



**JEDNOSTKOWY I SKONSOLIDOWANY
RAPORT KWARTALNY Z DZIAŁALNOŚCI
EMITENTA
OZE CAPITAL S.A.**

IV KWARTAŁ 2024

Spis treści

A. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE.....	3
1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI	3
B. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU.....	4
C. WŁADZE SPÓŁKI	4
D. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI.....	4
E. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI.....	5
F. WYBRANE DANE FINANSOWE	11
1. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE	12
2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	16
G. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIE TYPOWYM CHARAKTERZE MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	19
H. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.....	19
I. PROGNOZY FINANSOWE.....	20
J. INFORMACJE NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	20
K. PLANY I PRZEWIDYWANIA NA KOLEJNY KWARTAŁ	20
L. ISTOTNE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY W RAPOROTWANYM OKRESIE ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU	20
M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	20

A. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

Dane podstawowe:

Firma Spółki: OZE Capital Spółka Akcyjna
Adres Spółki: 14-200 Iława, ul. Grunwaldzka 13
Telefon: +48 89 648 21 31
Fax: +48 89 648 23 32
REGON: 519608547
NIP: 7441667139
KRS: 0000367655
Email: biuro@ozecapital.pl
Strona internetowa: www.ozecapital.pl

1. PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI

Emitent jest jednostką dominującą w grupie OZE Capital, i członkiem grupy kapitałowej PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna.

OZE Capital nie prowadzi obecnie działalności operacyjnej.

Prowadzona w latach wcześniejszych przez OZE Capital S.A. działalność operacyjna w obszarze przemysłu jest kontynuowana w spółce zależnej: Techno Energy Sp. z o.o.

Zakres oferowanych przez tę spółkę wyrobów obejmuje w szczególności:

- śruby, nakrętki i podkładki specjalne do podwozi samochodowych i silników,
- sworznie: tłokowe, zwrotnicy, resoru, kulowe do przegubów, itp.,
- tuleje: sworznia zwrotnicy, korbowodu, resoru i inne,
- strzemiona resoru,
- gniazda zaworowe,
- tuleje cylindrowe

Uzupełnieniem tej oferty jest produkcja:

- komponentów dla producentów ww. pojazdów, maszyn i urządzeń oraz ich dostawców,
- dźwigników kanałowych pneumatyczno-hydraulicznych o udźwigu nominalnym 12,5 tony, przeznaczonych do wykorzystania w pracach obsługowo-naprawczych w stacjach obsługi pojazdów i warsztatach naprawczych.

Spółka świadczą również usługi w zakresie obróbki metali, w tym:

- obróbki mechanicznej (toczenie, szlifowanie, frezowanie, wiercenie, gwintowanie),
- obróbki plastycznej (spęczanie, gięcie, tłoczenie, walcowanie gwintów),
- obróbki cieplno-chemicznej (hartowanie i odpuszczanie, hartowanie indukcyjne, nawęglanie, azotowanie),
- obróbki galwanicznej (fosforanowanie cynkowe, cynkowanie i chromianowanie bezbarwne i żółte).

W procesach produkcyjnych wykorzystywane są różnego rodzaju stale jakościowe, rury stalowe oraz odlewy żeliwa i stopy metali nieżelaznych. W procesach technologicznych wykorzystywane są również inne materiały takie jak oleje, smary i emulsje.

Produkowane części wytwarzane są ze stali jakościowych, stopów metali nieżelaznych, jak również odlewów żeliwnych. W procesie technologicznym wykorzystywany jest własny park maszynowy obejmujący: tokarki konwencjonalne, tokarki sterowane numerycznie, szlifierki kłowe i bezkłowe (w tym sterowane numerycznie), frezarki konwencjonalne i z centrami CNC. Pozwala to na osiągnięcie wysokich parametrów jakościowych produkowanych części. Ponadto w procesie technologicznym wykorzystywane są własne linie technologiczne do obróbki plastycznej, obróbki galwanicznej oraz obróbki cieplno-chemicznej.

Pozwala to na zamknięcie całego procesu produkcyjnego w ramach jednego zakładu.

B. STRUKTURA AKCJONARIATU, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Kapitał zakładowy Emitenta wynosi 32.400.000,00 zł, jest opłacony w całości i dzieli się na 32.400.000 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Akcje serii A, B i C w łącznej liczbie 10.800.000 są zdematerializowane, zarejestrowane w KDPW (ISIN PLCSYSA00016) i wprowadzone do obrotu w ASO na rynku NewConnect prowadzonym przez GPW.

Akcje Serii D w liczbie 21.600.000 nie są wprowadzone do obrotu.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco:

Akcjonariusz	Liczba posiadanych akcji (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)	Procentowy udział w kapitale zakładowym (odpowiada % udziałowi w ogólnej liczbie głosów na WZ)
PGF Polska Grupa Fotowoltaiczna S.A.	16 867 100	52,06%
Pozostali	15 532 900	47,94%

C. WŁADZE SPÓŁKI

Funkcję Prezesa jednoosobowego Zarządu Emitenta pełni Pan Grzegorz Wrona.

Zgodnie z § 9 ust. 1 Statutu, Rada Nadzorcza składa się z przynajmniej 5 członków powoływanych na pięcioletnią, indywidualną kadencję.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 grudnia 2024 roku był następujący:

- Pan Maciej Szostek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Pan Mirosław Janik - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Szymon Roman Klimaszyk - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Tomasz Czujko - Członek Rady Nadzorczej
- Pan Paweł Matyaszczyk - Członek Rady Nadzorczej

Kompetencje Zarządu oraz Rady Nadzorczej określa Regulamin Zarządu, Regulamin Rady Nadzorczej, Statut Spółki oraz Kodeks Sądowy Handlowy.

D. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Podmiot	Siedziba	KRS REGON NIP	Udział w kapitale zakładowym (bezpośrednio/pośrednio)	Udział głosów na WZ (bezpośrednio/pośrednio)	Wartość kapitału zakładowego
Techno Energy Sp. z o.o.	Ława ul. Grunwaldzka 13	0000866858 387453397 7441825779	100%/-	100%/-	10 000 000

Techno Energy Sp. z o.o. prowadzi działalność sklasyfikowaną pod kodem PKD 29.32.Z obejmującą produkcję i sprzedaż części zamiennych produkowanych dla pojazdów użytkowych, maszyn drogowych i budowlanych, rolniczych oraz podzespołów dla kolejnictwa oraz PKD 25.11.Z obejmującą produkcję konstrukcji metalowych i ich części.

Konsolidacji podlega spółka Techno Energy Sp. z o.o.

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

Raport kwartalny Emitenta za IV kwartał 2024 roku nie podlegał badaniu i przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect"
- z zasadami (polityką) rachunkowości wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach - stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

Skrócone sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane obejmuje okres od 1 września 2024 do 31 grudnia 2024 roku.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do zasad obowiązujących w Spółce w 2023 roku.

Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży

Pod pojęciem przychodów i zysków rozumie się uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego albo zmniejszenia jego niedoboru w inny sposób, niż wniesienie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Przychodem ze sprzedaży są należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży rzeczowych składników majątkowych i usług, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług. Przychody ze sprzedaży ustala się w wartości wyrażonej w rzeczywistych cenach sprzedaży, po uwzględnieniu opustów, rabatów i bonusów.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Leasing

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

Waluty obce

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji Spółki jest złoty polski. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

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

Dotacje państwowe, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Spółkę aktywów krótkoterminowych, ujmuje się w bilansie, w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych i odnosi w rachunek zysków i strat systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie Spółki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony oblicza się metodą zobowiązań bilansowych jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości, odnosząc się do różnic między wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do obliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej prawdopodobne jest pomniejszenie przyszłych zysków podatkowych o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie z tytułu podatku odroczonego nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z

tytułu pierwotnego ujęcia (poza sytuacją ujęcia po połączeniu jednostek gospodarczych) innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie wpływa ani na wynik podatkowy, ani na wynik księgowy.

Rezerwę na podatek odroczony ujmuje się od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w jednostki zależne, stowarzyszone i udziały we wspólnych przedsięwzięciach, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci. Aktywa z tytułu podatku odroczonego wynikające z przejściowych różnic w odliczeniach związanych z takimi inwestycjami i udziałami ujmuje się w zakresie odpowiadającym prawdopodobnym zyskom podlegającym opodatkowaniu, które będzie można skompensować różnicami przejściowymi, jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że w przewidywalnej przyszłości różnice te się odwrócą.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega przeglądowi na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla odzyskania składnika aktywów lub jego części, wartość tę należy odpowiednio pomniejszyć.

Aktywa i zobowiązania z tytułu podatku odroczonego oblicza się przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne, zgodnie z przepisami (stawkami) podatkowymi obowiązującymi prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Wycena aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego odzwierciedla konsekwencje podatkowe sposobu, w jaki Spółka spodziewa się odzyskać lub rozliczyć wartość bilansową aktywów i zobowiązań na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są w bilansie w wartości przeszacowanej równej wartości godziwej na dzień przeszacowania, pomniejszonej w kolejnych okresach o skumulowane odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości. Przeszacowań dokonuje się z częstotliwością zapewniającą brak istotnych rozbieżności między wartością księgową, a wartością godziwą na dzień bilansowy.

Zwiększenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny, za wyjątkiem sytuacji, gdy podwyższenie wartości odwraca wcześniejszy odpis dla tej samej pozycji ujęty w rachunku zysków i strat (w takim przypadku zwiększenie wartości ujmowane jest również w rachunku zysków i strat, ale tylko do wysokości wcześniejszego odpisu). Obniżenie wartości wynikające z przeszacowania gruntów, budynków i budowli ujmowane jest jako koszt okresu w wysokości przewyższającej kwotę wcześniejszej wyceny tego składnika aktywów ujętą w pozycji kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny.

Amortyzację przeszacowanych budynków i budowli ujmuje się w rachunku zysków i strat. W momencie sprzedaży lub wycofania przeszacowanych budynków i budowli z użytkowania, nierozliczona nadwyżka z przeszacowania tych aktywów przenoszona jest bezpośrednio z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny do zysków zatrzymanych. Takiego przeniesienia dokonuje się jednak wyłącznie, gdy dany składnik aktywów zostaje usunięty ze sprawozdania finansowego.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania w cyklu comiesięcznym zgodnie z planem amortyzacji.

Spółka stosuje metodę liniową. Okresy amortyzacji (z zastrzeżeniem różnic w przypadku stawek indywidualnych):

- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne od 3 do 40 lat
- urządzenia techniczne i maszyny od 1- go do 10-ciu lat
- środki transportu od 2,5 do 5 lat
- inne środki trwałe od 2 do 10 – ciu lat

Nieruchomości inwestycyjne

Za nieruchomości inwestycyjne uznaje się nieruchomości, które traktowane są jako źródło przychodów z czynszów i/lub są utrzymywane ze względu na spodziewany przyrost ich wartości. Nieruchomości inwestycyjne wycenia się początkowo po koszcie nabycia uwzględniając koszty transakcji. Po ujęciu początkowym nieruchomości te wycenia się w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych ujmowane są w rachunku zysków i strat w okresie, w którym powstały.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów.

Odpisy amortyzacyjne o wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 3 500 zł są dokonywane od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do użytkowania. wartości niematerialne i prawne i wartości początkowej do 3 500 zł. są umarzone jednorazowo.

Okresy amortyzacji są ustalane w oparciu o przewidywany czas efektywnej przydatności do przynoszenia korzyści ekonomicznych :

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje – od roku do 5–ciu lat
- koszty zakończonych prac rozwojowych - od 3 do 5-ciu lat

Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów. Wszystkie wartości niematerialne mają określony okres użytkowania.

Zapasy

W pozycji zapasów ujmuje się: półprodukty i produkty w toku, produkty gotowe, towary oraz zaliczki na poczet dostaw. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego wycenia się według wartości odpowiadających cenie nabycia oraz kosztów wytworzenia produktów. Zapasy wyceniane są nie wyżej niż możliwa do uzyskania wartość netto przy sprzedaży. Rozchód zapasów następuje wg zasady FIFO- tj. kolejno po wartościach, które jednostka najwcześniej nabyła.

Rezerwy

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w Spółce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez Spółkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Aktywa finansowe

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe inne niż instrumenty pochodne zabezpieczające, spółka klasyfikuje z podziałem na:

- pożyczki i należności, aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Kategorie te określają zasady wyceny na dzień bilansowy oraz ujęcie zysków lub strat z wyceny w rachunku zysków i strat lub w innych całkowitych dochodach. Zyski lub straty ujmowane w rachunku zysków i strat prezentowane są jako przychody lub koszty finansowe, za wyjątkiem odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług, które prezentowane są jako pozostałe koszty operacyjne.

Wszystkie aktywa finansowe, za wyjątkiem wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat, podlegają ocenie na każdy dzień bilansowy ze względu na wystąpienie przesłanek utraty ich wartości. Składnik aktywów finansowych podlega odpisom aktualizującym, jeżeli istnieją obiektywne dowody świadczące o utracie jego wartości. Przesłanki utraty wartości analizowane są dla każdej kategorii aktywów finansowych odrębnie, co zostało zaprezentowane poniżej.

Pożyczki i należności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, o ustalonych lub możliwych do określenia płatnościach, które nie są kwotowane na aktywnym rynku.

Pożyczki i należności wyceniane są według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Wycena krótkoterminowych należności odbywa się w wartości wymagającej zapłaty ze względu na nieznaczące efekty dyskonta.

Aktywa finansowe wyceniane według wartości godziwej przez rachunek zysków i strat obejmują aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu lub wyznaczone przy początkowym ujęciu do wyceny w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat ze względu na spełnienie kryteriów określonych w MSR 39.

Do tej kategorii zaliczane są wszystkie instrumenty pochodne, za wyjątkiem pochodnych instrumentów zabezpieczających ujmowanych zgodnie z rachunkowością zabezpieczeń. Instrumenty należące do tej kategorii wyceniane są w wartości godziwej, a skutki wyceny ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Zyski i straty z wyceny aktywów finansowych określone są przez zmianę wartości godziwej ustalonej na podstawie bieżących na dzień bilansowy cen pochodzących z aktywnego rynku lub na podstawie technik wyceny, jeżeli aktywny rynek nie istnieje.

Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, z ustalonymi lub możliwymi do określenia płatnościami oraz o ustalonym terminie wymagalności, względem których Spółka ma zamiar i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu wymagalności, z wyłączeniem aktywów zaklasyfikowanych do pożyczek i należności.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży to niebędące instrumentami pochodnymi aktywa finansowe, które zostały wyznaczone jako dostępne do sprzedaży lub nie kwalifikują się do żadnej z powyższych kategorii aktywów finansowych

Akcje spółek nienotowanych wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości, ze względu na brak możliwości wiarygodnego oszacowania ich wartości godziwej. Odpisy aktualizujące ujmowane są w rachunku zysków i strat.

Wszystkie inne aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są w wartości godziwej.

Zyski i straty z wyceny ujmowane są jako inne całkowite dochody i kumulowane w kapitale z aktualizacji wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, za wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości oraz różnic kursowych od aktywów pieniężnych, które ujmowane są w rachunku

zysków i strat. W rachunku zysków i strat ujmowane są również odsetki, które byłyby rozpoznane przy wycenie tych składników aktywów finansowych według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej.

Przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego jednostka ujmuje inwestycje w jednostkach zależnych zgodnie z MSR 39.

Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są według cen nabycia pomniejszonej wartości lub według wartości godziwej. Wartość w cenie nabycia można przeszacować do wartości godziwej w cenie rynkowej. Udziały w innych jednostkach notowanych na aktywnych rynkach wyceniane są do wartości stanowiącej iloczyn posiadanych udziałów oraz kursu zamknięcia notowań na dzień bilansowy.

Odwrócenie odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży ujmowane jest w innych całkowitych dochodach, za wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość instrumentów dłużnych, których odwrócenie ujmowane jest w rachunku zysków i strat, jeżeli wzrost wartości instrumentu może być obiektywnie łącznie ze zdarzeniem następującym po rozpoznaniu utraty wartości.

W momencie wyłączenia składnika aktywów z bilansu, skumulowane zyski i straty, ujęte poprzednio w innych całkowitych dochodach, przenoszone są z kapitału własnego do rachunku zysków i strat oraz prezentowane są w innych całkowitych dochodach jako reklasyfikacja z tytułu przeniesienia do wyniku finansowego.

Metoda efektywnej stopy procentowej

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

Kredyty i należności

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności nie będące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne w trakcie roku wycenia się po średnim kursie obowiązującym na dzień operacji ustalonym przez NBP, rozchód waluty obcej wycenia się wg zasady FIFO „pierwsze przyszło- pierwsze wyszło”. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez narodowy bank Polski.

Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

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

Instrumenty kapitałowe

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat, albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w rachunku zysków i strat z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

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

F. WYBRANE DANE FINANSOWE

Prezentowane dane finansowe wyrażone są w tys. zł.

1. SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY KAPITAŁOWEJ	31.12.2024	31.12.2023
AKTYWA		
Aktywa trwałe	6 834	13 402
Rzeczowe aktywa trwałe	5 780	7 008
Wartości firmy	5	5
Wartości firmy jednostek podporządkowanych		2 530
Nieruchomości inwestycyjne		
Inne wartości niematerialne		
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone		46
Inne długoterminowe aktywa finansowe		742
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	775	831
Należności długoterminowe	274	2 240
Rozliczenia międzyokresowe		
Aktywa obrotowe	7 370	38 462
Zapasy	1 164	2 972
Należności z tytułu dostaw i usług	1 552	13 996
Należności z tytułu podatku dochodowego		
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 183	3 678
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe		3 617
Udzielone pożyczki		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	513	4 036
Rozliczenia międzyokresowe	177	348
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	2 781	9 815
A k t y w a r a z e m	14 204	51 864
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał własny	7 579	28 218
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	7 579	27 672
Kapitał podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	-691	-8 035
Zysk / strata bieżąca	-24 130	3 307
Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym	0	546
Zobowiązania	6 625	23 646
Zobowiązania długoterminowe	2 757	13 575
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	363	1 603
Rezerwy		518
Kredyty i pożyczki	220	758
Inne zobowiązania finansowe	351	249
Pozostałe zobowiązania	1 823	10 447
Rozliczenia międzyokresowe	0	
Zobowiązania krótkoterminowe	3 868	10 071
Rezerwy	59	624
Kredyty i pożyczki	88	221
Inne zobowiązania finansowe	173	296
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 014	5 991
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	106	239
Pozostałe zobowiązania	1 428	2 221
Rozliczenia międzyokresowe	0	479
P a s y w a r a z e m	14 204	51 864

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY KAPITAŁOWEJ	IV kwartał 2024	IV kwartał 2023	IV kwartały 2024	IV kwartały 2023
	01-10-2024 31-12-2024	01-10-2023 31-12-2023	01-01-2024 31-12-2024	01-01-2023 31-12-2023
Przychody ze sprzedaży	3 212	167 978	16 391	784 374
Koszty własny sprzedaży	2 556	164 735	12 610	766 416
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	656	3 243	3 781	17 958
Koszty sprzedaży	67	154	499	515
Koszty ogólnego zarządu	501	3 587	3 609	13 665
Pozostałe przychody operacyjne	-282	533	715	2 378
Pozostałe koszty operacyjne	110	798	1 276	1 329
Zysk / strata z działalności operacyjnej	-304	-763	-888	4 827
Przychody finansowe	0	58	106	458
Koszty finansowe	13 174	3 946	23 488	1 803
Zysk / strata brutto	-13 478	-4 651	-24 270	3 482
Podatek dochodowy	-351	-813	-299	775
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-13 127	-3 838	-23 971	2 707
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej				
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy, w tym:	-13 127	-3 838	-23 971	2 707
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-13 637	-3 581	-24 130	3 307
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	510	-257	159	-600
Pozostałe dochody całkowite	0	0	0	0

Pozycje, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Zyski / straty aktuarialne				
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych				
Skutki aktualizacji majątku trwałego				
Podatek odroczony				
Pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych				
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Rachunkowość zabezpieczeń				
Podatek odroczony				
Dochody całkowite razem	-13 127	-3 838	-23 971	2 707
przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	-13 637	-3 581	-24 130	3 307
przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	510	-257	159	-600

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY KAPITAŁOWEJ	IV kwartał 2024 01-10-2024 31-12-2024	IV kwartał 2023 01-10-2023 31-12-2023	IV kwartały 2024 01-01-2024 31-12-2024	VI kwartały 2023 01-01-2023 31-12-2023
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk / strata brutto	-13 478	-4 651	-24 270	3 482
Korekty razem	13 695	6 455	25 563	1 758
Amortyzacja	180	276	941	1 308
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych	0	5	0	5
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	102	109	464	436
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	12 683	3 200	22 230	94
Zmiana stanu rezerw	-246	273	-122	687
Zmiana stanu zapasów	159	262	336	388
Zmiana stanu należności	1 456	5 517	1 234	1 742
Zmiana stanu zobowiązań	-893	-4 962	877	-2 490
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	445	38	-179	-900
Inne korekty z działalności operacyjnej	27	1 810	0	1 410
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony	-218	-73	-218	-922
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	217	1 804	1 293	5 240
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	0	-1	20	258
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			20	247
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		1		1
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych		-2		10
Inne wpływy inwestycyjne				
Wydatki	0	2 410	28	3 821
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	5	28	416
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych		680		680
Wydatki na nabycie akcji / udziałów innych aktywów finansowych		525		525
Udzielone pożyczki				
Inne wydatki inwestycyjne		1 200		2 200
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	0	-2 411	-8	-3 563
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	0	1 025	0	1 154
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		778		778
Wpływy z kredyty i pożyczki		247		376
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki	202	612	992	2 002
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Spląty kredytów i pożyczek	26	398	228	871
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	75	104	301	520
Zapłacone odsetki	101	108	463	435
Inne wydatki finansowe		2		176
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	-202	413	-992	-848
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	15	-194	293	829
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	498	4 230	220	3 207
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych				

Wyłączenia konsolidacyjne

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu

513

4 036

513

4 036

- o ograniczonej możliwości dysponowania

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM GRUPY KAPITAŁOWEJ

	Kapitał własny ogółem	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk /Strata bieżąca	Kapitał przypadający udziałowcom niekontrolującym
na dzień 01.10.2024	10 423	10 844	32 400	0	0	0	0	-11 063	-10 493	-421
Dochody całkowite razem	-13 127	-13 637	0	0	0	0	0	0	-13 637	510
zysk / strata za okres bieżący	-13 127	-13 637							-13 637	510
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	10 283	10 372	0	0	0	0	0	10 372	0	-89
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	10 372	10 372						10 372		
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-89	0							0	-89
na dzień 31.12.2024	7 579	7 579	32 400	0	0	0	0	-691	-24 130	0
na dzień 01.10.2023	31 278	30 925	32 400	0	0	0	0	-8 363	6 888	353
Dochody całkowite razem	-3 838	-3 581	0	0	0	0	0	0	-3 581	-257
zysk / strata za okres bieżący	-3 838	-3 581							-3 581	-257
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	778	328	0	0	0	0	0	328	0	450
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	328	328						328		
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	450									450
na dzień 31.12.2023	28 218	27 672	32 400	0	0	0	0	-8 035	3 307	546
na dzień 01.01.2024	28 218	27 672	32 400	0	0	0	0	-4 728	0	546
Dochody całkowite razem	-23 971	-24 130	0	0	0	0	0	0	-24 130	159
zysk / strata za okres bieżący	-23 971	-24 130							-24 130	159
składniki innych całkowitych dochodów	0	0								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	3 332	4 037	0	0	0	0	0	4 037	0	-705
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4 037	4 037						4 037		
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	-705	0								-705
na dzień 31.12.2024	7 579	7 579	32 400	0	0	0	0	-691	-24 130	0
na dzień 01.01.2023	23 045	23 045	32 400	0	0	0	0	-9 355	0	0
Dochody całkowite razem	2 707	3 307	0	0	0	0	0	0	3 307	-600
zysk / strata za okres bieżący	2 707	3 307							3 307	-600
składniki innych całkowitych dochodów										
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	2 466	1 320	0	0	0	0	0	1 320	0	1 146
przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 320	1 320						1 320		
przypadający akcjonariuszom niekontrolującym	1 146									1 146
na dzień 31.12.2023	28 218	27 672	32 400	0	0	0	0	-8 035	3 307	546

2. JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	31.12.2024	31.12.2023
AKTYWA		
Aktywa trwałe	10 952	32 365
Rzeczowe aktywa trwałe		
Wartość firmy	5	5
Nieruchomości inwestycyjne		
Inne wartości niematerialne		
Inwestycje w jednostki zależne i stowarzyszone	10 000	29 531
Długoterminowe aktywa finansowe		742
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	726	507
Należności długoterminowe i rozliczenia międzyokresowe	221	1 580
Aktywa obrotowe	2 825	5 158
Zapasy		
Należności z tytułu dostaw i usług	28	425
Należności z tytułu podatku dochodowego		
Pozostałe należności krótkoterminowe	1 121	1 820
Krótkoterminowe aktywa finansowe - inne papiery wartościowe		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	3
Rozliczenia międzyokresowe	35	115
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez wynik finansowy	1 626	2 795
A k t y w a r a z e m	13 777	37 523
KAPITAŁY I ZOBOWIĄZANIA		
Kapitał (fundusz) własny	11 185	26 180
Kapitał podstawowy	32 400	32 400
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominałnej		
Kapitał z aktualizacji wyceny		
Pozostałe kapitały rezerwowe		
Zyski zatrzymane	-6 220	-10 103
Zysk / strata bieżąca	-14 995	3 883
Zobowiązania	2 592	11 343
Zobowiązania długoterminowe	2 102	10 623
Rezerwy		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Kredyty i pożyczki		
Inne zobowiązania finansowe	2 102	10 623
Pozostałe zobowiązania		
Rozliczenia międzyokresowe		
Zobowiązania krótkoterminowe	490	720
Rezerwy	27	
Kredyty i pożyczki	99	
Inne zobowiązania finansowe		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	220	692
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		
Pozostałe zobowiązania	144	28
Rozliczenia międzyokresowe		
P a s y w a r a z e m	13 777	37 523

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	IV kwartał 2024 01-10-2024 21-12-2024	IV kwartał 2023 01-10-2023 31-12-2023	IV kwartały 2024 01-01-2024 31-12-2024	IV kwartały 2023 01-01-2023 31-12-2023
Przychody ze sprzedaży				
Koszty własny sprzedaży				
Zysk / strata brutto ze sprzedaży	0	0	0	0
Koszty sprzedaży				
Koszty ogólnego zarządu	40	37	171	160
Pozostałe przychody operacyjne	-257	192	347	1 509
Pozostałe koszty operacyjne	-125	152	689	1 060
Zysk / strata z działalności operacyjnej	-172	3	-513	289
Przychody finansowe	0	1 518	0	3 391
Koszty finansowe	6 624	26	14 701	123
Zysk / strata brutto	-6 796	1 495	-15 214	3 557
Podatek dochodowy	-70	-535	-219	-326
Zysk / strata netto z działalności kontynuowanej	-6 726	2 030	-14 995	3 883
Zysk / strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk / strata netto za okres sprawozdawczy, w tym:	-6 726	2 030	-14 995	3 883
Pozostałe dochody całkowite	0	0	0	0
Pozycje, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Zyski / straty aktuarialne				
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych				
Skutki aktualizacji majątku trwałego				
Podatek odroczonej				

Pozycje, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych				
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży				
Rachunkowość zabezpieczeń				
Podatek odroczoney				
Dochody całkowite razem	-6 726	2 030	-14 995	3 883

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	IV kwartał 2024 01-10-2024 31-12-2024	IV kwartał 2023 01-10-2023 31-12-2023	IV kwartały 2024 01-01-2024 31-12-2024	IV kwartały 2023 01-01-2023 31-12-2023
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
Zysk / strata brutto	-6 796	1 495	-15 214	3 557
Korekty razem	6 798	-1 491	15 176	-3 383
Amortyzacja				
Zyski / straty z tytułu różnic kursowych		6		6
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	39	9	47	18
Zysk / strata z działalności inwestycyjnej	6 613	-1 520	14 617	-3 340
Zmiana stanu rezerw	-11	-28	27	
Zmiana stanu zapasów	0	0	0	
Zmiana stanu należności	44	119	770	216
Zmiana stanu zobowiązań	108	-103	-366	216
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5	26	81	-99
Inne korekty z działalności operacyjnej	0	0		-400
Podatek dochodowy zapłacony / zwrócony		0		
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2	4	-38	174
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy	43	0	97	2
Wpływy ze zbycia wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Wpływy ze zbycia akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych				
Wpływy ze zbycia innych aktywów finansowych				2
Inne wpływy inwestycyjne	43		97	
Wydatki	0	0	0	0
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
Wydatki na nabycie akcji / udziałów w jednostkach zależnych i stowarzyszonych				
Udzielone pożyczki				
Inne wydatki inwestycyjne				
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	43	0	97	2
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
Wpływy	0	0	0	0
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
Wpływy z kredyty i pożyczki				
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych				
Inne wpływy finansowe				
Wydatki	39	10	48	193
Nabycie udziałów (akcji) własnych				
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Spląty kredytów i pożyczek				
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
Zapłacone odsetki	39	9	48	18
Inne wydatki finansowe		1		175
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-39	-10	-48	-193
Zwiększenie / zmniejszenie stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6	-6	11	-17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	9	9	4	20
wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	15	3	15	3
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

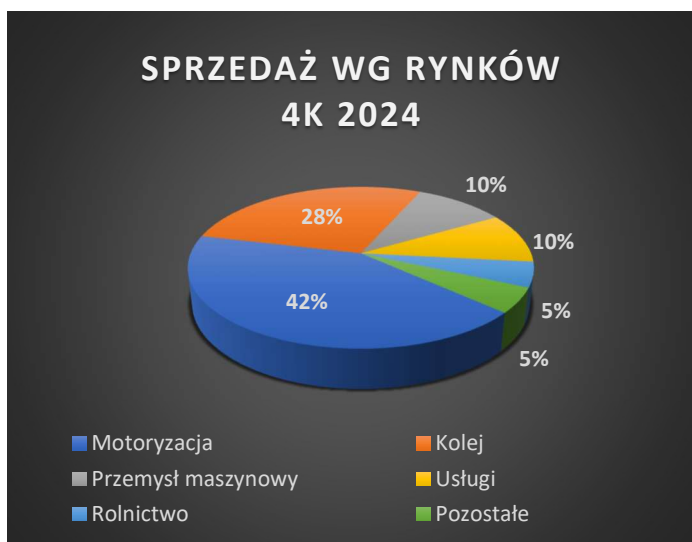
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane	Zysk /Strata bieżąca	Kapitał własny ogółem
na dzień 01.10.2024	32 400	0	0	0	0	-5 965	-8 524	17 911
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	-6 726	-6 726
zysk / strata za rok obrotowy							-6 726	-6 726
składniki innych całkowitych dochodów								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0		0
na dzień 31.12.2024	32 400	0	0	0	0	-5 965	-15 250	11 185
na dzień 01.10.2023	32 400	0	0	0	0	-10 103	1 853	24 150
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	2 030	2 030
zysk / strata za rok obrotowy							2 030	2 030
składniki innych całkowitych dochodów								0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0		0
na dzień 31.12.2023	32 400	0	0	0	0	-10 103	3 883	26 180
na dzień 01.01.2024	32 400	0	0	0	0	-6 220	0	26 180
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	-14 995	-14 995
zysk / strata za okres bieżący							-14 995	-14 995
składniki innych całkowitych dochodów							0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2024	32 400	0	0	0	0	-6 220	-14 995	11 185
na dzień 01.01.2023	32 400	0	0	0	0	-10 103	0	22 297
Dochody całkowite razem	0	0	0	0	0	0	3 883	3 883
zysk / strata za okres bieżący							3 883	3 883
składniki innych całkowitych dochodów								
Pozostałe zmiany w kapitale własnym	0	0	0	0	0	0	0	0
na dzień 31.12.2023	32 400	0	0	0	0	-10 103	3 883	26 180

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

Kluczowy wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy Kapitałowej miały przychody ze sprzedaży wyrobów i usług uzyskane przez Spółkę zależną, podlegającą konsolidacji, oraz aktualizacja wartości posiadanych aktywów finansowych. Dokonano jednorazowych odpisów związanych ze zbyciem jednostek zależnych.

Po czterech kwartałach 2024 roku Grupa Kapitałowa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 16,3 mln zł. wobec 784,3 mln zł w 2023 roku. Zmniejszył się również poziom zobowiązań długoterminowych z 13,5 mln zł w 2023 roku do 2,7 mln zł w 2024 roku oraz zobowiązań krótkoterminowych z 10,0 mln zł w 2023 roku do 3,8 mln zł. W czwartym kwartale Grupa kapitałowa uzyskała ujemny wynik finansowy netto w wysokości -13,1 mln zł.



Główny udział w osiągnięciu wyników finansowych miały wyniki finansowe uzyskane przez spółkę Techno Energy. Udział poszczególnych rynków w uzyskanych przychodach ze sprzedaży w czwartym kwartale

	4K 2024	4K 2023
KOLEJ	28%	8%
MOTORYZACJA	42%	56%
ROLNICTWO	5%	10%
PRZEMYSŁ MASZYNOWY	10%	10%
POZOSTAŁE	5%	6%
USŁUGI	10%	10%
	100%	100%

był następujący:

H. INICJATYWY PODEJMOWANE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE.

W dalszym ciągu kontynuowane są działania związane z realizowanym projektem ekspansji na rynki Europy Zachodniej. Szereg podjętych działań marketingowych, min. w mediach społecznościowych oraz udział w targach branżowych, pozwolił na pozyskanie nowych, znaczących odbiorców w spółce zależnej.

Spółka Techno Energy jest członkiem Klastra Kluczowego Polska Grupa Motoryzacyjna (PGM). Pozwala to min. na uczestnictwo w wielu wydarzeniach branżowych, czy wizytach studyjnych na całym świecie, które oprócz tego, że są okazją do nawiązania współpracy w wieloma, potencjalnymi klientami, to również pozwalają pozyskać praktyczną wiedzę na temat zastosowania najnowocześniejszych i innowacyjnych rozwiązań w obszarze produkcji czy zarządzania.

W związku z posiadaniem zaawansowanego parku maszynowego, pozwalającego na wykonanie wszystkich niezbędnych procesów obróbczych spółka Techno Energy dynamicznie rozwija sektor usług świadczonych na rzecz obecnych i potencjalnych klientów. Szczególna uwaga skierowana jest na procesy związane z nakładaniem powłok ochronnych metodą galwaniczną. Coraz więcej klientów wykazuje potrzeby w tym zakresie.

I. PROGNOZY FINANSOWE

Spółka nie publikowała prognoz finansowych

J. INFORMACJE NA TEMAT LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Liczba osób zatrudnionych w grupie kapitałowej OZE Capital S.A. wg stanu na dzień 31.12.2024 r. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiła 3. Spółka zależna korzysta z outsourcingu pracowniczego.

K. PLANY I PRZEWIDYWANIA NA KOLEJNY KWARTAŁ

Spółka zależna, prowadzi działalność produkcyjną i sprzedażową na rynkach motoryzacyjnym, rolniczym, kolejowym oraz maszyn i robót budowlanych i drogowych i kontynuują działania zmierzające do zwiększenia przychodów ze sprzedaży i rozbudowy swojego portfolio produktowego.

Istotny wpływ na osiągnięte w kolejnych kwartałach wyniki finansowe będzie miał efekt działań realizowanych przez spółkę zależną Techno Energy w związku z zaangażowaniem w nowe projekty.

L. ISTOTNE ZDARZENIA KTÓRE WYSTĄPIŁY W RAPORTOWANYM OKRESIE ORAZ PO JEGO ZAKOŃCZENIU, DO DNIA PUBLIKACJI RAPORTU

W dniu 8 listopada 2024 roku Emitent zawarł umowę sprzedaży 100% posiadanych udziałów w spółce Pure Energy LLC z siedzibą w Willmington, Delaware, USA, o czym informował w raporcie bieżącym 7/2024.

W dniu 21 października 2024 roku Emitent zawarł umowę sprzedaży wszystkich (90,8%) posiadanych przez siebie udziałów w spółce zależnej Agro Steel Energy Sp. z o.o., o czym informował w raporcie bieżącym 6/2024.

Decyzja o sprzedaży udziałów spółek Pure Energy LLC. Oraz Agro Steel Energy Sp. z o.o. nastąpiła po analizie ich sytuacji ekonomicznej. We wcześniejszych okresach OZE Capital S.A. dokonał odpisów aktualizacyjnych wartości posiadanych udziałów w tych spółkach.

W wyniku utraty kontroli, spółki te zostały wyłączone z konsolidacji.

M. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zarząd OZE Capital S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy wybrane jednostkowe oraz skonsolidowane informacje finansowe za IV kwartał 2024 r. jak i dane porównywalne za analogiczny okres roku poprzedniego sporządzone zostały zgodnie z przepisami obowiązującymi Emitenta oraz że jednostkowy oraz skonsolidowany raport kwartalny z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Emitenta.

Grzegorz Wrona, Prezes Zarządu OZE Capital S.A



14 lutego 2025r.