję Nadzoru Finansowego.

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

Emitent nie publikował prognoz finansowych w okresie objętym niniejszym raportem.

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

Nie dotyczy.

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

W IV kwartale 2023 r. Emitent bezpośrednio nie wprowadzał rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. Spółki, w których Emitent posiada akcje i udziały prowadzą innowacyjną działalność.

XXVII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na koniec IV kwartału Emitent posiadał akcje i udziały w następujących podmiotach: Internet Works sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, której Europejski Fundusz Energii S.A. posiada 2095 udziałów co stanowi 52,3% w kapitale, Discovery sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (działalność firm centralnych), której Europejski Fundusz Energii S.A. posiada 37.600 udziałów co stanowi 100% kapitału spółki oraz Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o., której Europejski Fundusz Energii S.A. posiada 1800 udziałów co stanowi 60% kapitału spółki.

Dane finansowe wymienionych powyżej spółek nie podlegają konsolidacji metodą pełną w sprawozdaniu skonsolidowanym za bieżący okres sprawozdawczy. Spółki te w IV kwartale 2023r. działały niezależnie od siebie, każda prowadząc właściwą dla siebie działalność operacyjną.

Emitent jest mniejszościowym akcjonariuszem w spółce Govena Lighting S.A. (działalność w zakresie produkcji elektroniki) z siedzibą w Toruniu, w której Europejski Fundusz Energii S.A. posiada 20,84%

kapitału, w spółce Emarket S.A. (działalność w zakresie handlu) z siedzibą w Warszawie, w której posiada 0,17% kapitału, w spółce Villa Park Investment S.A. z siedzibą w Bydgoszczy (nieruchomości), w której posiada 29,41% kapitału oraz Rewelia S.A. z siedzibą w Bydgoszczy (oprogramowanie), w której posiada 13,76% kapitału.

XXVIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Spółka począwszy od czwartego kwartału 2020 roku nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Emitent przeznaczył posiadane instrumenty kapitałowe do sprzedaży, w związku z czym ich wycena prezentowana jest w aktywach obrotowych bilansu spółki. Emitent na dzień sporządzenia raportu nie sprawuje efektywnej kontroli nad wszystkimi podmiotami, w których kapitale posiada udziały. Podstawa braku sporządzania sprawozdania skonsolidowanego: art. 57 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Bilans -
Aktyw
a

INTERNET WORKS SP. O O.

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Aktywa trwałe	5395000,00	5395000,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodn.		
c	urządzenia techniczne i maszyny		
d	środki transportu		

e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
.....3Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	5395000,00	5395000,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	5395000,00	5395000,00
a	w jednostkach powiązanych	5395000,00	5395000,00
x1	- udziały lub akcje -	5395000,00	5395000,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki - EUROP. FUNDUSZ ENERGII	0,00	0,00
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
x1	- udziały lub akcje -	0,00	0,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki		

x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	656645,16	665184,91
I	Zapasy	146288,62	146288,62
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	146288,62	146288,62
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	136715,74	109594,32
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy		
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka		
2	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

x1	- do 12 miesięcy		
x2	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	136715,74	109594,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	133398,74	105827,32
x1	- do 12 miesięcy	133398,74	105827,32
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tyt. podat.,ceł,ubezp.spół. i zdrow.	242,00	692,00
c	inne	3075,00	3075,00
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	373640,80	409301,97
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	373640,80	409301,97
a	a) w jednostkach powiązanych	346186,00	383107,17
x1	– udziały lub akcje		
x2	– inne papiery wartościowe		
x3	– udzielone pożyczki	346186,00	383107,17
x4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
x1	– udziały lub akcje		
x2	– inne papiery wartościowe		

x3	– udzielone pożyczki		
x4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	27454,80	26194,80
x1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27454,80	26194,80
x2	– inne środki pieniężne		
x3	– inne aktywa pieniężne		
2	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	D. Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	6051645,16	6060184,91

PASY
WA
INTER
NET
WORK
S

Symb
ol
pozycj

		Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	5 784 356,62	5 890 409,81
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	200 000,00	200 000,00
II	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	5 905 000,00	5 905 000,00
1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki- EFE ROMANIA	5 905 000,00	5 905 000,00

2	na udziały (akcje) własne		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-322 158,31	-320 643,38
VI	Zysk (strata) netto	1 514,93	106 053,19
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	267 288,54	169 775,10
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.		
2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	0,00	0,00
a	- długoterminowa		
b	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
2	zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		

d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	267 288,54	169 775,10
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne- POZYCZKA EFE ROMANIA,	0,00	0,00
	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których		
2	jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	b) inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	267 288,54	169 775,10
a	kredyty i pożyczki	3,15	9 848,50
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		

d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	125 003,39	17 826,60
x1	- do 12 miesięcy	125 003,39	17 826,60
x2	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpie., i innych św.	182,00	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń		
i	inne DOT. OBJ. AKCJI- piekut zaliczka	142 100,00	142 100,00
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
	PASYWA RAZEM	6 051 645,16	6 060 184,91

Wariant porównawczy rachunku zysków i strat

INTERNET WORKS

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jednostek pow.	376 300,00	104 320,00
1	Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	376 300,00	104 320,00
II	Zmiana stanu produktów – zwiększenie/zmniejszenie		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.		
B	Koszty działalności operacyjnej	375 274,36	106 600,74
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	375 052,36	106 583,74
IV	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	222,00	17,00
1	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne		
1	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		

C	Zysk ze sprzedaży (A-B)	1 025,64	-2 280,74
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 001,67	335,79
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 000,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	1,67	335,79
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1,86
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,00	1,86
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 027,31	-1 946,81
G	Przychody finansowe	0,00	108 000,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych w tym:		
x1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2	- od jednostek pozostałych w tym:		
x2	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych,		

1	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		108 000,00
V	Inne		
H	Koszty finansowe	330,38	0,00
I	Odsetki, w tym:	240,38	0,00
1	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
1	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	90,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 696,93	106 053,19
J	Podatek dochodowy	182,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 514,93	106 053,19

B.
BILAN
S
Discov
ery sp.
z o.o.

Bilans

-

Aktyw

a

DISCOVERY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Symbo

I

pozycj

i

Opis**Stan na****Stan na****31.12.2022****31.12.2023****A****Aktywa trwałe****10750000,00****10750000,00****I****Wartości niematerialne i prawne****0,00****0,00**

1

Koszty zakończonych prac rozwojowych

2

Wartość firmy

3

Inne wartości niematerialne i prawne

4

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne

II**Rzeczowe aktywa trwałe****105000,00****105000,00****1****Środki trwałe****105000,00****105000,00**

a

grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)

105000,00

105000,00

b

budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodn.

c

urządzenia techniczne i maszyny

d

środki transportu

e

inne środki trwałe

2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
.....3Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	10645000,00	10645000,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	10645000,00	10645000,00
a	w jednostkach powiązanych	10433500,00	10433500,00
x1	- udziały lub akcje	10433500,00	10433500,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	211500,00	211500,00
x1	- udziały lub akcje - VILLA PARK	211500,00	211500,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki		
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		

4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	304945,73	139046,73
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	293307,04	69445,04
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne -MYLNA WPŁATA	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		

x1			
x2	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	293307,04	69445,04
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	293000,00	69000,00
x1	- do 12 miesięcy	108000,00	69000,00
x2	- powyżej 12 miesięcy	185000,00	0,00
b	z tyt. podat.,ceł,ubezp.spół. i zdrow.	307,04	445,04
c	inne	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	11638,69	69601,69
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11638,69	69601,69
a	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
x1	– udziały lub akcje		
x2	– inne papiery wartościowe		
x3	– udzielone pożyczki- EMARKET	0,00	0,00
x4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00

x1	– udziały lub akcje		
x2	– inne papiery wartościowe		
x3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	11638,69	69601,69
x1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11638,69	69601,69
x2	– inne środki pieniężne		
x3	– inne aktywa pieniężne		
2	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	D. Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	11054945,73	10889046,73

Bilans -

Pasywa

DISCOVERY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	10 809 038,	10 583 332,7

		78	8
		1 880 000,0	
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	0 1 880 000,00	
		9 800 000,0	
II	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0 9 800 000,00	
	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej)	9 800 000,0	
1	nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0 9 800 000,00	
III	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2	na udziały (akcje) własne		
		-977 649,3	
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 -870 961,22	
VI	Zysk (strata) netto	106 688,09	-225 706,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	245 906,95	305 713,95
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.		
2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	0,00	0,00
a	- długoterminowa		

b	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	245 906,95	305 713,95
1	Wobec jednostek powiązanych	245 830,00	305 424,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne - pożyczka EUROP.F.ENERGII , e market	245 830,00	305 424,00
2	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w	0,00	0,00

których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
a	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	x1 – do 12 miesięcy	0,00	0,00
	x2 – powyżej 12 miesięcy		
b	b) inne		
3	Wobec pozostałych jednostek	76,95	289,95
a	kredyty i pożyczki	5,95	289,95
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	71,00	0,00
	x1 - do 12 miesięcy	71,00	0,00
	x2 - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpie., i innych św.		
h	z tytułu wynagrodzeń		
i	inne		
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

- a - długoterminowe
- b - krótkoterminowe

	11 054 945, 10 889 046,7	
PASYWA RAZEM	73	3

B.
BILAN
S
Disco
very
sp. z
o.o.

Wariant porównawczy rachunku zysków i strat

DISCOVERY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Symb ol pozycj i	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jednostek pow.	108 000,00	69 000,00
1	Od jednostek powiązanych		

I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	108 000,00	69 000,00
II	Zmiana stanu produktów – zwiększenie/zmniejszenie		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.		
B	Koszty działalności operacyjnej	1 248,00	1 706,00
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	1 248,00	1 706,00
IV	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
1	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia		
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne		
1	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe		
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		
C	Zysk ze sprzedaży (A-B)	106 752,00	67 294,00
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		

IV	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	293 000,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		293 000,00
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	106 752,00	-225 706,00
G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych w tym:		
x1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2	- od jednostek pozostałych w tym:		
x2	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych,		
1	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	63,91	0,00
I	Odsetki, w tym:	3,11	0,00

1	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
1	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	60,80	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	106 688,09	-225 706,00
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	106 688,09	-225 706,00

Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o.

Symbol	Opis	Stan na	Stan na
pozycji		31.12.2022	31.12.2023
A	Aktywa trwałe	3377651,00	3378551,00
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00

1	Środki trwałe	0,00	0,00
a	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inż. ląd. i wodn.		
c	urządzenia techniczne i maszyny		
d	środki transportu		
e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
.....3Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	3377651,00	3378551,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	3377651,00	3378551,00
a	w jednostkach powiązanych	3372651,00	3373551,00
x1	- udziały lub akcje -	3372651,00	3373551,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki		

x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	5000,00	5000,00
x1	- udziały lub akcje -	5000,00	5000,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki - EMARKET	0,00	0,00
x4	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	3116447,54	3260348,20
I	Zapasy	0,00	20176,37
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		20176,37
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	2746876,85	2839526,92
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00

x1	- do 12 miesięcy		
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne - pożyczka EMARKET	0,00	0,00
	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka		
2	posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy		
x2	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	2746876,85	2839526,92
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2746645,85	2838511,92
x1	- do 12 miesięcy	2746645,85	2838511,92
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tyt. podat.,ceł,ubezp.społ. i zdrow.	231,00	1015,00
c	inne	.	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej	,	,
III	Inwestycje krótkoterminowe	369570,69	400644,91
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	17760,00	4230,00
a	a) w jednostkach powiązanych	17760,00	4230,00
x1	– udziały lub akcje		
x2	– inne papiery wartościowe		

x3	– udzielone pożyczki	17760,00	4230,00
x4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
x1	– udziały lub akcje		
x2	– inne papiery wartościowe		
x3	– udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	351810,69	396414,91
x1	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	351690,69	396294,91
x2	– inne środki pieniężne	120,00	120,00
x3	– inne aktywa pieniężne		
2	2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
C	C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	D. Udziały (akcje) własne		
	Aktywa razem	6494098,54	6638899,20

STARTU**P**

Symbol	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Kapitał (fundusz) własny	5 757 107,12	5 763 370,93
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	300 000,00	300 000,00
II	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
1	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III	III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV	IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	8 985 350,00	8 985 350,00
1	tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
2	na udziały (akcje) własne	8 985 350,00	8 985 350,00
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-3 186 014,89	-3 528 242,88
VI	Zysk (strata) netto	-342 227,99	6 263,81
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	736 991,42	875 528,27
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku doch.		

2	Rezerwa na świadczenia emeryt. i podobne	0,00	0,00
a	- długoterminowa		
b	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	736 991,42	875 528,27
1	Wobec jednostek powiązanych	513 561,48	541 009,46
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		

	inne- POZYCZKA EUROP.FUND.ENERGII, GOVENA		
b	LIGHTING	513 561,48	541 009,46
2	2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
x1	– do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	– powyżej 12 miesięcy		
b	b) inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	223 429,94	334 518,81
a	kredyty i pożyczki	68,94	21 729,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		19 296,86
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	223 361,00	293 492,95
x1	- do 12 miesięcy	223 361,00	293 492,95
x2	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpie., i innych św.	0,00	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń		
i	inne	0,00	0,00
4	Fundusze specjalne		

IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
	PASYWA RAZEM	6 494 098,54	6 638 899,20

Wariant porównawczy rachunku zysków i strat**STARTUP**

Symbol	Opis	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jednostek pow.	23 500,00	141 667,76
1	Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	23 500,00	75 500,00
II	Zmiana stanu produktów – zwiększenie/zmniejszenie		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.		66 167,76
B	Koszty działalności operacyjnej	21 229,83	148 386,80

I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	8,91	0,00
III	Usługi obce	21 220,92	126 533,30
IV	Podatki i opłaty, w tym podatek akcyzowy	0,00	0,00
1	- podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym emerytalne	0,00	0,00
1	- emerytalne		
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych materiałów i towarów		21 853,50
C	Zysk ze sprzedaży (A-B)	2 270,17	-6 719,04
D	Pozostałe przychody operacyjne	2,12	23 001,33
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	23 000,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	2,12	1,33
E	Pozostałe koszty operacyjne	344 500,00	2,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	344 500,00	2,00
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	-342 227,71	16 280,29

G	Przychody finansowe	0,00	0,00
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych w tym:		
x1	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
2	- od jednostek pozostałych w tym:		
x2	w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
1	- od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych,		
1	w tym w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	0,28	10 016,48
I	Odsetki, w tym:	0,28	10 016,48
1	- dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00
1	w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-342 227,99	6 263,81

J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I–J–K)	-342 227,99	6 263,81

XXIX. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZALEŻNEJ NIEPODLEGAJĄCEJ KONSOLIDACJI

Jak wyżej.

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

STAN NA 31.12.2023 ROKU ORAZ NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU.

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
Energoland Sp. z o.o.	14 614 255	44,6%	14 614 255	44,6%
Govena Lighting S.A.	2 333 334	7,1%	2 333 334	7,1%
Govena Electric Sp. z o.o.	4 000 000	12,2%	4 000 000	12,2%
Pozostali	11 791 881	36,1%	11 791 881	36,1%
Razem	32 739 470	100,00%	32 739 470	100,00%

XXXI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

STAN NA 14 luty 2024 ROKU

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

Warszawa, 14.02.2024 r.

Członek Zarządu

Paweł Kulczyk