

GOVENA LIGHTING S.A.

SKONSOLIDOWANY I JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY

I KWARTAŁ 2021 ROKU

Toruń, 17 maj 2021 r.



Raport GOVENA LIGHTING S.A. za I kwartał roku 2021 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

PODSTAWOWE INFORMACJE

Nazwa	Govena Lighting S.A.
Siedziba	Polska
Adres	ul. Służewska 8-15, 87-100 Toruń
NIP	9562260142
REGON	340647474
KRS	0000598257
Sąd Rejestrowy	Sąd Rejonowy w Toruniu VII Wydział Gospodarczy
Kapitał zakładowy	24 954 000, 00 zł
Liczba akcji	249 540 000 (dwieście czterdzieści dziewięć milionów pięćset czterdzieści tysięcy sztuk)
Wartość nominalna akcji	0,10 zł
Akcje serii	A, B, C, D, E i F.
	A, B, C – będące przedmiotem obrotu na NC
	D, E, F – na okaziciela, nieuprzywilejowane
Telefon	+48 56 619 66 00
Fax	+48 56 619 66 02
E-mail	govena@govena.com
WWW	www.govena.com
Zarząd	Prezes Zarządu - Marcin Szymański

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**1. Dane skonsolidowane Grupy kapitałowej Govena Lighting S.A.****SKONSOLIDOWANY BILANS**

(w złotych)		stan na dzień 31.03.2020	stan na dzień 31.03.2021
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	10 816 722,78	12 258 479,58
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 006 812,55	1 260 018,41
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 861 812,55	1 227 351,73
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	145 000,00	32 666,68
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
1.	Wartość firmy- jednostki zależne	-	-
2.	Wartość firmy- jednostki współzależne	-	-
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 251 157,23	2 580 407,21
1.	Środki trwałe	657 440,64	703 372,48
2.	Środki trwałe w budowie	593 716,59	1 877 034,73
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
IV.	Należności długoterminowe	-	-
V.	Inwestycje długoterminowe	7 450 000,00	8 316 666,96
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	7 450 000,00	8 316 666,96
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108 753,00	101 387,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	108 753,00	101 387,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	7 704 235,55	8 574 723,09
I.	Zapasy	5 497 550,88	5 389 693,23
1.	Materiały	3 618 974,35	2 861 183,55
2.	Półprodukty i produkty w toku	1 503 760,62	1 954 261,18
3.	Produkty gotowe	125 112,69	118 576,89
4.	Towary	164 848,36	297 153,09
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	84 854,86	158 518,52
II.	Należności krótkoterminowe	2 129 400,62	3 076 270,91
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 028 608,53	1 145 160,76
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.	Należności od pozostałych jednostek	1 100 792,09	1 931 110,15
III.	Inwestycje krótkoterminowe	23 021,07	51 302,18
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	23 021,07	51 302,18
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 262,98	57 456,77
C.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D.	Udziały (akcje) własne	436 348,40	436 348,40
Aktywa razem		18 957 306,73	21 269 551,07

(w złotych)		P A S Y W A	stan na dzień 31.03.2020	stan na dzień 31.03.2021
A.		Kapitał (fundusz) własny	15 235 732,09	16 900 636,72
I.		Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II.		Kapitał (fundusz) zapasowy	-	-
III.		Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	866 666,96
IV.		Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V.		Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
VI.		Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 9 819 869,42	- 9 131 980,26
VII.		Zysk (strata) netto	101 601,51	211 950,02
VIII.		Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.		Kapitał mniejszości	-	-
C.		Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	-	-
I.		Ujemna wartość firmy — jednostki zależne	-	-
II.		Ujemna wartość firmy — jednostki współzależne	-	-
D.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 721 574,64	4 368 914,35
I.		Rezerwy na zobowiązania	149 280,87	82 796,75
1.		Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55 656,00	23 296,00
2.		Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	69 384,12	45 688,00
3.		Pozostałe rezerwy	24 240,75	13 812,75
II.		Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.		Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.		Wobec pozostałych jednostek	-	-
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	2 610 666,74	3 642 123,61
1.		Wobec jednostek powiązanych	1 126 887,82	180 679,13
2.		Zobowiązania wobec pozostałych jednostek wobec których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3.		Wobec pozostałych jednostek	1 444 740,54	3 440 556,10
4.		Fundusze specjalne	39 038,38	20 888,38
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	961 627,03	643 993,99
1.		Ujemna wartość firmy	-	-
2.		Inne rozliczenia międzyokresowe	961 627,03	643 993,99
Pasywa razem			18 957 306,73	21 269 551,07

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

(w złotych)		od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2021 do 31.03.2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 803 533,07	2 098 476,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 492 676,43	1 472 512,37
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	310 856,64	625 963,63
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 449 134,50	1 586 087,62
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 256 967,76	1 153 652,10
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	192 166,74	432 435,52
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	354 398,57	512 388,38
D.	Koszty sprzedaży	298 598,78	246 365,03
E.	Koszty ogólnego zarządu	637 588,34	376 306,38
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C- D- E)	-581 788,55	- 110 283,03
G.	Pozostałe przychody operacyjne	674 363,86	337 336,07
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trw.	591 600,00	251 500,00
II.	Dotacje	80 956,40	79 148,87
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefin.	-	-
IV.	Inne przychody operacyjne	1 807,46	6 687,20
H.	Pozostałe koszty operacyjne	2 247,64	8 726,30
I.	Strata z tyt. rozchodu niefin. aktywów trw.	-	-
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefin.	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	2 247,64	8 726,30
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+ G- H)	90 327,67	218 326,74
J.	Przychody finansowe	10 019,68	949,80
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
II.	Odsetki	-	111,48
III.	Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	-
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V.	Inne	10 019,68	838,32
K.	Koszty finansowe	11 460,84	7 494,52
I.	Odsetki	4 801,84	2 153,57
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV.	Inne	6 659,00	5 340,95
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-	-
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/- L)	88 886,51	211 782,02
N.	Odpis wartości firmy	-	-
O.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-
R.	Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	88 886,51	211 782,02
S.	Podatek dochodowy	-12 715,00	- 168,00
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
U.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
W.	Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	101 601,51	211 950,02

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

(w złotych)		od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2021 do 31.03.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	101 601,51	211 950,02
II.	Korekty razem	-630 483,40	484 943,35
1.	Zyski (straty) mniejszości	-	-
2.	Zysk (strata) z udziałów wycenianych metodą praw własności	-	-
3.	Amortyzacja	188 979,86	183 104,65
4.	Odpis wartości firmy	-	-
5.	Odpis ujemnej wartości firmy	-	-
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 800,93	2 042,09
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-591 600,00	- 251 500,00
9.	Zmiana stanu rezerw	-6 799,00	-37 081,00
10.	Zmiana stanu zapasów	339 419,26	301 431,73
11.	Zmiana stanu należności	-1 194 729,25	- 1 468 925,32
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	725 368,45	1 152 545,09
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-95 923,65	- 84 158,41
14.	Inne korekty działalności operacyjnej	-	687 484,52
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-528 881,89	696 893,37
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	591 600,00	251 500,00
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	591 600,00	251 500,00
II.	Wydatki	529 600,00	1 792 843,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	529 600,00	926 176,18
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
3.	Inne wydatki inwestycyjne	-	866 666,96
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	62 000,00	- 1 541 343,14
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	189 100,00	872 742,53
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	866 666,96
2.	Kredyty i pożyczki	189 100,00	6 075,57
II.	Wydatki	4 800,93	2 042,09
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
3.	Odsetki	4 800,93	2 042,09
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	184 299,07	870 700,44
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-282 582,82	26 250,67
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-282 582,82	26 250,67
F.	Środki pieniężne na początek okresu	294 551,60	13 887,74
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	11 968,78	40 138,41

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITALE WŁASNYM

	od 01.01.2020 do 31.03.2020	od 01.01.2021 do 31.03.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 134 130,58	15 134 535,22
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 134 130,58	15 134 535,22
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	-	-
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	866 666,96
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	866 666,96
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Różnice kursowe z przeliczenia	-	-
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 8 861 990,96	- 9 889 779,88
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 8 861 990,96	- 9 889 779,88
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 8 861 990,96	- 9 889 779,88
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 9 819 869,42	- 9 131 980,26
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7. Wynik netto	101 601,51	211 950,02
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 235 732,09	16 900 636,72
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 235 732,09	16 900 636,72

2. Dane jednostkowe Govena Lighting S.A.

BILANS

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	12 278 479,58	10 836 722,78
I. Wartości niematerialne i prawne	1 260 018,41	2 006 812,55
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 227 351,73	1 861 812,55
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	32 666,68	145 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 580 407,21	1 251 157,23
1. Środki trwałe	703 372,48	657 440,64
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 537,50	
c) urządzenie techniczne i maszyny	572 741,48	654 241,14
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	2 093,50	3 199,50
2. Środki trwałe w budowie	1 877 034,73	593 716,59
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. od jednostek powiązanych		
2. od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	8 336 666,96	7 470 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	8 336 666,96	7 470 000,00
a) w jednostkach powiązanych	8 336 666,96	7 470 000,00
- udziały lub akcje	8 336 666,96	7 470 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		

-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne długoterminowe aktywa finansowe		
4.Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	101 387,00	108 753,00
1.Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 387,00	108 753,00
2.Inne rozliczenie międzyokresowe	0,00	

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
B. AKTYWA OBROTOWE	8 574 430,09	7 703 632,35
I. Zapasy	5 389 693,23	5 497 550,88
1.Materiały	2 861 183,55	3 618 974,35
2.Półprodukty i produkty w toku	1 954 261,18	1 503 760,62
3.Produkty gotowe	118 576,89	125 112,69
4.Towary	297 153,09	164 848,36
5.Zaliczki na dostawy	158 518,52	84 854,86
II. Należności krótkoterminowe	3 076 499,91	2 129 169,42
1.Należności od jednostek powiązanych	1 145 603,56	1 029 051,33
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 145 603,56	1 029 051,33
-do 12 miesięcy	1 145 603,56	1 029 051,33
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2.Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3.Należności od pozostałych jednostek	1 930 896,35	1 100 118,09
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 268 045,52	1 031 412,94
-do 12 miesięcy	1 268 045,52	1 031 412,94
-powyżej 12 miesięcy		
b)z tytułu podatków dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	33 276,36	26 357,44
c) inne	629 574,47	42 347,71
d)dochodzenie na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	50 780,18	22 649,07
1.Krótkoterminowe aktywa finansowe	50 780,18	22 649,07
a) w jednostkach powiązanych		
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		
-udzielone pożyczki		
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b)w pozostałych jednostkach	11 163,77	11 052,29
-udziały lub akcje		
--inne papiery wartościowe		

-udzielone pożyczki		
-inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 163,77	11 052,29
c)środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	39 616,41	11 596,78
-środki pieniężne w kasie i na rachunkach	28 208,66	11 596,78
-inne środki pieniężne	11 407,75	
-inne aktywa pieniężne		
2.Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	57 456,77	54 262,98
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	436 348,40	436 348,40
AKTYWA RAZEM:	21 289 258,07	18 976 703,53

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
------------------	--------------------	--------------------

PASywa		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	16 924 095,78	15 266 854,61
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24 954 000,00	24 954 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	0,00	0,00
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	866 666,96	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały(akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-9 109 256,77	-9 789 138,81
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	212 685,59	101 993,42
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.	4 365 162,29	3 709 848,92
I. Rezerwy na zobowiązania	82 796,75	149 280,87
1.Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 296,00	55 656,00
2.Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 688,00	69 384,12
-długoterminowa	40 176,00	66 745,85
-krótkoterminowa	5 512,00	2 638,27
3.Pozostałe rezerwy	13 812,75	24 240,75
-długoterminowa		
-krótkoterminowa	13 812,75	24 240,75
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. wobec jednostek powiązanych		
2.wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
3. wobec pozostałych jednostek		
a)kredyty i pożyczki		
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)inne zobowiązania finansowe		
d)zobowiązania wekslowe		

e)inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 638 371,55	2 598 941,02
1. wobec jednostek powiązanych	178 934,53	1 115 839,70
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	20 970,57	866 739,70
-do 12 miesięcy	20 970,57	866 739,70
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne	157 963,96	249 100,00
2.Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowania w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
-do 12 miesięcy		
-powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 438 548,64	1 444 062,94
a)kredyty i pożyczki		
b)z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)inne zobowiązania finansowe		
d)z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 214 029,71	697 749,58
-do 12 miesięcy	2 214 029,71	697 749,58
-powyżej 12 miesięcy		
e)zaliczki otrzymane na dostawy	211 098,25	247 052,33
f)zobowiązania wekslowe		
g)z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	746 128,76	400 569,52
h)z tytułu wynagrodzeń	148 811,57	96 490,78
i)inne	118 480,35	2 200,73
4.Fundusze specjalne	20 888,38	39 038,38
IV. Rozliczenia międzyokresowe	643 993,99	961 627,03
1.Ujemna wartość firmy		
2.Inne rozliczenia międzyokresowe	643 993,99	961 627,03
-długoterminowe	371 433,99	643 994,11
-krótkoterminowe	272 560,00	317 632,92
PASYWA RAZEM:	21 289 258,07	18 976 703,53

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY)

Wyszczególnienie		Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 098 836,00	1 803 893,07
	w tym: od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 472 872,37	1 493 036,43
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	625 963,63	310 856,64
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 586 087,62	1 449 134,50
	w tym: od jednostek powiązanych		
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 153 652,10	1 256 967,76
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	432 435,52	192 166,74
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	512 748,38	354 758,57
D.	Koszty sprzedaży	246 365,03	298 598,78
E.	Koszty ogólnego zarządu	375 931,38	637 557,34
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-109 548,03	-581 397,55
G.	Pozostałe przychody operacyjne	337 336,07	674 363,86
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	251 500,00	591 600,00
II.	Dotacje	79 148,87	80 956,40
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	6 687,20	1 807,46
H.	Pozostałe koszty operacyjne	8 726,30	2 247,64
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	8 726,30	2 247,64
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	219 061,74	90 718,67
J.	Przychody finansowe	949,80	10 019,68
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
II.	Odsetki, w tym:	111,48	
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	838,32	10 019,68
K.	Koszty finansowe	7 493,95	11 459,93
I.	Odsetki, w tym:	2 153,00	4 800,93
-	Dla jednostek powiązanych		
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
-	w jednostkach powiązanych		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	5 340,95	6 659,00
L.	Zysk (strata) brutto (I+J-K)	212 517,59	89 278,42
M.	Podatek dochodowy	-168,00	-12 715,00
N.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O.	Zysk (strata) netto (L-M-N)	212 685,59	101 993,42

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 31.03.2021	Stan na 31.03.2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	16 711 410,19	15 164 861,19
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	16 711 410,19	15 164 861,19
1.Kapitał podstawowy na początek okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
1.1.Zmiany kapitału podstawowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-wydania udziałów (emisji akcji)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-umorzenia udziałów (akcji)		
-inne		
1.2.Kapitał podstawowy na koniec okresu	24 954 000,00	24 954 000,00
2.Kapitał zapasowy na początek okresu		
2.1.Zmiany kapitału zapasowego		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
-podziału zysku(ustawowo)		
-podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
-inne		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-pokrycia straty		
-inne		
2.2.Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		
3.Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	866 666,96	
3.1.Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a)zwiększenia(z tytułu)		

-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-zbycia środków trwałych		
3.2.Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	866 666,96	
4.Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
4.1.Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		
a)zwiększenia(z tytułu)		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
4.2.Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		
5.Zysk(strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-9 859 049,27	-8 831 260,35
5.1.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.2.Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a)zwiększenia (z tytułu)		
-podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		
-		
5.3.Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4.Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-9 859 049,27	-8 831 260,35
a)zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b)korekty błędów podstawowych		
5.5.Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-9 859 049,27	-8 831 260,35
a)zwiększenia (z tytułu)		-957 878,46
-przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-957 878,46
-		
b)zmniejszenia(z tytułu)		

-przeniesienia zysku na pokrycie straty	749 792,50	
5.6.Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 109 256,77	-7 873 381,89
5.7.Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-9 109 256,27	-7 873 381,89
6.Wynik netto	212 685,59	101 993,42
a)zysk netto	212 685,59	101 993,42
b)strata netto		
c)odpisy z zysku		
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	16 924 095,78	15 266 854,61
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	16 924 095,78	15 266 854,61

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	Od 01.01.2021 do 31.03.2021	Od 01.01.2020 do 31.03.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	212 685,59	101 993,42
II. Korekty razem	474 442,78	-630 875,31
1. Amortyzacja	183 104,65	188 979,86
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dewidendy)	2 041,52	4 800,93
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-251 500,00	-591 600,00
5. Zmiana stanu rezerw	-8 692,00	-6 799,00
6. Zmiana stanu zapasów	322 752,53	339 419,26
7. Zmiana stanu należności	-987 808,62	-1 193 774,65
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 299 141,11	724 021,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-84 596,41	-95 923,65
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	687 128,37	-528 881,89
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	251 500,00	591 600,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	251 500,00	591 600,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) W jednostkach powiązanych		
b) W pozostałych jednostkach		
- Zbycie aktywów finansowych		
- Dewidendy i udziały w zyskach		
- Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- Inne wpływy z aktywów finansowych		
II. Wydatki	926 176,18	529 600,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	926 176,18	529 600,00
2. Inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowych, w tym:		
a) W jednostkach powiązanych		
b) W pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- Udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-674 676,18	62 000,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	16 000,00	189 100,00

1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji)i innych instrumentów			
2.	Kredyty i pożyczki	16 000,00		189 100,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4.	Inne wpływy finansowe			
II.	Wydatki	2 041,52		4 800,93
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych			
2.	Dewidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku			
4.	Spłaty kredytów i pożyczek			
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8.	Odsetki	2 041,52		4 800,93
9.	Inne wydatki finansowe			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	13 958,48		184 299,07
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	26 410,67		-282 582,82
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	26 410,67		-282 582,82
-	Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 205,74		294 179,60
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM:	39 616,41		11 596,78
-	o ograniczonej możliwości dysponowania			

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

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

W okresie 2021r. nie zaszły zmiany w zakresie zasad rachunkowości.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

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

Uzasadnienie dotyczące przyjęcia zasady kontynuacji działalności

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

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

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

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

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

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

Roczne stawki amortyzacyjne dla wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

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

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

Środki trwałe w budowie

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

Leasing

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

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

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

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

Należności

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

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

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

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

Transakcje w walucie obcej

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

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

Zapasy

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

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

Aktywa pieniężne

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

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów obejmują również koszty prowadzonych przez spółkę prac rozwojowych. Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych na własne potrzeby spółki zostaną zaliczone do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli produkt i technologia zostaną ściśle ustalone,

technologiczna przydatność produktu i technologii zostanie stwierdzona i udokumentowana oraz jeżeli jednostka podejmie decyzję o wytwarzaniu tych produktów bądź stosowaniu technologii- do wysokości kosztów prac rozwojowych, które wg przewidywań jednostki zostaną w przyszłości pokryte ze sprzedaży tych produktów bądź zastosowania technologii.

Kapitał własny

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

Rezerwy

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

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

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

Zobowiązania

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

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

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

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

- przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;
• ujemną wartość firmy.

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Uznawanie przychodu

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

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

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

Koszty i straty

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

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

Zmiany zasad rachunkowości

Sprawozdanie finansowe spółki za I kwartał 2021 r. oraz dane porównawcze za I kwartał 2020 r. sporządzone są wg jednolitych zasad rachunkowości przyjętych przez Spółkę. Niniejsze sprawozdanie sporządzone jest zgodnie z zasadą kontynuacji.

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

Wybrane dane ze sprawozdania finansowego

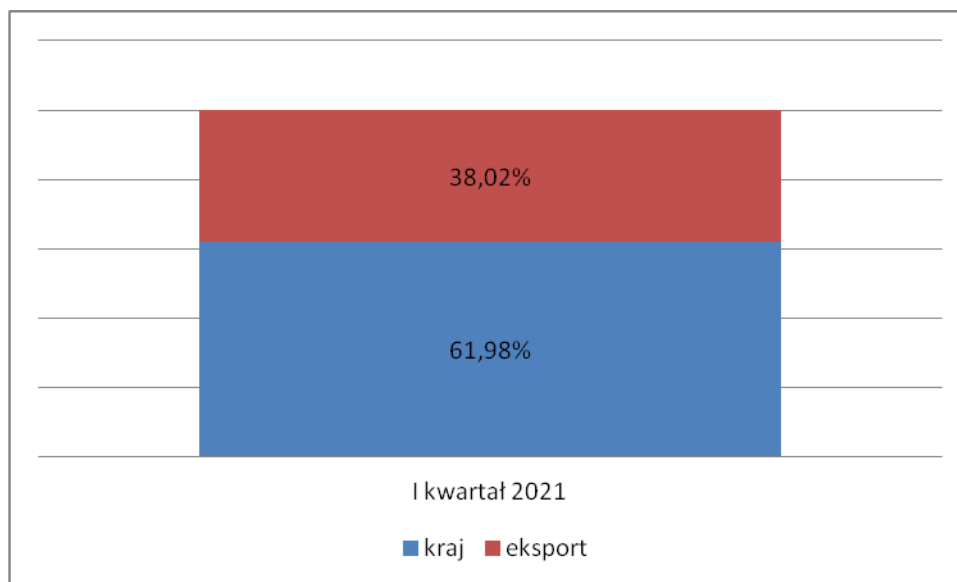
Spółka Govena Lighting S.A. po I kwartale 2021 roku osiągnęła:

Przychody	2 098 836,00 zł
Zysk netto (strata)	212 685,59 zł
Wynik brutto ze sprzedaży	512 748,38 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	219 061,74 zł
Amortyzacja	183 104,65 zł

Wskaźniki:

ROA	0,10%
ROE	1,26%
EBITDA	402 166,39 zł

Wykres 1. Przychody ze sprzedaży – struktura terytorialna



Grupa Kapitałowa Govena Lighting S.A. po I kwartale 2021 roku osiągnęła:

Przychody	2 098 476,00 zł
Zysk netto (strata)	211 950,02 zł
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	218 326,74 zł

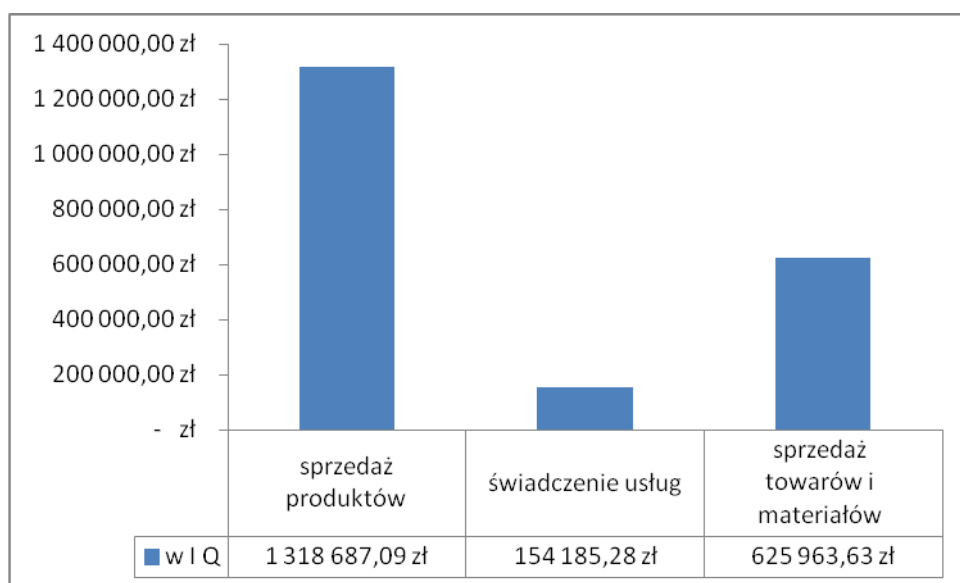
W Spółce nastąpiły różnice pomiędzy sprzedażą na eksport a sprzedażą w kraju. W I Q 2021 r. około 38% stanowiła sprzedaż eksportowa i około 62% sprzedaż krajowa.

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

W I kwartale 2021 r. Spółka osiągnęła zysk. Spółka w I kwartale 2021 r. z powodzeniem kontynuowała współpracę z nowymi kontrahentami o dużym potencjale rozwoju współpracy. Spółka realizowała również z powodzeniem pozyskane wcześniej zamówienia. Spółka z sukcesem sprzedawała swoje nowe produkty w tym ściemniacze o wysokim stopniu innowacyjności. Znaczna ich część była sprzedawana na eksport do znaczących podmiotów z branży. Sprzedaż ta jest bardzo rozwojowa, co powinno zapoczątkować w wynikach Spółki w kolejnych kwartałach 2021 r.

Spółka w I kwartale 2021 r. kontynuowała proces automatyzacji produkcji i redukcji tym samym kosztów stałych.

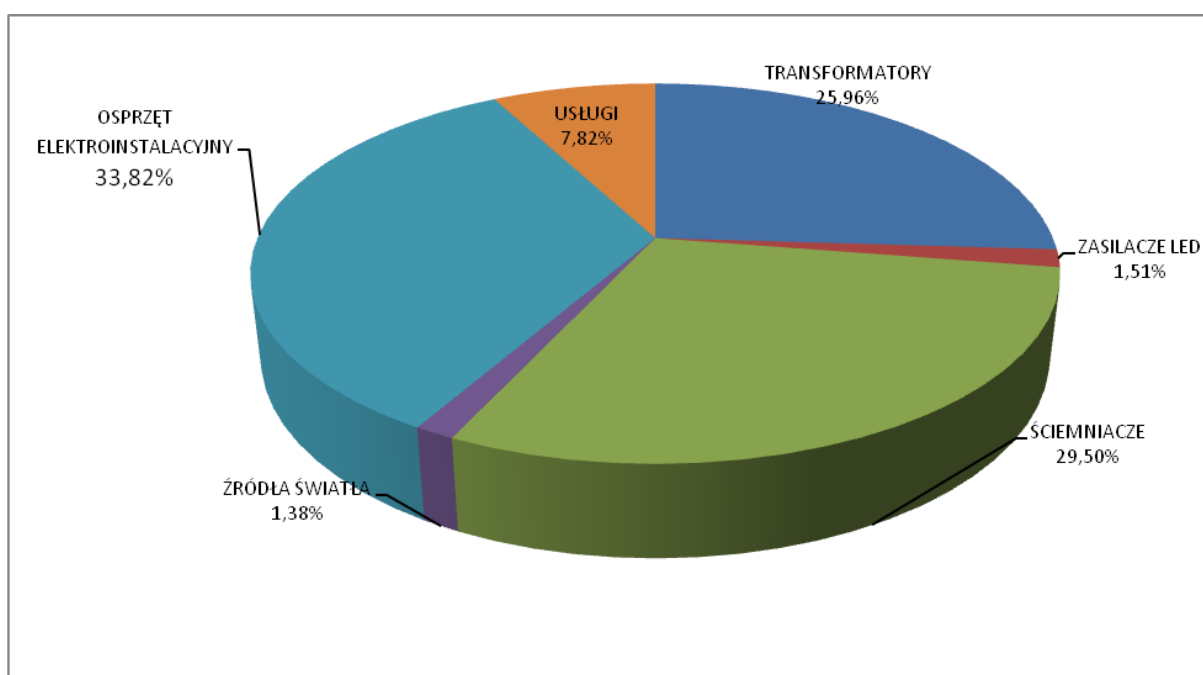
Wykres 2. Przychody ze sprzedaży według segmentów działalności Spółki.



Spółka posiada 3 główne źródła swoich przychodów:

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

Wykres 3. Główne grupy produktowe Spółki



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

- TRANSFORMATORY 25,96%
- ZASILACZE LED 1,51%
- ŚCIEMNIACZE 29,50%
- ŹRÓDŁA ŚWIATŁA 1,38%
- OSPRZĘT ELEKTROINSTALACYJNY 33,82%
- USŁUGI 7,82%

Największą grupę sprzedażową stanowi osprzęt elektroinstalacyjny, dla których Odbiorcy Spółki znajdują różnorakie zastosowania. Grupa osprzętu została poszerzona o kolejne kolory osprzętu, dając tym samym możliwość do generowania większego obrotu na tej grupie produktowej.

Kolejną znaczącą grupę sprzedażową stanowią ściemniacze oraz transformatory. Następnie są usługi, o które Spółka stale walczy. Na uwagę zasługują także dobrej jakości zasilacze Led oraz źródła światła.

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

Swoją jakością wykonania, spełnianiem norm na rynku elektronicznym, co w Polsce i za granicą jest naprawdę rzadkością, Spółka jest w stanie sprostać niestandardowym wymaganiom naszych Odbiorców.

Spółka jest podwykonawcą usług zlecanych przez inne podmioty:

- montaż elektroniki,
- montaż ręczny urządzeń energetycznych.

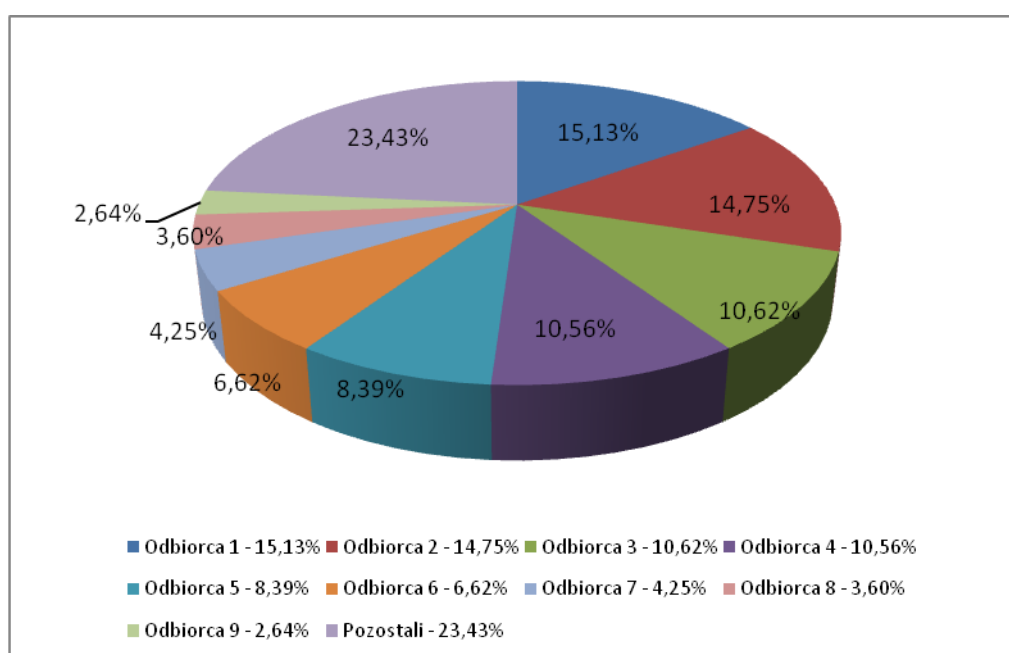
Spółka realizuje i pozyskuje nowe zlecenia w powyższym zakresie.

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

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

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

Wykres 4. Przychody ze sprzedaży wg głównych odbiorców spółki.

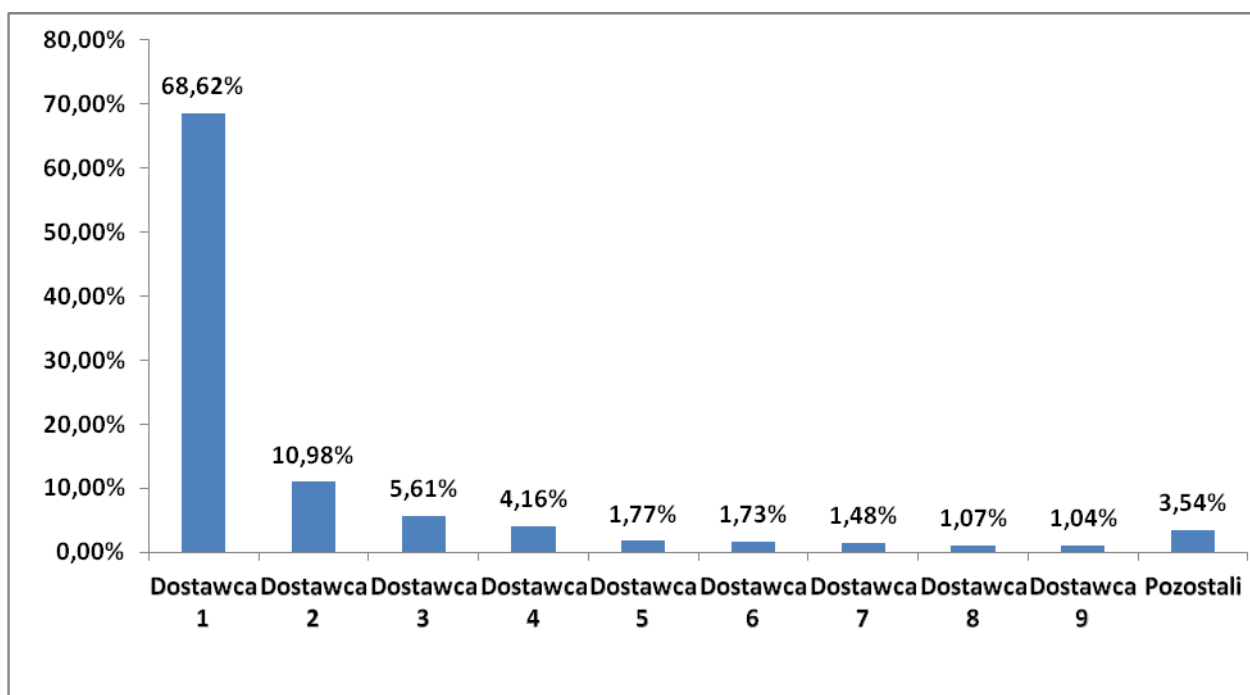


Spółka podobnie, jak w poprzednich okresach realizowała sprzedaż swoich produktów i usług do wielu różnych Odbiorców.

Jak widać na powyższym wykresie aż 23,43% przychodów stanowiło sprzedaż do „pozostałych Odbiorców”, co wykazuje dużą dywersyfikację sprzedaży i jest zjawiskiem korzystnym – w ocenie Spółki.

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

Wykres 5. Główni dostawcy komponentów



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

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

Inne istotne wydarzenia I Q 2021 r.:

Zarząd Spółki Govena Lighting S.A. w I kwartale 2021 r. podpisał umowę z Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości ("PARP") o dofinansowanie projektu w ramach poddziałania 2.3.5. Design dla przedsiębiorców programu operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020 pn. "Opracowanie nowatorskich obudów prototypowych zasilaczy i transformatorów dedykowanych dla oświetlenia LED". Zgodnie z Umową całkowity koszt realizacji projektu wynosi 1 028 280,00 zł, całkowita kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 836 000,00 zł, natomiast wartość dofinansowania wynosi 400 600,00 zł. Podstawowym źródłem finansowania projektu są środki własne spółki z bieżącej sprzedaży produktów i usług. Projekt jest już realizowany. Projekt ma

zostać zrealizowany do dnia 28 lutego 2022 r. Przedmiotem projektu jest opracowanie nowych obudów do innowacyjnych zminiaturyzowanych zasilaczy i transformatorów o szerokim zakresie mocy. W wyniku realizacji projektu wdrożone zostaną dwa kompletne, innowacyjne produkty: zminiaturyzowana rodzina zasilaczy LED o mocy 30W-60W oraz transformator z napięciem wejściowym 110V. Celem projektu jest wdrożenie na rynek innowacyjnych zasilaczy i transformatorów stanowiących osprzęt elektroniczny dla oświetlenia LED/OLED. Wdrożenie na rynek nowych produktów spełniać będzie bieżące potrzeby i trend związany z miniaturyzacją osprzętu elektroniki oświetleniowej przy jednoczesnym zachowaniu wszystkich funkcji oraz szerokim zakresie mocy. Wdrożenie wyżej opisanych innowacji umożliwi Emitentowi osiągnięcie m.in. wyższego poziomu innowacyjności firmy, rozszerzenie oferty czy podniesienie poziomu konkurencyjności firmy wśród konkurencji.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2021.

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

Nie dotyczy.

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

Działalność badawczo-rozwojowa Spółki zaowocowała posiadaniem kilkunastu patentów i wzorów użytkowych, w tym technologii regulacji poziomu oświetlenia za pomocą ściemniaczy. Spółka zintensyfikowała prace nad rozwojem nowych technologii z zakresu inteligentnych systemów sterowania światłem. Spółce udało się dopracować uniwersalny ściemniacz do LED, który budzi zainteresowanie nowych odbiorców. Ostatnio opracowaną technologią są zasilacze stałoprądowych LED z nastawialnymi wartościami prądu wyjściowego. W I kwartale 2021 r. Spółka kontynuowała opracowywanie nowatorskich obudów prototypowych zasilaczy i transformatorów dedykowanych dla oświetlenia LED. Przedmiotem projektu jest opracowanie nowych obudów do innowacyjnych zminiaturyzowanych zasilaczy i transformatorów o szerokim zakresie mocy. W wyniku realizacji projektu wdrożone zostaną dwa kompletne, innowacyjne produkty: zminiaturyzowana rodzina zasilaczy LED o mocy 30W-60W oraz transformator z napięciem wejściowym 110V. Celem projektu jest wdrożenie na rynek innowacyjnych zasilaczy i transformatorów stanowiących osprzęt elektroniczny dla oświetlenia LED/OLED. Wdrożenie na rynek nowych produktów spełniać będzie bieżące potrzeby i trend związany z miniaturyzacją osprzętu elektroniki oświetleniowej przy jednoczesnym zachowaniu wszystkich funkcji oraz szerokim zakresie mocy. Wdrożenie wyżej opisanych innowacji umożliwi Emitentowi osiągnięcie m.in. wyższego poziomu innowacyjności firmy, rozszerzenie oferty czy podniesienie poziomu konkurencyjności firmy wśród konkurencji.

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

Govena Lighting S.A. posiada 100% udziałów w Spółce Govena Electric Sp. z o.o. z siedzibą w Toruniu. Govena Electric Sp. z o.o. podlega konsolidacji. Govena Lighting S.A. jest właścicielem 500 000 akcji spółki Villa Park Investment S.A., co stanowi 29,41% kapitału zakładowego. Govena Lighting S.A. jest właścicielem 3 333 334 akcji spółki Europejski Fundusz Energii S.A., co stanowi 10,18% kapitału

zakładowego. Spółka Govena Lighting S.A. jest właścicielem 15% w spółce Govena Elektronik GmbH Spółka Govena Electric sp. z o.o. jest właścicielem 4 000 000 akcji Spółki Europejski Fundusz Energii S.A., co stanowi 12,22% kapitału zakładowego.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

AKCJONARIUSZ	ILOŚĆ AKCJI	UDZIAŁ W KAPITALE ZAKŁADOWYM	ILOŚĆ GŁOSÓW	UDZIAŁ W GŁOSACH
Europejski Fundusz Energii S.A.	52 000 000	20,84%	52 000 000	21,59%
Startup Polskie Inwestycje sp. z o.o.	24 500 000	9,82%	24 500 000	10,17%
Energoland sp. z o.o.	21 240 000	8,51%	21 240 000	8,82%
Govena Lighting S.A.	8 700 000	3,49%	-	-
Free Float, pozostali akcjonariusze posiadający poniżej 5% kapitału zakładowego	143 100 000	57,35%	143 100 000	59,42%
	249 540 000	100,00%	240 840 000	100,00%

Źródło: Emitent

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

Dane dla Govena Lighting S.A.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	51	50,50
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	----

Dane na koniec I kwartału 2021 r.

Dane dla Grupy Kapitałowej Govena Lighting S.A.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
--------------------	----------------------	-----------------------

Umowa o pracę	51	50,50
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	----

Dane na koniec I kwartału 2021 r.

Toruń, 17 maj 2021 r.

Prezes Zarządu - Marcin Szymański