

RAPORT KWARTALNY

Europejski Fundusz Energii S.A.

I KWARTAŁ 2024 ROKU

Warszawa, 15.05.2024 r.

Raport kwartalny Europejski Fundusz Energii S.A. za I kwartał roku 2024 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

Bilans - Aktywa			
EUROP. FUNDUSZ ENERGII			
Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2024
A	Aktywa trwałe	422610,94	502636,94
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. ład. 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	O d jednostek powiązanych		
2	O d pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3	O d pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	422610,94	502636,94
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	422610,94	502636,94
a	w jednostkach powiązanych	422610,94	502636,94
x1	- udziały lub akcje -	0,00	0,00
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	422610,94	502636,94
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	9615443,52	9587049,25
I	Zapasy	76400,00	91000,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	76400,00	91000,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	17920,18	43426,43
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 - 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	17920,18	43426,43
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	11306,18	38092,75
x1	- do 12 miesięcy	11306,18	38092,75
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tyt. podat., cel, ubez.p. społ. i zdrow.	6614,00	5333,68
c	inne	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	9521123,34	9452622,82
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9521123,34	9452622,82
a	a) w jednostkach powiązanych	9125515,68	9020765,68
x1	- udziały lub akcje	9125515,68	9020765,68
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	b) w pozostałych jednostkach	289205,21	289205,21
x1	- udziały lub akcje	284991,48	284991,48
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	4213,73	4213,73
x4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środkami pieniężnymi i innymi aktywami pieniężnymi	106402,45	142651,93
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	106257,02	142506,50
x2	- inne środki pieniężne	145,43	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		
	Aktywa razem	10038054,46	10089686,19

EUROPEJSKI FUNDUSZ ENERGII			
Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2024
A	Kapitał (fundusz) własny	9 369 503,89	9 389 532,37
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	32 739 470,00	32 739 470,00
II	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 873 775,68	2 873 775,68
1	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość 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
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-26 176 987,14	-26 243 741,79
VI	Zysk (strata) netto	-66 754,65	20 028,48
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	668 550,57	700 153,82
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	475 476,31	475 576,31
1	Wobec jednostek powiązanych pożyczki	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	475 476,31	475 576,31
a	kredyty i pożyczki	475 476,31	475 576,31
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	zobowiązania wekslowe		
e	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	193 074,26	224 577,51
1	Wobec jednostek powiązanych	193 010,29	224 127,37
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	193 010,29	224 127,37
x1	- do 12 miesięcy	193 010,29	224 127,37
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne- pożyczki	0,00	0,00
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		
3	Wobec pozostałych jednostek	63,97	450,14
a	kredyty i pożyczki	63,97	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
x1	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
x2	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tyt. podatków, cel, ubezpiec., i innych św.	0,00	0,00
h	z tytułu wynagrodzeń		
i	inne	0,00	450,14
4	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a	- długoterminowe		
b	- krótkoterminowe		
	PASYWA RAZEM	10 038 054,46	10 089 686,19

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2024
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jednostek pow.	496 200,00	36 000,00
1	Od jednostek powiązanych	89 500,00	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	384 700,00	36 000,00
II	Zmiana stanu produktów – zwiększenie/zmniejszenie		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	111 500,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	530 148,13	15 971,52
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	33 108,86	0,00
III	Usługi obce	397 039,27	15 971,52
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	0,00
C	Zysk ze sprzedaży (A-B)	-33 948,13	20 028,48
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	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	14 074 767,48	
III	Inne koszty operacyjne	1 172 885,68	0,00
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	-15 280 894,07	20 028,48
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	0,00
I	Odsetki, w tym:	24 700,97	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	10 565 700,69	0,00
IV	Inne	339 914,19	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-26 176 987,14	20 028,48
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-26 176 987,14	20 028,48

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM	
Wyszczególnienie	01.01.2024- 31.03.2024
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 369 503,89
- korekty błędów podstawowych	0,00
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po	9 369 503,89
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
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	32 739 470,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	0,00
a) zwiększenie	0,00
b) zmniejszenie	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 873 775,68
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00
- z podziału zysku (ponad wymagana ustawowo)	0,00
- z wpłat udziałowców	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- pokrycia strat	0,00
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec	2 873 775,68
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-26 176 987,14
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)	-66 754,65
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-66 754,65
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00
"przeniesienie zysku za 2020 na pokrycie straty	0,00
7.8. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 243 741,79
7.9. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-26 243 741,79
8. Wynik netto	20 028,48
a) zysk netto	20 028,48
b) strata netto	0,00
c) odpisy z zysku	0,00

Przepływy pieniężne za okres		
		01.1.2024
		03.31.2024
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk netto / Zysk przed opodatkowaniem		20 028,48
Korekty o pozycje		96 110,97
Amortyzacja		
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych netto		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		
Zmiana stanu rezerw		
Zmiana stanu zapasów		-14 600,00
Zmiana stanu należności netto		-25 506,25
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem kredytów i pożyczek		31 467,22
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
Inne korekty		104 750,00
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		116 139,45
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		0,00
Zbycie środków trwałych i wartości niematerialnych		
Zbycie aktywów finansowych		
Wydatki		80 026,00
Nabycie środków trwałych i wartości niematerialnych		
Nabycie aktywów finansowych		80 026,00
Inne wydatki inwestycyjne		
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-80 026,00
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wpływy		136,03
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki		
Emisja dłużnych papierów wartościowych		
Inne wpływy finansowe		136,03
Różnice kursowe		
Wydatki		0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku - błąd podstawowy		
Spłaty kredytów i pożyczek		
Wykup dłużnych papierów wartościowych		
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki		
Inne wydatki finansowe- różnice kursowe		
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		136,03
Przepływy pieniężne netto razem		36 249,48
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		36 249,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		106 257,02
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		142 506,50

INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

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 kontynuowaniu 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 rezerwowego 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) rezerwowego 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 przyszłość 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.

II. ZWIĘŻŁA 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 I kwartale 2024 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.

III. 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.

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

Nie dotyczy.

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

W I kwartale 2024 r. Emitent bezpośrednio nie wprowadzał rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie. Spółki, w których Emitent posiada akcje i udziały prowadzą innowacyjną działalność.

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

Na koniec I kwartału Emitent posiadał akcje i udziały w następujących podmiotach: 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 I kwartale 2024r. działały niezależnie od siebie, każda prowadząc właściwą dla siebie działalność operacyjną.

Emitent jest mniejszościowym akcjonariuszem w spółce Govenalighting 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.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ 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

B. BILANS**Bilans - Aktywa****STARTUP POLSKIE INWESTYCJE SP. Z O.O.**

Symbol pozycji	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2024
A	Aktywa trwałe	3378551,00	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		
3	Od pozostałych jednostek		
IV	Inwestycje długoterminowe	3378551,00	3378551,00
1	Nieruchomości		
2	Wartości niematerialne i prawne		
3	Długoterminowe aktywa finansowe	3378551,00	3378551,00

a	w jednostkach powiązanych	3373551,00	3373551,00
x1	- udziały lub akcje -	3373551,00	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	479863,84	573736,30
I	Zapasy	20176,37	20176,37
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	20176,37	20176,37
5	Zaliczki na dostawy i usługi		
II	Należności krótkoterminowe	63188,31	68374,61
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
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		

x2	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	63188,31	68374,61
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	62173,31	68323,31
x1	- do 12 miesięcy	62173,31	68323,31
x2	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tyt. podat.,ceł,ubezp.spół. i zdrow.	1015,00	51,30
c	inne	.	.
d	dochodzone na drodze sądowej	,	,
III	Inwestycje krótkoterminowe	396499,16	485185,32
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
x1	- udziały lub akcje		
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
x4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	b) w pozostałych jednostkach	62,00	62,00
x1	- udziały lub akcje		
x2	- inne papiery wartościowe		
x3	- udzielone pożyczki	62,00	62,00
x4	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	396437,16	485123,32
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	396317,16	485003,32
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	3858414,84	3952287,30

Bilans - Pasywa **STARTUP**

Sym- bol po- zycji	Opis	Stan na 31.12.2023	0,00
A	Kapitał (fundusz) własny	3 026 870,93	3 030 586,25
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	-3 528 242,88	-6 258 479,07
VI	Zysk (strata) netto	-2 730 236,19	0,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	831 543,91	921 701,05
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	831 543,91	921 701,05
1	Wobec jednostek powiązanych	562 738,46	652 903,46
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		
b	inne- POZYCZKA EUROP.FUND.ENERGII, GOVENA LIGH-TING	562 738,46	652 903,46
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	268 805,45	268 797,59
a	kredyty i pożyczki	0,00	141,88
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	268 805,45	268 655,71
x1	- do 12 miesięcy	268 805,45	268 655,71
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	
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	3 858 414,84	3 952 287,30

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jednostek pow.	141 667,76	5 000,00
1	Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	75 500,00	5 000,00
II	Zmiana stanu produktów – zwiększenie/zmniejszenie		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i mat.	66 167,76	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	148 386,80	1 284,68
I	Amortyzacja	0,00	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	126 533,30	1 284,68
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	0,00
C	Zysk ze sprzedaży (A-B)	-6 719,04	3 715,32
D	Pozostałe przychody operacyjne	23 001,33	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	23 000,00	0,00
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1,33	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 736 502,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	2 736 502,00	0,00
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 720 219,71	3 715,32
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	10 016,48	0,00
I	Odsetki, w tym:	10 016,48	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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 730 236,19	3 715,32
J	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 730 236,19	3 715,32

Bilans - Aktywa

DISCOVERY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sym- bol pozy- cji	Opis	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2024
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		
3	Od 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		
	- udzielone pożyczki		

x3			
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	214046,73	214046,73
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	69445,04	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
x1	- do 12 miesięcy		
x2	-powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
3	Należności od pozostałych jednostek	69445,04	69445,04
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	69000,00	69000,00
x1	- do 12 miesięcy	69000,00	69000,00
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tyt. podat.,ceł,ubezpz.spół. i zdrow.	445,04	445,04

c	inne	0,00	0,00
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	144601,69	144601,69
1	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	144601,69	144601,69
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	144601,69	144601,69
x1	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	144601,69	144601,69
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	10964046,73	10964046,73

DISCOVERY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

Sym- bol po- zycji	Opis	Stan na 31.12.2021	0,00
--------------------------	------	-----------------------	------

A	Kapitał (fundusz) własny	10 658 332,78	10 657 653,28
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 880 000,00	1 880 000,00
		9 800	
II	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	000,00	9 800 000,00
1	nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	9 800 000,00	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		
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-870 961,22	-1 021 667,22
VI	Zysk (strata) netto	-150 706,00	0,00
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	305 713,95	306 393,45
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	305 713,95	306 393,45

1	Wobec jednostek powiązanych	305 424,00	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	305 424,00	305 424,00
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		
3	Wobec pozostałych jednostek	289,95	969,45
a	kredyty i pożyczki	289,95	364,95
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wart.		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymag.:	0,00	604,50
x1	- do 12 miesięcy	0,00	604,50
x2	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tyt. podatków, ceł, ubezpiecz., 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		
	PASYWA RAZEM	10 964 046,73	10 964 046,73

A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym od jednostek pow.	144 000,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	144 000,00	0,00
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	1 706,00	679,50
I	Amortyzacja		
II	Zużycie materiałów i energii		
III	Usługi obce	1 706,00	679,50
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)	142 294,00	-679,50
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	293 000,00	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	293 000,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk z działalności operacyjnej (C+D-E)	-150 706,00	-679,50
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	0,00	0,00
I	Odsetki, w tym:	0,00	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	0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-150 706,00	-679,50
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-150 706,00	-679,50

VIII. WYBRANE DANE FINANSOWE SPÓŁKI ZALEŻNEJ NIEPODLEGAJĄCEJ KONSOLIDACJI

Jak wyżej.

IX. 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%

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA

STAN NA 15 maj 2024 ROKU

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

Warszawa, 15.05.2024 r.

Paweł Kulczyk

Członek Zarządu