



**ROZSZERZONY SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
GRUPY KAPITAŁOWEJ FIGENE CAPITAL
ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU**

zawierający

**skrótowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2022 roku**

oraz

**skrótowe jednostkowe sprawozdanie finansowe FIGENE CAPITAL S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku**

SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ	4
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	13
1. <i>INFORMACJE OGÓLNE.....</i>	<i>13</i>
2. <i>WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....</i>	<i>14</i>
3. <i>ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ</i>	<i>26</i>
4. <i>SZACUNKI I ZAŁOŻENIA</i>	<i>26</i>
5. <i>STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI</i>	<i>27</i>
6. <i>SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI</i>	<i>41</i>
7. <i>PRZYCHODY</i>	<i>43</i>
8. <i>POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE</i>	<i>44</i>
9. <i>ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ.....</i>	<i>45</i>
10. <i>DYWIDENDY.....</i>	<i>45</i>
11. <i>WARTOŚĆ FIRMY</i>	<i>46</i>
12. <i>RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....</i>	<i>47</i>
13. <i>PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)</i>	<i>49</i>
14. <i>POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE</i>	<i>50</i>
15. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTCH WIERZYTELNOŚCI.....</i>	<i>50</i>
16. <i>NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU</i>	<i>50</i>
17. <i>KAPITAŁ PODSTAWOWY</i>	<i>51</i>
18. <i>KREDYTY I POŻYCZKI</i>	<i>53</i>
19. <i>ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE.....</i>	<i>56</i>
20. <i>ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO</i>	<i>56</i>
21. <i>REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE</i>	<i>56</i>
22. <i>POZOSTAŁE REZERWY</i>	<i>57</i>
23. <i>NALEŻNOŚCI WARUNKOWE.....</i>	<i>57</i>
24. <i>ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE</i>	<i>57</i>
25. <i>KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</i>	<i>57</i>
26. <i>ZDARZENIA PO DACIE BILANSU</i>	<i>59</i>
27. <i>STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM.....</i>	<i>60</i>



28.	OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ	60
29.	INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	63
30.	OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW	64
31.	W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ	67
32.	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ	67
33.	OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO RUPY KAPITAŁOWEJ I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM	69
34.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	70
	WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	74
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	76
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	77
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	79
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	80
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	81
1.	PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)	81
2.	KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)	82
3.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	82
4.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA.....	83
5.	POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	84
6.	POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	85
7.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	87
8.	POZOSTAŁE REZERWY	87



WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2023 - 31.03.2023		01.01.2022-31.03.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	4 832 476	1 028 077	4 647 145	999 988
Amortyzacja	421 655	89 704	1 155 951	248 741
Koszt własny sprzedaży	3 847 316	818 491	874 526	188 183
Przychody finansowe, w tym:	48 669	10 354	30 230 578	6 505 117
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-450 019	-95 739	-1 018 441	-219 152
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 878 119	-399 557	6 623 904	1 425 354
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 877 737	-399 476	5 464 421	1 175 852
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	2 802	596	1 258	271
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	805 832	171 435	-12 544 209	-2 699 305
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-326 813	-69 527	16 504 716	3 551 540
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-734 380	-156 234	1 241 145	267 074
Przepływy pieniężne netto razem	-255 360	-54 326	5 201 652	1 119 309
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0087	-0,0019	0,0026	0,0006

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	31.03.2023		31.12.2022		31.03.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	618 795 931	132 348 611	615 568 171	131 254 008	573 597 781	123 288 078
Aktywa trwałe	587 170 220	125 584 477	586 494 432	125 054 784	542 274 065	116 555 414
Aktywa obrotowe	31 625 710	6 764 134	29 073 739	6 199 224	31 323 715	6 732 663
Środki pieniężne	4 442 009	950 061	4 697 369	1 001 593	6 271 383	1 347 960
Zobowiązania razem	79 747 811	17 056 531	74 645 115	15 916 142	33 932 134	7 293 312
w tym zobowiązania krótkoterminowe	29 174 547	6 239 878	24 768 016	5 281 139	15 029 153	3 230 339
Kapitał własny	539 048 120	115 292 080	540 923 056	115 337 866	539 665 646	115 994 765
Kapitał podstawowy	215 100 313	46 005 842	214 686 908	45 776 436	213 142 132	45 812 387
Liczba akcji w sztukach	215 100 313	215 100 313	214 686 908	214 686 908	2 131 421 319	2 131 421 319
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,5060	0,5360	2,5196	0,5372	0,2532	0,0544

Zysk (strata) podstawowy na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu roku obrotowego.



Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównawczych, przeliczonych na EUR. Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2023 - 31.03.2023	4,7005	4,6688	4,7895	4,6755
01.01.2022 - 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899
01.01.2022 - 31.03.2022	4,6472	4,4879	4,9647	4,6525

*) średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres
		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży	7	4 832 475,53	4 647 144,81
Przychody ze sprzedaży usług		4 832 475,53	4 647 144,81
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		3 847 316,10	874 525,73
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		3 847 316,10	874 525,73
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		985 159,43	3 772 619,08
Pozostałe przychody operacyjne	8	469,52	1,21
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu		1 434 932,31	4 762 459,43
Pozostałe koszty operacyjne	8	715,75	28 602,08
Utrata wartości/odwrócenie utraty wartości instrumentów finansowych		0,00	0,00
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-450 019,11	-1 018 441,22
Przychody finansowe		48 668,50	30 230 578,12
Koszty finansowe		1 476 768,80	22 588 232,82
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-1 878 119,41	6 623 904,08
Podatek dochodowy		-382,00	1 159 483,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 877 737,41	5 464 421,08
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		2 801,50	1 257,80
Zysk (strata) netto		-1 874 935,91	5 465 678,88
Suma całkowitych dochodów		-1 874 935,91	5 465 678,88
Zysk (strata) netto na jedną akcję	9		
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0087	-0,0039
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0087	-0,0039
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0087	-0,0040
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0087	-0,0040
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej			



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	nota	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Aktywa trwałe		587 170 220,15	586 494 431,59	542 274 065,26
Wartość firmy	11	493 875 241,50	493 875 241,50	487 501 518,71
Wartości niematerialne		16 087,26	16 748,40	18 841,95
Rzeczowe aktywa trwałe	12	67 598 544,35	67 301 164,28	44 349 418,43
Prawo do użytkowania (leasing)	13	17 435 053,04	17 032 553,41	10 273 426,17
Aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		0,00	0,00	0,00
Rozliczenia międzyokresowe		8 090 834,00	8 090 834,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		154 460,00	177 890,00	130 860,00
Aktywa obrotowe		31 625 710,47	29 073 739,45	31 323 715,33
Zapasy		48 780,49	48 780,49	1 895 221,61
Udzielone pożyczki	14	500 440,00	598 023,57	488 223,57
Należności z tytułu dostaw i usług	16	3 195 324,53	1 929 498,72	3 301 885,84
Należności z tytułu nabytych wierzytelności	15	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	16	22 808 422,54	21 690 047,19	11 100 626,81
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa		96 491,73	80 931,10	128 353,75
Rozliczenia międzyokresowe		534 242,67	29 089,52	8 138 021,24
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		4 442 008,51	4 697 368,86	6 271 382,51
AKTYWA RAZEM		618 795 930,62	615 568 171,04	573 597 780,59



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ C.D.

PASYWA	NOTA	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Kapitał własny		539 048 119,87	540 923 055,78	539 665 646,18
Kapitał podstawowy	17	215 100 313,00	214 686 908,00	213 142 131,90
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 092 394,07	343 505 799,07	336 773 452,63
Pozostałe kapitały		-4 155 820,57	-4 155 820,57	2 901 923,10
Niepodzielony wynik finansowy		-14 067 157,89	-14 467 367,15	-20 839 268,16
Wynik finansowy bieżącego okresu		-1 874 935,91	400 209,26	5 465 678,88
Udziały niekontrolujące		953 327,17	953 327,17	2 221 727,83
Zobowiązanie długoterminowe		50 573 263,30	49 877 099,49	18 902 981,80
Kredyty i pożyczki	18	24 314 942,33	24 237 271,74	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		768 198,00	792 010,00	2 996,33
Pozostałe rezerwy	22	0,00	0,00	18 144 062,47
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00	755 923,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	25 469 723,22	24 827 418,00	0,00
Pozostałe zobowiązania		20 399,75	20 399,75	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe		29 174 547,45	24 768 015,77	15 029 152,62
Kredyty i pożyczki	18	15 548 817,63	14 929 513,64	2 443 281,74
Zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	483 835,00	483 835,00
Zobowiązania handlowe	19	6 565 401,50	3 958 927,54	4 819 405,38
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	1 884 654,74	1 936 908,98	1 382 730,63
Pozostałe zobowiązania		4 084 742,76	2 837 454,54	4 923 091,05
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	357 095,82	357 095,82	773 054,07
Pozostałe rezerwy	22	250 000,00	264 280,25	203 754,75
PASYWA RAZEM		618 795 930,62	615 568 171,04	573 597 780,60



SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolują ce	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.03.2023							
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 155 820,57	-14 467 367,15	953 327,17	400 209,26	540 923 055,78
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 155 820,57	-14 467 367,15	953 327,17	400 209,26	540 923 055,78
Emisja akcji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	-413 405,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ujęcie leasingu wg MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 874 935,91	-1 874 935,91
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały niekontrolujące - zmniejszenie w związku z dodatkowym nabyciem udziałów w spółce zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wynik ubiegłego roku	0,00	0,00	0,00	400 209,26	0,00	-400 209,26	0,00
Kapitał własny na dzień 31.03.2023	215 100 313,00	343 092 394,07	-4 155 820,57	-14 067 157,89	953 327,17	-1 874 935,91	539 048 119,87

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM c.d.

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Udziały niekontrolujące	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
okres zakończony 31.12.2022							
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-13 169 275,30	2 357 917,42	-8 299 566,31	532 841 583,44
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekty lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny po korektach	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-13 169 275,30	2 357 917,42	-8 299 566,31	532 841 583,44
Emisja akcji	2 409 777,00	6 732 346,44	0,00	0,00	0,00	0,00	9 142 123,44
Emisja akcji - umorzenie	-0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Rejestracja kapitału w KRS	700 000,00	0,00	-700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta prezentacji kapitału zapasowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ujęcie leasingu wg MSSF 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	-7 471 149,57	-828 416,74	0,00	8 299 566,31	0,00
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 209,26	400 209,26
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	413 405,00	0,00	0,00	0,00	413 405,00
Nabycie jednostki zależnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	-469 675,11	0,00	0,00	-469 675,11
Udziały niekontrolujące	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 404 590,25	0,00	-1 404 590,25
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 155 820,57	-14 467 367,15	953 327,17	400 209,26	540 923 055,78

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-1 878 119,41	6 623 904,08
Korekty razem:	2 683 951,64	-18 492 425,94
Amortyzacja	421 654,71	268 563,54
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-407 092,75	0,00
Koszty odsetek	1 750 854,86	-21 235,62
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	45 452,52
Zmiana stanu rezerw	-39 000,00	-71 500,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	6 759,60
Zmiana stanu należności	-2 392 356,10	-9 289 357,47
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 843 083,45	-508 815,35
Zmiana zobowiązań z tytułu leasingu	0,00	-1 932 040,99
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-480 433,40	-7 390 996,48
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu pożyczek spłaconych na podstawie kompensaty	0,00	0,00
Inne korekty – otrzymane bezgotówkowo pożyczki – zapłata innej spółki za zobowiązania	0,00	537 118,46
Inne korekty	-12 759,13	-136 374,15
Gotówka z działalności operacyjnej	805 832,23	-11 868 521,86
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	-675 687,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	805 832,23	-12 544 208,86
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	100 000,01	16 555 359,22
Udzielone pożyczki	100 000,01	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	16 555 359,22
Sprzedaż udziałów i akcji	0,00	0,00
Wydatki	426 812,55	50 643,54
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	426 810,88	47 143,53
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	1,67	3 500,01
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-326 812,54	16 504 715,68
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	531 700,05	1 241 145,36



Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	865 000,00
Wpływy z tytułu zaliczki na warianty subskrypcyjne	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	531 700,05	376 145,36
Wydatki	1 266 080,09	0,00
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
Splata kredytów i pożyczek	350 686,46	0,00
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	481 354,06	0,00
Odsetki i prowizje	434 039,57	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-734 380,04	1 241 145,36
D. Przepływy pieniężne netto razem	-255 360,35	5 201 652,18
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-255 360,35	5 201 652,18
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 697 368,86	1 069 730,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu	4 442 008,51	6 271 382,51

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

PKF BPO Sadowska-Malczeńska Sp. k.

Podpis osoby sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 15 maja 2023 roku



NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa jednostki dominującej

FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna

Siedziba

ul. Nowogrodzka 6a lok. 35
00-513 Warszawa

W dniu 6 czerwca 2019 roku Sąd Rejonowy Poznań Nowe Miasto i Wilda, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym zmian Statutu Spółki uchwalonych przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 10 grudnia 2018 roku. Zmiany Statutu objęły m.in. zmianę nazwy Spółki oraz siedziby z dniem 6 czerwca 2019 roku nazwa Spółki została zmieniona z GPPI S.A. na FIGENE CAPITAL S.A., a siedziba Spółki została zmieniona z Poznania na Warszawę.

Rejestracja spółki w Krajowym Rejestrze Sądowym

Organ prowadzący rejestr: Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie,
XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego,

Numer rejestru: KRS 0000292586

Podstawowy przedmiot działalności

- pozostała, finansowa działalność usługowa PKD 64.99,
- działalność pomocnicza związana z pośrednictwem finansowym PKD 66.19,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10,
- pośrednictwo pieniężne PKD 64.19,
- pośrednictwo finansowe pozostałe PKD 64.19,
- pozostałe form udzielania kredytów PKD 64.92,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z.
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,

Zarząd spółki dominującej

W okresie sprawozdawczym, tj. z dniem 06 lutego 2023 r. Pan Radosław Gronet złożył rezygnację z pełnienia funkcji w Zarządzie Emitenta i na dzień 31 marca 2023 roku, a także na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu był następujący:

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu
Robert Koński – Wiceprezes Zarządu



Prokurenci

Mieczysław Nowakowski	– Prokura łączna
Tomasz Michalak	– Prokura samoistna
Kamil Krajewski	– Prokura samoistna

Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta i na dzień 31 marca 2023 roku, a także na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej był następujący:

Andrzej Bruczko	– Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariola Więckowska	– Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
Konrad Raczkowski	– Członek Rady Nadzorczej
Jacek Sadowski	– Członek Rady Nadzorczej
Janusz Popławski	– Członek Rady Nadzorczej

Firma audytorska

Prezentowane kwartalne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej nie podlegało badaniu ani przeglądowi przez firmę audytorską.

2. WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dzień 31 marca 2023 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodziły następujące podmioty:

Nazwa spółki zależnej / Udział w kapitale zakładowym:

- PT Energia Sp. z o.o. - 100%
- Dahlia Energy Sp. z o.o. - 100%
- FIGENE Energia Sp. z o.o. - 100%
- FIR Energy Sp. z o.o. - 100%
- (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o. - 100%
- Take The Wind Sp. z o.o. - 100%
- Proreta Sp. z o.o. - 100%
- Equilibrium Sp. z o.o. - 100%
- Eolica Polska Sp. z o.o. - 100%
- (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Birch Energy Sp. z o.o. - 100%
- Enor Sp. z o.o. - 100%
- Almark Investment Sp. z o.o. - 100%
- BBBM Ekolog Sp. z o.o. - 100%
- Eneko 1 Sp. z o.o. - 100%
- Invest Wind Sp. z o.o. - 100%
- Ventus Investments S.A. - 100%
- Lime Energy Sp. z o.o. - 100% (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A.)
- Domi Breeze Sp. z o.o. - 100% (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Ventus Investments S.A.)



- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. – 72%
- Pasat Energy Sp. z o.o. – 100%
- Energia Uno Sp. z o.o. – 100%
- Rosemary Energy Sp. z o.o. – 100%
- Green Force Sp. z o.o. – 100%

Po dniu bilansowym nie wystąpiły żadne zmiany w Grupie FIGENE.

I. Jednostka dominująca najwyższego szczebla:

- a) Nazwa: **FIGENE CAPITAL Spółka Akcyjna**,
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 35, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64.99.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 66.19.Z,
 - pozostała działalność wspomagająca ubezpieczenia i fundusze emerytalne PKD 66.29.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z,
 - stosunki międzyludzkie (public relations) i komunikacja PKD 70.21.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
 - pozostałe formy udzielania kredytów PKD 64.92.Z,
 - pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 96.09.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000292586.

II. Jednostki zależne – objęte konsolidacją metodą pełną:

1. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A

- a) Nazwa: **Dahlia Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,



- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - d) Organ prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475496,
 - e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
2. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.
- a) Nazwa: **FIGENE Energia Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - handel energia elektryczna PKD 35.14.Z,
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - wytwarzanie paliw gazowych PKD 35.21.Z,
 - dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym PKD 35.22.Z,
 - handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym PKD 35.23.Z,
 - wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35.30.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - d) Organ prowadzący rejestr:
Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000539713,
 - e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.
3. Jednostka zależna od FIGENE Energia Sp. z o.o.
- a) Nazwa: **FIR Energy Sp. z o.o.**
 - b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
 - c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,



d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000475489

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. wynosi 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

4. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A

a) Nazwa: **Hagart Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460454,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

5. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Take The Wind Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,



d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000516933,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

6. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A

a) Nazwa: **Proreta Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000460390,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

7. Jednostka zależna od Hagart Sp. z o.o.

a) Nazwa: **Eolica Polska Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Krasnobrodzka 19 lok. 3, 03-214 Warszawa (dnia 01 kwietnia 2021 roku nastąpiła zmiana adresu Spółki na: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa – zmiana nie została jeszcze zarejestrowana w KRS)

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie biotechnologii PKD 72.11.Z,
- badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych PKD 72.19.Z,
- pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B,

d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000228772,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Hagart Sp. z o.o. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

8. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **PT Energia Sp. z o.o.**

- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,

- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000492218,

- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

9. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Equilibrium Sp. z o.o.**

- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 82.99.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,

- d) Organ prowadzący rejestr:



Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000508549,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

10. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Birch Energy Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474934,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

11. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **ENOR Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Stanisława Moniuszki 39, 89-100 Nakło nad Notecią

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne PKD 71.12.Z,
- działalność usługowa wspomagająca produkcję roślinną PKD 01.61.Z,
- działalność usługowa wspomagająca chów i hodowlę zwierząt gospodarskich PKD 01.62.Z,
- pozyskiwanie drewna PKD 02.20.Z,
- pozyskiwanie dziko rosnących produktów leśnych, z wyłączeniem drewna PKD 02.30.Z,
- działalność usługowa związana z leśnictwem PKD 02.40.Z,
- produkcja wyrobów tartacznych PKD 16.10.Z,
- produkcja arkuszy fornirowych i płyt wykonanych na bazie drewna PKD 16.21.Z,
- produkcja pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa PKD 16.23.Z,
- zaprawa i konserwacja maszyn PKD 33.12.Z

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000565183,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.



12. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Almark Investment Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Wronia 47/175, 00-870 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
 - rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
 - przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
 - roboty związane z budową rurociągów i przesyłowych sieci rozdzielczych 42.21.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000461806,
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

13. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **BBBM Ekolog Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
 - roboty związane z budową rurociągów i przesyłowych sieci rozdzielczych 42.21.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000392673,



e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

14. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Eneko 1 Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych 42.21.Z,

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000426908,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

15. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Invest Wind Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- przygotowywanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- wykonywanie wykopów i wierceń geologiczno- inżynierskich PKD 43.13.Z,
- wykonywanie pozostałych instalacji budowlanych PKD 43.29.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000569028,

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

16. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Ventus Investments S.A.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,



c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- działalność holdingów finansowych PKD 64.20.Z,
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe pośrednictwo pieniężne PKD 64.19.Z,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych PKD 64.99.Z,
- pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych PKD 66.19.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych PKD 70.10.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000471063

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

17. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.

a) Nazwa: **DOMI BREEZE Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
- rozbiórka i burzenie obiektów budowlanych PKD 43.11.Z,
- przygotowanie terenu pod budowę PKD 43.12.Z,
- roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych (PKD 42.21.Z)

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000397786

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Ventus Investments S.A. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

18. Jednostka zależna od Ventus Investments S.A.



- a) Nazwa: **LIME ENERGY Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami (PKD 68.31.Z),
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (PKD 68.32.Z)
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000474685
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki poprzez spółkę zależną Ventus Investments S.A. 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

19. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - naprawa i konserwacja maszyn PKD 33.12.Z,
 - instalowanie maszyn przemysłowych, sprzętu i wyposażenia PKD 33.20.Z,
 - pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 43.99.Z,
 - realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 41.10.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - działalność rachunkowo – księgową; doradztwo podatkowe PKD 69.20.Z,
 - pozostałe badania i analizy techniczne PKD 71.20.B.
- d) Organ prowadzący rejestr:
- Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000363711
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 72%, w całkowitej liczbie głosów 72%.



20. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Pasat Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Nowogrodzka 6a lok. 13, 00-513 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - roboty związane z budową rurociągów przesyłowych i sieci rozdzielczych PKD 42.21.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000398958
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

21. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Energia Uno Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Kąty Grodziskie 115K, 08-289 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
 - przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
 - dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
 - handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
 - pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
 - roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
 - roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
 - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
 - pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
 - zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.
- d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000431929
- e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

22. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

- a) Nazwa: **Rosemary Energy Sp. z o.o.**
- b) Siedziba: ul. Kuropatwy 26A, 02-892 Warszawa,
- c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:
 - wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,



- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000430323

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

23. Jednostka zależna od FIGENE CAPITAL S.A.

a) Nazwa: **Green Force Sp. z o.o.**

b) Siedziba: ul. Świętokrzyska 35/149, 00-049 Warszawa,

c) Podstawowy przedmiot działalności zgodnie z wpisem do KRS:

- wytwarzanie energii elektrycznej PKD 35.11.Z,
- przesyłanie energii elektrycznej PKD 35.12.Z,
- dystrybucja energii elektrycznej PKD 35.13.Z,
- handel energią elektryczną PKD 35.14.Z,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania PKD 70.22.Z,
- roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych PKD 42.22.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane PKD 42.99.Z,
- kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek PKD 68.10.Z,
- pośrednictwo w obrocie nieruchomościami PKD 68.31.Z,
- zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie PKD 68.32.Z.

d) Organ prowadzący rejestr:

Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego; Spółka została zarejestrowana w Rejestrze Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000387099

e) Udział Emitenta w kapitale jednostki 100%, w całkowitej liczbie głosów 100%.

3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku nie wystąpiły zmiany w Grupie Kapitałowej. Po dniu bilansowym nie nastąpiły żadne zmiany w Grupie Kapitałowej FIGENE Capital.

4. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA

Szacunek to proces ustalania wartości składnika sprawozdania finansowego wymagającego własnego osądu na podstawie najbardziej aktualnych, dostępnych i wiarygodnych informacji. Grupa dokonuje



ciągłej weryfikacji szacunków w zależności od zmieniających się okoliczności stanowiących podstawę ich dokonania. Do najczęściej występujących szacunków zaliczane są:

- ujęcie i wycena umów leasingowych,
- planowane przychody związane z nabytymi wierzytelnościami, które są wyceniane według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej,
- stawki amortyzacyjne,
- rezerwy,
- odpisy aktualizujące.

Zmiany szacunku poszczególnego składnika sprawozdania finansowego Grupa uwzględnia przy obliczaniu zysku/straty netto w okresie, w którym ma miejsce zmiana szacunku, jeśli dotyczy tego okresu lub w okresie, w którym ma miejsce zmiana i w przyszłych okresach, jeżeli dotyczy wszystkich tych okresów. Skutki zmiany szacunku w celu uzyskania porównywalności danych są prezentowane przy zachowaniu kryteriów klasyfikacyjnych zastosowanych w latach poprzednich, to znaczy ujmowane w tej samej pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów, w której sklasyfikowano wcześniej wartość szacunku.

5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

PODSTAWA SPORZĄDZENIA

FIGENE CAPITAL S.A. sporządza skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 15 maja 2023 roku, tj. na dzień publikacji raportu, zważywszy na bieżący przebieg zatwierdzania MSSF w UE oraz rodzaj działalności Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL, nie występują żadne różnice między MSSF stosowanymi przez Grupę Kapitałową FIGENE CAPITAL i MSSF zatwierdzonymi przez UE.

W zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 roku poz. 120) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu niniejszego rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z zasadami przyjętymi przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022.

Skonsolidowane sprawozdania finansowe prezentowane są w polskich złotych („zł” lub „PLN”), które dla Spółki są walutą funkcjonalną i walutą prezentacji.

Niniejsze kwartalne, skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy.

Sporządzanie sprawozdań finansowych zgodnie z MSSF zatwierdzonymi przez UE, wymaga użycia pewnych szacunków księgowych i przyjmowania założeń, co do przyszłych zdarzeń. Obszary, w których założenia te miały istotne znaczenia dla niniejszego kwartalnego sprawozdania finansowego, obejmują rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne (oszacowanie wartości odzyskiwalnej oraz okresu użytkowania aktywów trwałych) oraz podatek odroczony (oszacowanie przez Zarząd przyszłych wyników podatkowych Spółki).

OKRESY PREZENTOWANE

Kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku dla sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych, dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym. Dla sprawozdania z sytuacji finansowej dane prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2023 roku oraz według stanu na 31 grudnia 2022 roku.



KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności Grupy.

SEZONOWOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ

Działalność operacyjna Spółki i Grupy FIGENE nie ma charakteru sezonowego, ani nie podlega cyklicznym trendom.

PRZELICZANIE POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUCIE OBCEJ

Operacje dokonywane w walutach obcych przelicza się na moment początkowego ujęcia na walutę funkcjonalną:

- po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanych przez bank, w którym następuje transakcja, w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP obowiązującego na dzień zawarcia transakcji. Kursem obowiązującym na dzień zawarcia transakcji jest średni kurs NBP ogłoszony w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym zawarcie transakcji,
- po kursie ustalonym do przychodu środków dewizowych, w przypadku założenia dewizowych lokat terminowych w księgach rachunkowych na dzień operacji po kursie obowiązującym w tym dniu.

Rozchód środków pieniężnych z rachunków dewizowych oraz kasy walutowej wyceniany jest według metody FIFO – pierwsze weszło pierwsze wyszło, a różnice kursowe wynikające z tego rozchodu ujmuje się na bieżąco w przychodach i kosztach finansowych.

Na dzień bilansowy pieniężne pozycje aktywów i pasywów (jednostki waluty, należności i zobowiązania) wycenia się po kursie natychmiastowej wymiany obowiązującym w tym dniu, tj. po średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty. Pozostałe pozycje bilansu prezentuje się w wartości wynikającej z pierwotnego ujęcia w księgach.

Dodatknie i ujemne różnice kursowe wynikające z przeliczenia pozycji wyrażonych w walutach obcych na dzień bilansowy ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym różnice te powstały.

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE I WESZŁY W ŻYCIE OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2023:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze, zatwierdzone w UE w dniu 8 września 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych zatwierdzone w UE w dniu 2 marca



2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),

- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji zatwierdzone w UE w dniu 11 sierpnia 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

NOWE STANDARDY I INTERPRETACJE, KTÓRE ZOSTAŁY OPUBLIKOWANE, A NIE WESZŁY JESZCZE W ŻYCIE

Brak jest standardów i interpretacji, które zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. Spółka jest w trakcie analizy, jaki wpływ powyższe zmiany będą miały na jej sprawozdania finansowe.

BŁĘDY LAT POPRZEDNICH

Błąd lat poprzednich (błąd podstawowy) to błąd wykryty w bieżącym roku obrotowym, ale popełniony w poprzednim roku obrotowym (poprzednich latach obrotowych), którego znaczenie jest na tyle istotne, iż w świetle jego ujawnienia nie można stwierdzić czy sprawozdanie finansowe za poprzedni okres lub kilka poprzednich okresów było wiarygodne, rzetelnie i jasno przedstawiało sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy na dzień jego sporządzenia.

Kwota korekty błędu podstawowego odnoszącego się do ubiegłych okresów obrotowych wykazywana jest w sprawozdaniu finansowym jako korekta zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcone, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Przez przekształcenie danych porównywalnych rozumie się doprowadzenie danych roku poprzedniego do porównywalności z danymi roku bieżącego. W tym celu Grupa wykazuje kwotę błędu podstawowego w sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni w następujący sposób:

- jeżeli błąd podstawowy powstał w roku poprzednim – jako obciążenie wyniku finansowego tego roku,
- jeżeli błąd podstawowy powstał w latach poprzedzających rok poprzedni – jako obciążenie zysku/straty z lat ubiegłych.

ZMIANY ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Zmian zasad rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

W celu zapewniania porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównywalnych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwot wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównywalne są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównywalnych mają zastosowanie



zasady określone dla prezentacji danych porównywalnych w przypadku błędu podstawowego. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Grupa nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności).

Dane porównywalne ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, sprawozdaniu z całkowitych dochodów podając w informacji dodatkowej opis zmian.

W prezentowanym okresie Grupa nie zmieniała zasad (polityki) rachunkowości i stosowała te same metody obliczeniowe co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Zdarzenia następujące po dniu bilansowym są to zdarzenia, zarówno korzystne jak i niekorzystne, które mają miejsce pomiędzy dniem bilansowym a datą zatwierdzenia sprawozdania finansowego do publikacji (sporządzenia sprawozdania).

Grupa identyfikuje rzeczne zdarzenia w następującym podziale:

- zdarzenia, które dostarczają dowodów na istnienie określonego stanu na dzień bilansowy (zdarzenia następujące po dniu bilansowym wymagające dokonania korekt) oraz
- zdarzenia, które wskazują na stan zaistniały po dniu bilansowym (zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt).

Kwoty ujęte w sprawozdaniu finansowym są korygowane w taki sposób, aby uwzględnić zdarzenia następujące po dniu bilansowym i wymagające dokonania korekt.

Kwot ujętych w sprawozdaniu finansowym nie koryguje się w celu odzwierciedlenia takich zdarzeń następujących po dniu bilansowym, które określa się jako niewymagające dokonania korekt.

Jeżeli zdarzenia następujące po dniu bilansowym i niewymagające dokonania korekt mają tak duże znaczenie, iż brak ujawnienia informacji na ich temat wpłynęły na zdolność użytkowników sprawozdań finansowych do dokonywania właściwych ocen i podejmowania odpowiednich decyzji, Grupa ujawnia poniższe informacje na temat każdej znaczącej kategorii zdarzeń następujących po dniu bilansowym i niewymagających dokonania korekt opisując:

- charakter zdarzenia oraz
- oszacowanie jego skutków finansowych lub stwierdzenie, iż takiego szacunku nie można dokonać.

WARTOŚĆ FIRMY

Wartość firmy wykazywana jest jako odrębny składnik wartości niematerialnych. W kwestii zasad jej ujmowania i wyceny Grupa stosuje MSSF 3.

Wartość firmy wycenia się początkowo według jej ceny nabycia stanowiącej nadwyżkę kosztu połączenia jednostek gospodarczych nad udziałem jednostki przejmującej w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

Wartość firmy wycenia się jako nadwyżkę sumy przekazanej zapłaty, kwoty udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej poprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą udziałów w jednostce przejmowanej nad kwotą wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto i zobowiązań wycenionych na dzień przejęcia. Jeżeli po ponownej weryfikacji wartość netto wycenionych na dzień przejęcia możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań przekracza sumę przekazanej zapłaty, wartości udziałów niedających kontroli w jednostce przejmowanej oraz wartości godziwej udziałów w tej jednostce uprzednio posiadanych przez jednostkę przejmującą, nadwyżkę tę ujmuje się bezpośrednio w wyniku jako zysk na okazyjnym nabyciu.



W przypadku połączeń gospodarczych realizowanych etapami, jeżeli jednostka przejmująca zwiększa posiadane udziały w kapitale, aby uzyskać kontrolę nad jednostką przejmowaną, wycenę posiadanych dotąd udziałów aktualizuje się do wartości godziwej w dniu nabycia, a otrzymany stąd zysk lub stratę ujmuje się zgodnie z zasadami takimi jak przy sprzedaży takich aktywów.

Wartość firmy nie jest amortyzowana. Podlega jednak corocznemu testowi na utratę wartości. Jeżeli utworzony zostanie odpis aktualizujący wartość firmy, nie może on być w następnych latach rozwiązany.

Dla celów testu na utratę wartości, wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Ośrodek generujący przepływy pieniężne, do którego alokuje się wartość firmy, jest testowany na utratę wartości raz do roku lub częściej, jeżeli występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty wartości. Jeżeli wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne jest mniejsza od jego wartości bilansowej, odpis z tytułu utraty wartości alokuje się tak, by w pierwszej kolejności zredukować kwotę bilansową wartości firmy alokowanej do tego ośrodka, a pozostałą część alokuje się na inne składniki aktywów tego ośrodka, proporcjonalnie do wartości bilansowej każdego z nich. Odpis z tytułu utraty wartości firmy ujmuje się bezpośrednio w wynik. Odpisów z tytułu utraty wartości firmy nie odwraca się w kolejnych okresach.

W chwili zbycia ośrodka generującego przepływy pieniężne przypisana do niego wartość firmy jest uwzględniana w obliczeniu zysku lub straty ze zbycia.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE

Wartości niematerialne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne, które zostały rozpoznane w wyniku połączenia się jednostek gospodarczych początkowo są ujmowane według wartości godziwej na moment transakcji połączenia.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu utraty wartości. Wartości niematerialne o określonym okresie użytkowania amortyzuje się, gdy są one gotowe do użycia, tzn. kiedy składnik ten znajduje się w miejscu i stanie umożliwiającym użytkowanie w sposób zamierzony przez kierownictwo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego, a ewentualna korekta odpisów amortyzacyjnych dokonywana jest w okresach następnych.

Wartości niematerialne o nieokreślonym okresie użytkowania nie podlegają amortyzacji. Ich wartość pomniejszana jest o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Zasadą jest, że wartość rezydualna wartości niematerialnych jest równa zero z wyłączeniem:

- jeżeli Grupa posiada ważną umowę ze stroną niepowiązaną na zbycie tych praw po ustalonym okresie użytkowania – wówczas wartość rezydualna jest równa wartości określonej w umowie zbycia tych praw;
- jeżeli jest aktywny rynek na tego typu prawa i wartość może być racjonalnie ustalona i jest wysoce prawdopodobne, że rynek ten będzie istniał po okresie użytkowania takiego aktywa.

Przyjęte typowe ekonomiczne okresy użyteczności amortyzacji stosowane dla wartości niematerialnych wynoszą:

- | | |
|---|----------|
| – Nabyte koncesje, licencje, prawa do patentów i podobne wartości | 2-15 lat |
| – Nabyte oprogramowanie komputerowe | 2-5 lat |

Z wyjątkiem kosztów poniesionych w związku z realizacją prac rozwojowych (lub realizacją etapu prac rozwojowych przedsięwzięcia prowadzonego we własnym zakresie) wszystkie wartości niematerialne



wytworzone przez Grupę nie podlegają aktywowaniu i ujmowane są w sprawozdaniu z całkowitych dochodów okresu, w którym dotyczące ich koszty zostały poniesione.

Wartości niematerialne o nieustalonym okresie użytkowania oraz wartości niematerialne jeszcze nieużytkowane podlegają cyklicznej (raz do roku) ocenie pod kątem utraty wartości.

Pozostałe wartości niematerialne podlegają weryfikacji pod kątem utraty wartości tylko, gdy zaistniały okoliczności bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że wartość bilansowa tych aktywów może nie być możliwa do odzyskania. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne, do których te aktywa należą, jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej. Wartość odzyskiwalna aktywów odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Środki trwałe, z wyłączeniem gruntów oraz nieruchomości traktowanych jako inwestycje, są wyceniane po koszcie obejmującym cenę nabycia oraz koszty bezpośrednio związane z wprowadzeniem środka trwałego do użytkowania, jak również szacowane koszty usunięcia aktywa i koszty przywrócenia lokalizacji/gruntu do stanu pierwotnego zarówno, gdy takie zobowiązanie istnieje w momencie oddania środka trwałego do użytkowania jak również, gdy takie zobowiązanie powstanie w trakcie użytkowania takiego aktywa.

Po początkowym ujęciu środki trwałe podlegają umorzeniu oraz odpisom z tytułu utraty wartości.

Koszty bieżącego utrzymania środków trwałych i ich konserwacji wpływają na wynik finansowy okresu, w którym zostały poniesione.

Koszty istotnych remontów, napraw i okresowych przeglądów zaliczane są do rzeczowego majątku trwałego i amortyzowane są zgodnie z okresem ekonomicznego użytkowania.

Składniki rzeczowych aktywów trwałych amortyzuje się, gdy są one dostępne do użytkowania, tzn. od miesiąca dostosowania składnika aktywów do miejsca i warunków potrzebnych do rozpoczęcia jego funkcjonowania zgodnie z zamierzeniami kierownictwa w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości rezydualnej. Poprawność stosowanych stawek amortyzacji jest okresowo weryfikowana (raz do roku), powodując korektę odpisów amortyzacyjnych w następnych latach. Poszczególne części składowe środków trwałych, których wartość jest istotna w stosunku do całego środka trwałego, amortyzowane są oddzielnie zgodnie z ekonomicznym okresem użytkowania.

Grupa dokonuje oceny wartości rezydualnej środków trwałych. Wartość rezydualna jest to kwota netto, którą Grupa obecnie spodziewa się uzyskać po odliczeniu oczekiwanych kosztów zbycia, tak jakby aktywa były już zużyte i w stanie takim jak na zakończenie okresu użytkowania. Wartość rezydualna nie podlega amortyzacji i jest okresowo (raz do roku) weryfikowana.

Stosowane są następujące ekonomiczne okresy użytkowania środków trwałych:

- | | |
|-----------------------------------|---------|
| – Urządzenia techniczne i maszyny | 2-5 lat |
| – Środki transportu i pozostałe | 3-5 lat |

Jeżeli zaistniały zdarzenia bądź zaszły zmiany, które wskazują na to, że istnieje ryzyko braku możliwości odzyskania wartości bilansowej środków trwałych, dokonywany jest przegląd tych aktywów pod kątem ewentualnej utraty wartości. Jeżeli istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości, a wartość bilansowa przekracza szacowaną wartość odzyskiwalną, wówczas wartość tych aktywów bądź ośrodków wypracowujących środki pieniężne jest obniżana do poziomu wartości odzyskiwalnej poprzez odpowiedni odpis. Wartość odzyskiwalna środków trwałych odpowiada wyższej z następujących wartości: ceny sprzedaży netto lub wartości użytkowej. Odpisy aktualizujące są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji kosztów operacyjnych.



LEASING FINANSOWY

Grupa stosując MSSF 16 odrębnie ujmuje amortyzację składnika aktywów z tytułu prawa do użytkowania i odsetki od zobowiązania z tytułu leasingu.

Grupa aktualizuje wycenę zobowiązania z tytułu leasingu po wystąpieniu określonych zdarzeń (np.: zmiany w odniesieniu do okresu leasingu, zmiany w przyszłych opłatach leasingowych wynikającej ze zmiany w indeksie lub stawce stosowanej do ustalenia tych opłat).

KOSZTY FINANSOWANIA ZEWNĘTRZNEGO

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu w celu doprowadzenia ich do użytkowania, zalicza się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub sprzedaży.

Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przeznaczonych bezpośrednio na finansowanie nabycia lub wytworzenia składników majątku, pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w wynik finansowy w okresie, w którym zostały poniesione.

Powyższe zasady kapitalizacji nie są stosowane do aktywów wycenianych w wartości godziwej.

AKTYWA FINANSOWE DOSTĘPNE DO SPRZEDAŻY – WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Akcje i umarzalne obligacje nienotowane na giełdzie, będące w posiadaniu Grupy i znajdujące się w obrocie na aktywnym rynku, klasyfikuje się jako aktywa dostępne do sprzedaży i wykazuje w wartości godziwej. Zyski i straty wynikające ze zmian wartości godziwej ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym, w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji, z wyjątkiem odpisów z tytułu utraty wartości, odsetek obliczonych przy użyciu efektywnej stopy procentowej oraz ujemnych i dodatnich różnic kursowych dotyczących aktywów pieniężnych, które ujmuje się bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. W przypadku zbycia inwestycji lub stwierdzenia utraty jej wartości, skumulowany zysk lub stratę ujętą uprzednio w kapitale rezerwowym z tytułu aktualizacji ujmuje się sprawozdaniu z całkowitych dochodów danego okresu.

Dywidendy z instrumentów kapitałowych dostępnych do sprzedaży ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w chwili uzyskania przez Grupę prawa do ich otrzymania.

Wartość godziwą aktywów pieniężnych dostępnych do sprzedaży denominowanych w walutach obcych określa się przeliczając te waluty po kursie spot na dzień bilansowy. Zmiana wartości godziwej przypadająca na różnice kursowe wynikające ze zmiany zamortyzowanego kosztu historycznego danego składnika aktywów wykazywana jest w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, zaś pozostałe zmiany ujmuje się w kapitale własnym.

Inwestycje i aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu ich wartości, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Długoterminowe aktywa finansowe dostępne do sprzedaży obejmują udziały, akcje i inne papiery wartościowe. Udziały i akcje w jednostkach powiązanych oraz w innych jednostkach wycenione zostały według ceny nabycia, skorygowanej o odpisy aktualizujące.

NALEŻNOŚCI – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Na pozycję należności składają się:

- należności z tytułu dostaw i usług – klasyfikowane jako należności handlowe,
- należności z tytułu nabytych wierzytelności pakietowych oraz indywidualnych – klasyfikowane jako należności z tytułu nabytych wierzytelności,



- inne należności o stałych lub negocjowalnych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku - klasyfikowane jako należności pozostałe.

Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości.

Wyróżnia się osobno także należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczącego Grupy.

Nabyte wierzytelności w celu windykacji Grupa kwalifikuje jako należności i ujmuje je pierwotnie w ewidencji w wartości godziwej. Za wartość godziwą uznaje się cenę nabycia wierzytelności. Na dzień bilansowy Grupa wycenia te należności według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej, skorygowane o odpisy z tytułu utraty wartości lub nieściągalności. Zamortyzowany koszt oznacza wartość z początkowej wyceny po odjęciu dokonanych spłat powiększoną bądź pomniejszoną o ustaloną sumę wszelkich różnic pomiędzy wartością początkową a wartością przewidywanych wpływów.

a) Nabyte pakiety wierzytelności

Przewidywane wpływy z nabytych pakietów wierzytelności szacowane na poziomie ceny zakupu.

b) Nabyte wierzytelności indywidualne

Przewidywane wpływy z nabytych wierzytelności indywidualnych szacowane są przez Grupę z uwzględnieniem zabezpieczenia związanego z daną wierzytelnością i tak:

- o dla wierzytelności zabezpieczonych wpisem hipotecznym – wpływy szacowane są na poziomie 30-50% wartości wpisu z uwzględnieniem innych warunków umownych,
- o dla wierzytelności zabezpieczonych w inny sposób – wpływy szacowane są na poziomie 20- 30% wartości nominalnej wierzytelności.

Grupa szacując wierzytelności indywidualne bez zabezpieczenia ocenia prawdopodobieństwo spłaty należności na podstawie informacji o sytuacji materialnej dłużnika.

W przewidywanych wpływach uwzględnia się zarówno ich wpływ w określonym czasie oraz prawdopodobieństwo ich wpływu (tym samym równocześnie jest przeprowadzany test na utratę wartości).

Do powyższych kalkulacji uwzględnia się cenę nominalną zakupionych wierzytelności lub ich cenę zakupu bez ewentualnych należnych odsetek i innej należności około odsetkowych.

Wycena wierzytelności nie może być wyższa od górnej granicy windykowanej wierzytelności.

Różnice dodatnie z wyceny należności z tytułu nabytych wierzytelności, jak i ujemne są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji przychodów ewentualnie kosztów ze sprzedaży.

Różnice przejściowe w podatku dochodowym powstające z wyceny według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej są ujmowane na każdy kolejny dzień sprawozdawczy. Zarówno różnice dodatnie z wyceny, jak i ujemne są ujmowane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

POZOSTAŁE AKTYWA FINANSOWE - WYCENIANE DO WARTOŚCI GODZIWEJ PRZEZ WYNIK FINANSOWY

Do tej grupy zalicza się aktywa finansowe przeznaczone do zbycia lub wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Składnik aktywów finansowych klasyfikuje się jako przeznaczony do zbycia, jeżeli:

- został zakupiony przede wszystkim w celu odsprzedaży w niedalekiej przyszłości; lub



- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Grupa zarządza łącznie, zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niewyznaczonym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Składnik aktywów finansowych inny niż przeznaczony do zbycia może zostać sklasyfikowany jako wyceniany w wartości godziwej przez wynik finansowy przy ujęciu początkowym, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia występującą w innych okolicznościach; 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
- składnik aktywów stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 „Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena” dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) jako wycenianego w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się w momencie ujęcia w księgach rachunkowych w cenie nabycia.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy wykazuje się na dzień bilansowy w wartości godziwej, a zyski lub straty ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Zysk lub strata netto ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów uwzględniają dywidendy lub odsetki wygenerowane przez dany składnik aktywów finansowych.

POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Pożyczki udzielone wycenia się w zamortyzowanym koszcie. Jeżeli pożyczki nie mają ustalonego terminu wymagalności lub z innych przyczyn nie ma możliwości wyznaczenia przepływów pieniężnych w celu wyliczenia zamortyzowanego kosztu na dzień bilansowy, wówczas wyceny dokonuje się powiększając kwotę pożyczki, pozostającej do spłaty na dzień bilansowy, o należne odsetki wyliczone przy zastosowaniu nominalnej stopy procentowej.

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY - WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych są krótkoterminowymi inwestycjami o dużej płynności (o pierwotnym terminie zapadalności do trzech miesięcy), łatwo wymieniającymi na określone kwoty środków pieniężnych oraz narażonymi na nieznaczne ryzyko zmiany wartości.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących, jeżeli stanowią integralną część zarządzania środkami pieniężnymi.

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

Rozliczenia międzyokresowe obejmują czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tj. poniesione wydatki dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.

KAPITAŁ WŁASNY

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na jego rodzaje: kapitał zakładowy, kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, kapitał z aktualizacji wyceny, akcje własne, pozostałe kapitały, niepodzielony wynik finansowy, wynik finansowy bieżącego okresu.



Kapitał zakładowy wykazywany jest według wartości nominalnej, w wysokości zgodnej ze statutem spółki dominującej oraz wpisem do rejestru handlowego.

Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wkłady na poczet kapitału, które prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako Pozostałe należności.

Akcje własne prezentowane są w aktywach sprawozdania z sytuacji finansowej jako odrębna pozycja – Akcje własne.

Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej tworzony jest z nadwyżki ceny emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji.

Zmiany wyceny wartości godziwej instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne w części uznanej za skuteczne zabezpieczenie odnoszone są na pozycję kapitałów – kapitału z tytułu stosowania rachunkowości zabezpieczeń.

Kapitał własny powstały z zamiany dłużnych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek na akcje wykazuje się w wartości nominalnej tych papierów wartościowych, zobowiązań i pożyczek, po uwzględnieniu niezamortyzowanego dyskonta lub premii, odsetek naliczonych i niezapłaconych do dnia zamiany, które nie będą wypłacone, niezrealizowanych różnic kursowych oraz skapitalizowanych kosztów emisji.

Kwoty powstałe z podziału zysku wykazuje się jako pozostałe kapitały.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE ORAZ INSTRUMENTY KAPITAŁOWE WYEMITOWANE PRZEZ GRUPĘ

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

KREDYTY I POŻYCZKI

Kredyty i pożyczki są początkowo ujmowane w wartości godziwej otrzymanych wpływów, pomniejszonych o koszty transakcyjne. Następnie wyceniane są po zamortyzowanej cenie nabycia przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Różnica pomiędzy wpływami netto, a wartością wykupu jest wykazywana w kosztach lub przychodach finansowych w okresie wykorzystywania kredytu lub pożyczki.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Grupa wycenia zobowiązania finansowe zakwalifikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (obejmujące w szczególności obligacje oraz instrumenty pochodne niestanowiące instrumentów zabezpieczających) na dzień bilansowy, lub inny moment po początkowym ujęciu w wartości godziwej. Niezależnie od cech i celu nabycia, Grupa, w momencie początkowego ujęcia, dokonuje klasyfikacji wybranych zobowiązań finansowych jako wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, gdy prowadzi to do uzyskania bardziej przydatnych informacji. Wartość godziwa zaciągniętego zobowiązania ustalana jest na podstawie bieżącej ceny sprzedaży dla instrumentów notowanych na aktywnym rynku. W przypadku braku aktywnego rynku, Grupa stosuje inne techniki ustalania wartości godziwej, w tym wykorzystanie ostatnich transakcji rynkowych przeprowadzonych bezpośrednio pomiędzy dobrze poinformowanymi, zainteresowanymi stronami, a także, jeśli informacje o nich są dostępne, odniesienie do bieżącej wartości godziwej innego instrumentu, który jest niemalże taki sam, analizę zdyskontowanych przepływów pieniężnych, jak również modele wyceny opcji.



Do zobowiązań finansowych Grupa kwalifikuje także zobowiązania z tytułu leasingu, 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.

ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania pozostałe klasyfikuje się odpowiednio jako zobowiązania handlowe oraz jako pozostałe zobowiązania. Wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty.

Wyróżnia się osobno także zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego dotyczącego Grupy.

REZERWA NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zgodnie z przepisami prawa pracy pracownicy spółek mają prawo do odpraw emerytalnych, które są wypłacane jednorazowo w momencie przejścia na emeryturę. Grupa szacuje kwotę rezerwy na świadczenia emerytalne – jeżeli kwota rezerwy okazuje się nieistotna, odstępuje się od jej ujęcia i prezentacji.

Grupa tworzy ponadto rezerwy na niewykorzystane rezerwy.

POZOSTAŁE REZERWY

Grupa tworzy rezerwy w przypadku, gdy na Grupie ciąży obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu z aktywów generujących korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Wysokość utworzonych rezerw jest weryfikowana na dzień bilansowy w celu skorygowania ich do wysokości szacunków zgodnych ze stanem wiedzy na ten dzień.

Utworzone rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych w zależności od okoliczności, z którymi wiąże się przyszłe zobowiązanie. Wyjątkiem są rezerwy na koszty przyszłej windykacji należności nabytych w celu windykacji związane bezpośrednio z aktualizacją in plus wartości tych należności – rezerwy te pomniejszają wartość aktualizacji.

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Przychody są rozpoznawane, kiedy istnieje prawdopodobieństwo, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne z tytułu transakcji oraz że kwotę przychodu można określić w wiarygodny sposób.

Grupa Kapitałowa uzyskuje poprzez spółkę FIGENE Energia Sp. z o.o. przychody z działalności związanej z obrotem energią elektryczną. Zgodnie ze strategią FIGENE CAPITAL S.A. również pozostałe spółki celowe, po uruchomieniu nowo wybudowanych farm wiatrowych, będą pozyskiwały przychody z tego źródła. Ceny energii elektrycznej zależą od wielu czynników, przy czym na niektóre z nich Grupa nie ma wpływu lub jej wpływ jest ograniczony.

Główne kategorie przychodów Spółki dominującej to przychody z tytułu usług za nadzór finansowy i właścicielski oraz innego rodzaju usług z zakresu doradztwa i wspomagania rozwoju inwestycji.

KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU

Koszty ogólnego zarządu obejmują koszty funkcjonowania Grupy, a w szczególności koszty działów pracujących na potrzeby całej Grupy.



POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują transakcje niezwiązane bezpośrednio z podstawową działalnością jednostki. Są to głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, odpisy (bądź ich rozwiązanie) aktualizujące wartości aktywów niefinansowych, otrzymane odszkodowania z polis ubezpieczeniowych i koszty napraw majątku objętego ubezpieczeniem, darowizny.

PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody i koszty finansowe stanowią wynik operacji finansowych. Przychody finansowe obejmują głównie otrzymane lub należne odsetki od środków na rachunkach bankowych, nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, otrzymane dywidendy. Przychody z tytułu dywidend rozpoznawane są w momencie przyznania prawa do wypłaty (otrzymania) dywidendy.

Koszty finansowe obejmują nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, zapłacone lub naliczone odsetki oraz prowizje bankowe.

PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy obliczany jest od zysku brutto z uwzględnieniem podatku odroczonego. Bieżący podatek dochodowy ustala się na podstawie przepisów podatkowych. Podatek odroczony obliczany jest przy użyciu metody bilansowej. Podatek odroczony odzwierciedla efekt podatkowy netto przejściowych różnic pomiędzy wartością bilansową danego składnika aktywów lub pasywów, a jego wartością podatkową. Aktywa oraz rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są obliczane z użyciem obowiązujących stawek podatku przewidywanych na przyszłe lata, w których oczekuje się, że przejściowe różnice zrealizują się według stawek podatkowych ogłoszonych lub ustanowionych na dzień bilansowy.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego od ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych, są uznawane tylko wówczas, jeśli jest prawdopodobne wystąpienie w przyszłości wystarczającej wielkości podstawy opodatkowania, od której te różnice będą mogły być odliczone.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest tworzona w odniesieniu do wszystkich dodatnich przejściowych różnic podatkowych.

Aktywa oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego są tworzone bez względu na to, kiedy ma nastąpić ich realizacja.

Aktywa oraz rezerwa z tytułu podatku odroczonego nie są dyskontowane i są klasyfikowane jako aktywa trwałe lub zobowiązania długoterminowe w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych bezpośrednio z kapitałem własnym odnosi się również na kapitał własny.

Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlegają kompensacie w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jeżeli istnieje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot. Zakłada się, że tytuł prawny istnieje, jeżeli ujmowane kwoty dotyczą tego samego podatnika (w tym podatkowej grupy kapitałowej), za wyjątkiem kwot dotyczących pozycji opodatkowanych ryczałtem lub w inny podobny sposób, jeżeli przepisy podatkowe nie przewidują możliwości ich potrącenia od podatku ustalonego na zasadach ogólnych.

Należności i zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego kompensuje się, gdy istnieje możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzania kompensat ujmowanych kwot oraz podatnik ma zamiar zapłacić podatek w kwocie netto lub jednocześnie zrealizować należności i rozliczyć zobowiązanie.



ZYSK/STRATA NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk/strata na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres przez średnią ważoną ilość akcji w danym okresie.

Rozwodniony zysk/strata na jedną akcję dla każdego okresu jest obliczany poprzez podzielenie zysku/straty netto za dany okres skorygowanego o zmiany zysku wynikające z zamiany potencjalnych akcji zwykłych przez przewidywaną średnią ważoną liczbę akcji.

ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Przez zobowiązania warunkowe rozumie się obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o zobowiązaniu warunkowym, chyba, że prawdopodobieństwo wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest znikome.

Zobowiązania warunkowe nabyte w drodze połączenia jednostek gospodarczych wykazywane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako rezerwy na zobowiązania.

Należności warunkowe nie są wykazywane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, jednakże ujawnia się informację o należności warunkowej, jeżeli wpływ środków uosabiających korzyści ekonomiczne jest prawdopodobny.

POŁĄCZENIE JEDNOSTEK

W przypadku połączeń Grupa stosuje do rozliczenia transakcji zasady wynikające z MSSF 3 „Połączenie jednostek”. Do rozliczenia połączenia stosuje się metodę przejęcia.

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

- zidentyfikowania jednostki przejmującej,
- ustalenia dnia przejęcia,
- ujęcia i wyceny w wartościach godziwych możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej,
- ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazynego zbycia.

MSSF 3 wyłącza ze swojego zakresu połączenie jednostek gospodarczych, które podlegają wspólnej kontroli zarówno przed jak i po przeprowadzeniu transakcji połączenia jednostek. Połączenie jednostek gospodarczych z udziałem jednostek będących pod wspólną kontrolą to połączenie jednostek gospodarczych, w którym wszystkie łączące się podmioty lub jednostki gospodarcze są w ostatecznym rozrachunku kontrolowane przez ten sam podmiot lub podmioty, zarówno przed połączeniem jak i po nim, a tak sprawowana kontrola nie ma charakteru tymczasowego.

Dla takich połączeń stosuje się par. 10-12 MSR 8 „Zasady rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i błędy.

Dla rozliczenia połączenia jednostek znajdujących się pod wspólną kontrolą stosuje się metodę łączenia udziałów.

U podstaw tej metody leży założenie, że podmioty łączące się były zarówno przed jak i po transakcji kontrolowane przez tego samego akcjonariusza i w związku z tym sprawozdanie finansowe odzwierciedla fakt ciągłości wspólnej kontroli oraz nie odzwierciedla zmian wartości aktywów netto do wartości godziwych lub wyceny wartości firmy, ponieważ żaden z łączących się podmiotów nie jest w istocie nabywany. Zatem sprawozdanie przygotowywane jest tak, jakby łączące się podmioty były zawsze ze sobą połączone. Rozliczając połączenie jednostek gospodarczych metodą łączenia udziałów, wyłączeniu podlegają następujące pozycje:

- kapitał zakładowy spółki przejętej,
- wzajemne należności i zobowiązania oraz inne rozrachunki o podobnym charakterze łączących się spółek,



- przychody i koszty operacji gospodarczych dokonywanych w okresie, za który jest sporządzane sprawozdanie finansowe, które miały miejsce przed połączeniem między łączącymi się spółkami,
- zyski lub straty operacji gospodarczych dokonanych przed połączeniem między łączącymi się spółkami, zawarte w wartościach podlegających łączeniu aktywów i pasywów.

DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana jest częścią działalności Spółki, która stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności, którą zbyto lub przeznaczono do sprzedaży lub wydania, albo jest to jednostka zależna nabyta wyłącznie w celu odsprzedaży. Klasyfikacji do działalności zaniechanej dokonuje się na skutek zbycia lub wtedy, gdy działalność spełnia kryteria zaklasyfikowania jako przeznaczonej do sprzedaży. W przypadku, gdy działalność jest zaklasyfikowana jako zaniechana, dane porównawcze do sprawozdania z całkowitych dochodów są przekształcane tak, jakby działalność została zaniechana na początku okresu porównawczego.

ZASADY KONSOLIDACJI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ FIGENE CAPITAL

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych i stowarzyszonych sporządzone jest za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej.

Jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone w prezentowanym okresie nie sporządzały sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (dalej: MSSF). Sprawozdania tych jednostek są przekształcane na sprawozdania zgodne z wymogami MSSF. W kolejnych latach planowane jest przejście wszystkich spółek zależnych na jednolite zasady rachunkowości Grupy Kapitałowej.

W bieżącym okresie sprawozdawczym istotna różnica wynikające z przekształcenia na MSSF związana jest z wprowadzeniem MSSF 16 – leasing.

Wszystkie salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej zostały w całości wyeliminowane.

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego stosuje się następujące procedury organizacyjne:

- a) jednostka dominująca określa skład i strukturę Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy,
- b) jednostki powiązane spełniające warunki konsolidacji podlegają włączeniu do skonsolidowanego sprawozdania finansowego od dnia objęcia kontroli,
- c) jednostki powiązane stosują zasady rachunkowości nie odbiegające w sposób istotny od zasad rachunkowości obowiązujących w jednostce dominującej,
- d) skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzane jest na dzień bilansowy, za okres określony dla sprawozdania jednostkowego jednostki dominującej,
- e) jednostki zależne, konsolidowane metodą pełną dokonują uzgodnień wzajemnych transakcji w okresie sprawozdawczym oraz wzajemnych rozrachunków z podmiotem dominującym na dzień bilansowy.

Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL stosowano następujące procedury merytoryczne:

- a) dane jednostek zależnych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną, polegającą na sumowaniu odpowiednich pozycji sprawozdania tych jednostek z danymi sprawozdania jednostki dominującej, bez względu na procentowy udział jednostki dominującej we własności każdej z jednostek zależnych oraz dokonywano odpowiednich wyłączeń i korekt konsolidacyjnych;



- b) korekty konsolidacyjne obejmują:
- wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości) i proporcjonalną (w odpowiednim procencie),
 - wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych,
 - wyłączenie ze skonsolidowanych kapitałów wartości godziwej aktywów netto jednostek zależnych na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący oraz części niewypłaconych zysków jednostek zależnych przypadających za okres od dnia objęcia kontroli do dnia bilansowego na udziałowców mniejszościowych,
 - wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców mniejszościowych,
 - oszacowanie wartości firmy na dzień przejęcia kontroli przez podmiot dominujący;
- c) udziały w podmiotach współzależnych i stowarzyszonych, wycenia się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej metodą praw własności.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Zakres informacji finansowych w sprawozdawczości dotyczącej segmentów działalności w Grupie określony jest w oparciu o wymogi MSSF 8. Zgodnie z nim należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe. Grupa wyodrębnia jeden segment działalności związany z energią odnawialną (wytworzenie i sprzedaż energii wiatrowej).

STOSOWANIE ZASAD

W celu zapewnienia porównywalności danych finansowych zmienione zasady rachunkowości Grupa stosuje również w odniesieniu do danych porównawczych (zwykle rok poprzedni) prezentowanych w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący, z wyjątkiem sytuacji, gdy nie ma możliwości rozsądnego ustalenia kwoty wynikających ze zmiany korekt odnoszących się do ubiegłych okresów obrotowych. Korekty wynikające ze zmiany polityki rachunkowości powinny zostać wykazane jako korekty zysku/straty z lat ubiegłych. Dane porównawcze są przekształcane, z wyjątkiem sytuacji, gdy jest to niewykonalne ze względów praktycznych. Do prezentacji danych porównawczych mają zastosowanie zasady określone dla prezentacji danych porównawczych w przypadku błędów lat poprzednich. Doprowadzenie do porównywalności polega na przeliczeniu danych finansowych za rok poprzedni według zasad obowiązujących w roku bieżącym. W przypadku doprowadzenia danych za rok poprzedni do porównywalności Jednostka nie dokonuje korekt zapisów w księgach rachunkowych poprzedniego roku (doprowadzanego do porównywalności). Dane porównawcze ujmują się bezpośrednio w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z całkowitych dochodów, podając w informacji dodatkowej opis zmian.

Zmian polityki rachunkowości Grupa dokonuje jedynie wtedy, gdy mają miejsce zmiany standardów rachunkowości oraz gdy zmian dokonuje się w celu zapewnienia bardziej rzetelnej prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Grupa prezentuje informacje dotyczące segmentów działalności zgodnie z MSSF 8 „Segmenty operacyjne”.



Segment operacyjny stanowi część składową Grupy, która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którą może uzyskiwać przychody i ponosić koszty, dla której są dostępne odrębne informacje finansowe, której wyniki działalności są regularnie oceniane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych (Zarząd FIGENE CAPITAL S.A.), związanych ze sposobem alokowania zasobów oraz oceną wyników działalności w danym segmencie.

W wyniku analiz kryteriów agregacji oraz progów ilościowych wydzielono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy jeden segment działalności „Energia odnawialna”, który obejmuje wytwarzanie i sprzedaż energii wiatrowej;

Poniżej zaprezentowane zostały podstawowe dane dotyczące aktywów, zobowiązań, przychodów, kosztów oraz wyniku finansowego osiągniętego w tym segmencie działalności.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	618 795 930,62
Aktywa ogółem	618 795 930,62
Zobowiązania segmentu	79 747 810,75
Zobowiązania ogółem	79 747 810,75

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2023 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Przychody segmentu ogółem	4 832 945,05
Przychody segmentu (zewnętrzne)	4 832 475,53
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	469,52
Koszty segmentu ogółem	-5 282 964,16
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-5 282 248,41
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-715,75
Wynik segmentu	-450 019,11
Przychody i koszty finansowe	-1 428 100,30
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-1 878 119,41
Podatek dochodowy	382,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-1 877 737,41
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	2 801,50
Zysk/strata netto	-1 874 935,91

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	615 568 171,04
Aktywa ogółem	615 568 171,04
Zobowiązania segmentu	74 645 155,26
Zobowiązania ogółem	74 645 155,26

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Przychody segmentu ogółem	17 565 850,46
Przychody segmentu (zewnętrzne)	17 012 840,59
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	553 009,87
Koszty segmentu ogółem	-21 273 546,26
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-21 225 872,25
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-47 674,01
Wynik segmentu	-3 707 695,80
Przychody i koszty finansowe	5 416 463,32
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 708 767,52
Podatek dochodowy	1 319 991,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	388 776,52
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	11 432,74
Zysk/strata netto	400 209,26

7. PRZYCHODY

Zgodnie z MSSF 15 od 1 stycznia 2018 r. Grupa ujmuje przychody z umów z klientami w momencie spełnienia przez Grupę zobowiązania do wykonania świadczenia, poprzez przekazanie przyrzeczonego towaru lub usługi nabywcy, gdzie przekazanie to stanowi jednocześnie uzyskanie przez nabywcę kontroli nad tym składnikiem aktywów tj. zdolności do bezpośredniego rozporządzania przekazanym składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego zasadniczo wszystkich pozostałych korzyści oraz zdolność do niedopuszczania innych jednostek do rozporządzania składnikiem aktywów i uzyskiwania z niego korzyści.

Grupa ujmuje przychody zgodnie z MSSF 15 wykonując następujące kroki:

- Identyfikacja umów z klientami,
- Identyfikacja poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń,
- Określenie ceny transakcji,
- Alokacja ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczeń,
- Ujęcie przychodów w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.



Przychody osiągane z tytułu sprzedaży energii rozpoznawane są w miarę upływu czasu. Przychody z tytułu sprzedaży pakietów wierzytelności rozpoznawane są w określonym momencie.

Przychody ze sprzedaży

Grupa uzyskuje 100% przychodów ze sprzedaży na terenie Polski.

Grupa osiąga przychody ze sprzedaży głównie z tytułu budowy elektrowni wiatrowej – 0,4 mln zł oraz sprzedaży energii elektrycznej – 4,5 mln zł.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa zidentyfikowała następujących kluczowych odbiorców energii elektrycznej:

- TAURON POLSKA ENERGIA S.A. – kwota sprzedaży netto 1 351 tys. zł
- LPP S.A. – kwota sprzedaży netto 909 tys. zł
- BUDIMEX S.A. – kwota sprzedaży netto 362 tys. zł
- LPP LOGISTIC Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 179 tys. zł
- RABIANA Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 176 tys. zł
- AK TRADING Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 134 tys. zł
- PROJEKT A Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 113 tys. zł
- BOL POLAND Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 100 tys. zł
- DECATHLON Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 97 tys. zł
- MEDIA MARKT POLSKA Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 81 tys. zł

Grupa realizuje sprzedaż dla klientów korporacyjnych bez udziałów pośredników.

8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Do pozostałych przychodów operacyjnych klasyfikowane są przychody i zyski niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Do tej kategorii zaliczane są m.in. otrzymane dotacje, zyski z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, otrzymane odszkodowania związane ze zwrotem kosztów sądowych, nadpłaconych zobowiązań podatkowych, za wyjątkiem podatku dochodowego od osób prawnych oraz otrzymane odszkodowania z tytułu strat w majątku spółki, który objęty był ubezpieczeniem.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zaliczane są także rozwiązania odpisów aktualizujących wartość należności, zapasów oraz odpisów z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego a także rozwiązanie niewykorzystanych rezerw.

Wartość pozostałych przychodów operacyjnych w okresie od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku wyniosła 1,21 zł.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i straty niezwiązane w sposób bezpośredni z działalnością operacyjną Grupy. Kategoria ta obejmuje przede wszystkim straty na sprzedaży składników rzeczowego majątku trwałego, przekazane darowizny tak w formie rzeczowej jak i pieniężnej na rzecz innych jednostek, w tym jednostek pożytku publicznego oraz skutki wynikające z gwarancji i poręczeń udzielonych na rzecz innych podmiotów.

Do pozostałych kosztów operacyjnych zaliczane są także koszty odpisów aktualizujących wartość należności oraz zapasów oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości składników majątku trwałego.

Wartość pozostałych kosztów operacyjnych w okresie od 01.01.2023 roku do 31.03.2023 roku wyniosła 28 602,08 zł.



9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ

Zysk podstawowy przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego.

Zysk rozwodniony przypadający na jedną akcję obliczony został jako iloraz zysku netto przypadającego na akcjonariuszy Spółki dominującej przez średnią ważoną liczbę wyemitowanych akcji występujących w ciągu danego okresu sprawozdawczego wraz ze średnią ważoną liczbą akcji, które byłyby wyemitowane przy zamianie rozwadniających potencjalnych akcji na akcje.

Wyliczenie zysku na jedną akcję i rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję zostało oparte na następujących informacjach:

Wyliczenie zysku na jedną akcję - założenia	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-1 877 737,41	5 464 421,08
Zysk/strata na działalności zaniechanej	2 801,50	1 257,80
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-1 874 935,91	5 465 678,88
Efekt rozwodnienia	0,00	0,00
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-1 874 935,91	5 465 678,88

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	215 100 313	2 131 421 319
Efekt rozwodnienia liczby akcji zwykłych	0	0
Średnia ważona liczba akcji zwykłych wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku na jedną akcję w szt.	215 100 313	2 131 421 319

Zysk/strata na jedną akcję	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-0,0087	0,0026
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,0000
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	-0,0087	0,0026
Zysk/Strata z działalności zaniechanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty rozwodnionego przypadającego na jedną akcję	0,0000	0,0000

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała elementu powodującego rozwodnienie zysku/straty na jedną akcję zwykłą.

10. DYWIDENDY

W latach 2023 i 2022 żadne spółki Grupy nie wypłacały dywidendy.



11. WARTOŚĆ FIRMY

Wyszczególnienie	Wartość
WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	
Na dzień 01.01.2023	493 875 241,50
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.03.2023	493 875 241,50
SKUMULOWANA UTRATA WARTOŚCI	
Na dzień 01.01.2023	0,00
Zwiększenia	0,00
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	0,00
Zmniejszenia	0,00
Na dzień 31.03.2023	0,00
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 31.03.2023	493 875 241,50

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 - 31.03.2023

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	106 241,49	522 124,35	131 086,46	66 903 156,58	67 662 608,88
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	27 591 078,24	0,00	426 810,88	28 017 889,12
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	426 810,88	426 810,88
- przyjęcia środka trwałego	0,00	27 591 078,24	0,00	0,00	27 591 078,24
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	27 591 078,24	27 591 078,24
- przyjęcie środka trwałego	0,00	0,00	0,00	27 591 078,24	27 591 078,24
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	106 241,49	28 113 202,59	131 086,46	39 738 889,22	68 089 419,76
Umorzenie na dzień 01.01.2023	36 666,94	194 120,62	130 657,04	0,00	361 444,60
Zwiększenia, z tytułu:	2 580,90	126 420,49	429,42	0,00	129 430,81
- amortyzacji	2 580,90	126 420,49	429,42	0,00	129 430,81
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.03.2023	39 247,84	320 541,11	131 086,46	0,00	490 875,41
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023	69 574,55	328 003,73	429,42	66 903 156,58	67 301 164,28
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	66 993,65	27 792 661,48	0,00	39 738 889,22	67 598 544,35

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

Wyszczególnienie	Budynki i lokale	Maszyny i urządzenia	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2022	76 433,90	180 763,12	80 546,66	49 023 400,65	49 361 144,33
Zwiększenia, z tytułu:	29 807,59	341 361,23	50 539,80	24 760 976,56	25 182 685,18
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	24 760 976,56	24 760 976,56
- przyjęcia środka trwałego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	29 807,59	341 361,23	50 539,80	0,00	421 708,62
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	6 881 220,63	6 881 220,63
- sprzedaż jednostki zależnej	0,00	0,00	0,00	6 881 220,63	6 881 220,63
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.12.2022	106 241,49	522 124,35	131 086,46	66 903 156,58	67 662 608,88
Umorzenie na dzień 01.01.2022	3 558,05	114 128,51	60 566,91	0,00	178 253,47
Zwiększenia, z tytułu:	33 108,89	79 992,11	70 090,13	0,00	183 191,13
- amortyzacji	13 003,04	43 928,94	9 848,59	0,00	66 780,57
- przekwalifikowanie	20 105,85	36 063,17	60 241,54	0,00	116 410,56
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 31.12.2022	36 666,94	194 120,62	130 657,04	0,00	361 444,60
odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
odpisy aktualizujące na dzień 31.12.2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2022	72 875,85	66 634,61	19 979,75	49 023 400,65	49 182 890,86
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022	69 574,55	328 003,73	429,42	66 903 156,58	67 301 164,28

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych

W okresie styczeń-marzec 2023 roku oraz w 2022 roku Grupa nie zidentyfikowała przesłanek wskazujących na to, że mogłaby nastąpić utrata wartości powyższych aktywów trwałych.



13. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2023 - 31.03.2023

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	17 154 969,92	2 802 121,76	552 460,26	784 033,34	0,00	21 293 585,28
Zwiększenia, z tytułu:	680 365,02	0,00	0,00	0,00	0,00	680 365,02
- zawarcie umowy	680 365,02	0,00	0,00	0,00	0,00	680 365,02
- waloryzacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	151 229,27	0,00	151 229,27
- zakończenie umowy		0,00	0,00	151 229,27	0,00	151 229,27
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	17 835 334,94	2 802 121,76	552 460,26	632 804,07	0,00	21 822 721,03
Umorzenie na dzień 01.01.2023	2 827 196,48	575 913,28	118 710,47	739 211,64	0,00	4 261 031,87
Zwiększenia, z tytułu:	131 259,35	58 501,76	71 764,53	16 339,75	0,00	277 865,39
- amortyzacji	131 259,35	58 501,76	71 764,53	16 339,75	0,00	277 865,39
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	151 229,27	0,00	151 229,27
- zakończenie umowy	0,00	0,00	0,00	151 229,27	0,00	151 229,27
Umorzenie na dzień 31.03.2023	2 958 455,83	634 415,04	190 475,00	604 322,12	0,00	4 387 667,99
Odpisy aktualizujące na dzień 01.01.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na dzień 31.03.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2023	14 327 773,44	2 226 208,48	433 749,79	44 821,70	0,00	17 032 553,41
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	14 876 879,11	2 167 706,72	361 985,26	28 481,95	0,00	17 435 053,04

Na dzień bilansowy Grupa posiada w swoim portfelu 45 umów dzierżawy gruntu, 3 umów leasingu samochodów, 25 umów najmu lokalu, 6 umowy dzierżawy sieci elektrycznej oraz 1 umowę leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, które prezentowane są w niniejszym sprawozdaniu jako leasing finansowy.

Umowy dzierżawy gruntu zostały zawarte w latach 2011- 2022, na okres 29 lub 30 lat. Umowy najmu lokalu zawarte zostały w latach 2018 - 2022 na okres 5 lat. Umowy dzierżawy sieci elektrycznej zostały zawarte w 2019 roku na okres 30 lat.

Krańcowa stopa procentowa dla w/w umów przyjęta została na poziomie 8% w skali roku.

Stopa procentowa dla umów leasingu samochodów osobowych jest stała i ustalana jest przy rozpoczęciu leasingu. Umowy leasingowe mają ustalone z góry harmonogramy spłat. Umowy zostały zawarte w latach 2017-2019 na okres od 3 do 5 lat.

14. POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Na dzień 31.03.2023:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	790,14	0,00	5 790,14	4,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak	480 000,00	14 649,86	0,00	494 649,86	4,00%	31.12.2023
Razem na dzień 31.03.2023	485 000,00	15 440,00	0,00	500 440,00		

Na dzień 31.12.2022:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	740,83	0,00	5 740,83	4,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak	580 000,00	12 282,74	0,00	592 282,74	4,00%	31.12.2023
Razem na dzień 31.12.2022	585 000,00	13 023,57	0,00	598 023,57		

15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTECH WIERZYTELNOŚCI

Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. Spółka nie posiada należności z tytułu nabytych wierzytelności.

16. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU

Grupa dokonuje oceny ryzyka utraty wartości aktywów. Grupa nie zidentyfikowała ryzyka kredytowego związanego z należnościami. Grupa oszacowała możliwość strat kredytowych dla należności. Wpływ tych strat jest nieistotny.

Grupa na bieżąco, zgodnie z MSSF 9, dokonuje analizy ryzyka i przewidywanych strat, które powodowałyby konieczność ujmowania kosztów w wyniku finansowym jako utratę wartości aktywów finansowych. Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.

17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2023
Liczba akcji	215 100 313	214 686 908
Wartość nominalna akcji	1,00	1,00
Kapitał podstawowy	215 100 313,00	214 686 908,00

Zmiany kapitału podstawowego:

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Kapitał na początek okresu	214 686 908,00	211 577 131,90
Zwiększenia, z tytułu:	413 405,00	3 109 777,00
Emisja akcji	0,00	2 409 777,00
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	700 000,00
Zmniejszenia, z tytułu	0,00	0,90
Umorzenie akcji	0,00	0,90
Kapitał na koniec okresu	215 100 313,00	214 686 908,00

Kapitał podstawowy - struktura na dzień 31 marca 2023 roku

Seria/emisja rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość jednostkowa	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
Seria A akcje imienne uprzywilejowane	Uprzywilejowanie dwukrotnie co do głosu	x 2	370 000	1,00	370 000,00	udziały w przekształconej sp. z o.o.	15.11.2007
Seria B akcje zwykłe na okaziciela (F2, F9, J1, L2-L4, L6, B)	brak	brak	28 095 000	1,00	28 095 000,00	aport	06.06.2019 (F2, F9) 05.11.2019 (J1) 09.03.2020 (L2-L4) 15.06.2020 (L6) 06.09.2022 (B)
Seria C akcje zwykłe na okaziciela (F1, F3-F8, H2, J2, K, L1, L7-L11, C)	brak	brak	115 531 140	1,00	115 531 140,00	aport, wkład pieniężny	06.06.2019 (F1, F3-F8) 05.11.2019 (H2, J2) 15.06.2020 (L7) 29.10.2020 (L8) 10.05.2021 (L9) 27.05.2021 (L1) 11.06.2021 (K) 20.07.2021 (L10) 08.03.2022 (L11) 27.02.2023 (C)
Seria D akcje zwykłe na okaziciela (B, C, D, E, G, H1, I, K, L5)	brak	brak	10 991 673	1,00	10 991 673,00	wkład pieniężny	15.11.2007 (B) 31.01.2008 (C) 13.01.2015 (D) 23.01.2018 (E) 06.06.2019 (G) 20.09.2019 (I) 05.11.2019 (H1, K) 09.03.2020 (L5)
Seria E akcje na okaziciela (M1, M2, E)	brak	brak	2 287 500	1,00	2 287 000,00	wkład pieniężny	10.05.2021 (M1) 08.03.2022 (M2) 06.09.2022 (E)
Seria F akcje na okaziciela	brak	brak	57 825 000	1,00	57 825 000,00	aport	15.09.2021 (N)
Razem			215 100 313		215 100 313,00		



W dniu 25 marca 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę nr 6 w sprawie scalenia akcji Spółki, zmiany Statutu Spółki oraz upoważnienia Zarządu, na mocy której określono nową wartość nominalną jednej akcji na 1,00 zł i parytet wymiany akcji na 10:1, a w konsekwencji ustalono nową liczbę akcji Spółki i nowy podział akcji Spółki na serie. Rejestracja w KRS zmian w statucie Emitenta związanych ze scaleniem akcji, nastąpiła w dniu 13 maja 2022 r., natomiast w dniu 15 czerwca 2022 r. dokonano scalenia akcji w Krajowym Depozycie Papierów Wartościowych S.A.

Akcje serii A uprzywilejowane są co do głosu w ten sposób, że na jedną akcję przypadają dwa głosy. Na pozostałe akcje przypada jeden głos na akcję. Akcje wszystkich serii są jednakowo uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.

Według najlepszej wiedzy Emitenta **na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji** niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco (wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZA):

Akcionariusz	Liczba akcji	% kapitału akcyjnego	Liczba głosów	% głosów
ADVANCED COMPANY LIMITED	89 602 404	41,66%	89 602 404	41,58%
WISDOM LIMITED	22 600 000	10,51%	22 600 000	10,49%
Pozostali	102 897 909	47,84%	103 267 909	47,93%
Razem	215 100 313	100,00%	215 470 313	100,00%

18. KREDYTY I POŻYCZKI

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	3 675,17	3 370,06
Kredyty i pożyczki bankowe	17 645 253,90	17 760 253,90
Kredyty i pożyczki pozostałe	21 577 756,69	21 013 983,51
Pozostałe	637 074,20	389 177,91
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	39 863 759,96	39 166 785,38
- długoterminowe	24 314 942,33	24 237 271,74
- krótkoterminowe	15 548 817,63	14 929 513,64

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		kwota	waluta	kwota	waluta		
Milena Rosińska 27.04.18	Equilibrium Sp. z o.o.	3 600,00	PLN	3 955,07	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 16.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	4 200,00	PLN	4 602,24	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 13.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	6 620,00	PLN	7 233,76	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 21.12.18	Equilibrium Sp. z o.o.	30 000,00	PLN	32 562,74	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 28.09.17	Equilibrium Sp. z o.o.	3 052,96	PLN	3 390,71	PLN	2,00%	31.12.2023
Janusz Petrykowski	FIGENE CAPITAL S.A.	93 090,00	PLN	119 479,86	PLN	4,00%	31.12.2023
Janusz Petrykowski	FIGENE CAPITAL S.A.	1 210 000,00	PLN	1 341 513,48	PLN	6,50%	31.12.2023
Jarosław Choroszewski	FIGENE CAPITAL S.A.	10 286 100,00	PLN	11 117 442,33	PLN	10,00%	08.06.2024
Jarosław Choroszewski	FIGENE CAPITAL S.A.	4 033 314,00	PLN	4 219 222,44	PLN	18,0%	21.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIGENE CAPITAL S.A.	55 000,00	PLN	56 717,81	PLN	10,0%	31.12.2022
LPP S.A.	FIGENE CAPITAL S.A.	2 700 000,00	PLN	2 770 295,43	PLN	9,7%	23.06.2023
Krzysztof Kubala	FIGENE Energia Sp. z o.o.	90 276,35	EUR	101 721,72	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIGENE Energia Sp. z o.o.	150 000,00	PLN	159 123,29	PLN	4,00%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	152 200,00	PLN	178 876,69	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	3 000,00	PLN	3 538,34	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	800,00	PLN	892,88	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	4 817,94	PLN	5 345,69	PLN	2,50%	31.12.2023
Adam Kopiczko	Dahlia Energy Sp. z o.o.	59 276,61	PLN	64 619,38	PLN	6,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak um.24.03.2022	ENOR Sp. z o.o.	120 000,00	PLN	123 010,41	PLN	2,00%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	3 200,00	PLN	4 604,05	PLN	5,00%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	1 500,00	PLN	1 664,15	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	500,00	PLN	549,48	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	950,00	PLN	1 036,10	PLN	2,50%	31.12.2023

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Kwota kredytu/pożyczki wg umowy		Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty
		kwota	waluta	kwota	waluta		
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	900,00	PLN	975,67	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	1 000,00	PLN	1 071,70	PLN	2,50%	31.12.2023
Passage Property	INVEST WIND Sp. z o.o.	0,00	PLN	28 251,16	PLN		
Efficient Holdings Limited	Pasat Energy Sp. z o.o.	0,00	PLN	1 223 707,23	PLN	6,00%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	450,00	PLN	496,63	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	500,00	PLN	549,48	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	900,00	PLN	981,56	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	300,00	PLN	325,21	PLN	2,50%	31.12.2023
mBank S.A.	Take The Wind Sp. z o.o.	17 800 000,00	PLN	17 645 253,90	PLN	WIBOR 3M+marża	31.12.2037
Razem		36 803 163,86		39 223 010,59			

19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Zobowiązania handlowe	6 535 401,50	3 958 927,54
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	6 565 401,50	3 958 927,54

20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Poniżej 60 dni	244 893,88	719 729,29
60 - 90 dni	19 596,91	23 781,52
90 – 180 dni	168 798,42	211 026,13
180 – 360 dni	1 451 365,53	982 372,04
Powyżej 360 dni	25 469 723,22	24 827 418,00
Razem opłaty leasingowe	27 354 377,96	26 764 326,98

Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego dotyczą umów dzierżawy gruntu, umów najmu lokalu, umów leasingu samochodów oraz umowy leasingu infrastruktury. Zobowiązanie wynika z ujęcia w aktywach prawa do użytkowania.

21. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	301 310,84	301 310,84	744 615,80
Rezerwa urlopowa	55 784,98	55 784,98	28 438,27
Razem, w tym:	357 095,82	357 095,82	773 054,07
- krótkoterminowe	357 095,82	357 095,82	773 054,07

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2023
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	301 310,84	0,00	0,00	0,00	301 310,84
Rezerwa urlopowa	55 784,98	0,00	0,00	0,00	55 784,98
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	357 095,82	0,00	0,00	0,00	357 095,82



22. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Niezafakturowane koszty	50 000,00	64 280,25	3 754,75
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	200 000,00	200 000,00
Razem, w tym:	250 000,00	264 280,25	203 754,75
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	250 000,00	264 280,25	203 754,75

Kwota 200.000,00 PLN wynika z podpisanych umów darowizn przez spółkę zależną Eolica Polska Sp. z o.o. w terminie uwarunkowanym od zdarzenia określonego w umowie, czyli wybudowania farmy wiatrowej. Umowy podpisane zostały z następującymi instytucjami:

- Polskie Bractwo Kopaczy Złota – 55.000,00 PLN,
- Złotoryjski Ośrodek Kultury i Rekreacji – 25.000,00 PLN,
- Złotoryjskie Towarzystwo Tradycji Górniczych – 50.000,00 PLN,
- Jednostka Poszukiwawczo-Ratownicza – 70.000,00 PLN.

Zmiana stanu pozostałych rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2023
Niezafakturowane koszty	64 280,25	0,00	0,00	14 280,25	50 000,00
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	64 280,25	0,00	0,00	14 280,25	50 000,00
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00
Koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem pozostałe rezerwy	264 280,25	0,00	0,00	14 280,28	250 000,00

23. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

W latach 2023 i 2022 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych należności warunkowych.

24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

W latach 2023 i 2022 Grupa FIGENE nie posiadała żadnych zobowiązań warunkowych.

25. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W okresie I kwartału 2023 r. wystąpiły istotne zdarzenia mające wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

01 stycznia 2023 r.	Spółka zależna FIGENE Energia Sp. z o.o. rozpoczęła realizację zawartego z LPP S.A. długoterminowego kontraktu na sprzedaż energii elektrycznej ze źródeł OZE (PPA). Umowa dotyczy sprzedaży energii elektrycznej produkowanej m.in. przez spółkę Grupy FIGENE – TAKE THE WIND Sp. z
---------------------	--



o.o., której farma wiatrowa o mocy 3,5 MW w gminie Złotów w woj. wielkopolskim produkuje energię elektryczną. Umowa PPA dotyczy dostawy do LPP S.A. 35 800 MWh energii wiatrowej rocznie przez najbliższe 10 lat z możliwością przedłużenia o kolejne 5 lat. Realizacja niniejszej umowy ma strategiczne znaczenie dla Grupy FIGENE, zarówno ze względu na istotną wartość umowy, biorąc pod uwagę zakontraktowany wolumen a także wieloletni okres współpracy, co wpłynie pozytywnie na wzrost przychodów Grupy FIGENE w przyszłych okresach. Ponadto, podpisana z LPP S.A. umowa PPA, jedna z największych tego typu umów na energię odnawialną w Polsce, stanowi ważny kamień milowy w realizacji obranej strategii oraz zwiększania udziału Grupy w rynku energii odnawialnej w kraju. (RB ESPI nr 1/2023 z dnia 02 stycznia 2023 r.)

23 stycznia 2023 r.
27 lutego 2023 r.

Zapisanie 413.405 nowych akcji serii C na indywidualnych rachunkach inwestycyjnych osób uprawnionych z warrantów subskrypcyjnych serii B2 wyemitowanych przez Spółkę. Na podstawie art. 451 § 2 oraz art. 452 § 1 kodeksu spółek handlowych, zapisanie niniejszych papierów wartościowych na rachunkach uprawnionych jest równoznaczne z ich wydaniem, co skutkuje podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki o 413.405 zł, tj. o kwotę równą wartości nominalnej akcji objętych w ramach zarejestrowanego kapitału warunkowego. W związku z powyższym, kapitał zakładowy Spółki wynosi 215.100.313 zł i dzieli się na 215.100.313 akcji o wartości nominalnej 1,00 zł każda, dających łącznie 215.470.313 głosów na walnym zgromadzeniu. Zarząd Spółki złożył do Sądu rejestrowego wykaz akcji wydanych akcjonariuszom, celem ujawnienia w rejestrze zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki. Ujawniona w rejestrze teże zmiany nastąpiło w dniu 27 lutego 2023 r.

08 marca 2023 r.

Emitent zawarł z IPOPEMA Securities S.A. (IPOPEMA) umowę doradztwa w zakresie przygotowania transakcji w drodze oferty publicznej, celem pozyskania środków finansowych na dalszy rozwój projektów wiatrowych Grupy FIGENE. Spółka zleciła IPOPEMA jako licencjonowanemu domowi maklerskiemu, wsparcie FIGENE CAPITAL S.A. w realizacji zamiaru zaoferowania akcji Spółki w drodze oferty publicznej w ramach SPO, a także doradztwo przy wprowadzeniu tych akcji do obrotu na ASO z udziałem Autoryzowanego Doradcy Spółki. Wprowadzenie nowych akcji do obrotu na rynku NewConnect ma nastąpić w związku z zamiarem przeniesienia notowań akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym GPW. W przypadku pozyskania istotnych środków finansowych dzięki współpracy z IPOPEMA, w ocenie Zarządu Emitenta pozwoli to Grupie FIGENE na przyspieszenie realizacji inwestycji w zakresie uruchomienia kolejnych elektrowni wiatrowych. Ponadto, w ocenie Zarządu Emitenta, planowane przejście na główny rynek GPW oznaczać będzie realizację kolejnego strategicznego celu Emitenta, a także możliwość dostępu do nowych źródeł finansowania dalszego rozwoju Grupy FIGENE. (RB ESPI nr 3/2023 z dnia 08 marca 2023 r.)

W przypadku wystąpienia istotnych zdarzeń mających wpływ na wyniki finansowe i sytuację gospodarczą Spółki oraz jej perspektywy rozwoju, Zarząd Emitenta będzie informował osobnymi raportami bieżącymi niezwłocznie po wystąpieniu takich zdarzeń.

Informacja na temat wpływu wojny na terytorium Ukrainy na działalność i wyniki Emitenta i Grupy Kapitałowej

W związku z trwającą wojną w Ukrainie, Zarząd FIGENE CAPITAL S.A. przeanalizował wpływ wskazanej sytuacji polityczno – gospodarczej na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej.



Ze względu na fakt, że niektóre transakcje w Spółce i Grupie Kapitałowej odbywają się w EURO Zarząd Spółki dostrzega potencjalne ryzyko związane z wahaniami kursów walut. Sytuacja związana z wojną w Ukrainie destabilizuje rynki finansowe i wpływa na dużą dynamikę kursów walut i wszelkie niekorzystne zmiany mogłyby negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową lub wyniki działalności Grupy FIGENE.

Także zmiany stóp procentowych mogłyby powodować ewentualne trudności z pozyskaniem finansowania lub niesatysfakcjonujące jego warunki, co może mieć także wpływ na opóźnienie lub ograniczenie skali inwestycji Grupy. Dotyczy to również relacji i negocjowanych warunków współpracy z potencjalnymi partnerami finansowymi lub branżowymi, z którymi Grupa będzie prowadziła rozmowy dotyczące ewentualnego wsparcia kapitałowego spółek z Grupy realizujących niektóre projekty inwestycyjne.

Kryzys wojenny w Ukrainie, który rzutował także na ceny materiałów budowlanych, zakłócenia w łańcuchu dostaw, wpłynął na harmonogram zakończenia budowy pierwszej elektrowni wiatrowej w Grupie FIGENE. Zakończenie budowy elektrowni TTW nastąpiło w II kwartale 2022 r. a pierwotne założenia zakładały zakończenie I etapu inwestycyjnego w 2021 r. Obecnie, w ocenie Zarządu Spółki zakłóceń o takiej skali już nie ma.

W związku z powyższym informujemy, że ewentualne powyższe skutki zaistniałej sytuacji zostały ujawnione w sprawozdaniu finansowym jednostki i Grupy Kapitałowej za 2022 r. w części dotyczącej ryzyk.

Emitent na bieżąco monitoruje i analizuje możliwy wpływ tych okoliczności na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej i podejmie wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić ewentualne negatywne skutki dla Spółki.

Jednakże należy zwrócić uwagę, iż aktualna sytuacja polityczno - gospodarcza na rynku energetycznym, związana ze skutkami agresji zbrojnej na Ukrainę, w szczególności w zakresie dążenia do uniezależnienia się od rosyjskich surowców energetycznych, skłania państwa Unii Europejskiej, w tym Polskę do przyspieszenia działań związanych z umożliwieniem dalszego rozwoju OZE na rynku krajowym i europejskim. Przyspieszenie wzrostu udziału OZE w miksie energetycznym w Polsce, powinno z kolei wpłynąć pozytywnie na prowadzoną działalność FIGENE CAPITAL S.A. jej Grupy Kapitałowej.

26. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po okresie sprawozdawczym, czyli po 31 marca 2023 roku doszło do następujących istotnych zdarzeń mających wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

Zawarcie niewiążącego Term Sheet z Cordiant Capital Inc. dotyczącego pozyskania finansowania budowy farmy wiatrowej

Spółka pod firmą FIGENE CAPITAL S.A. w dniu 02 maja 2023 r. podpisała z Cordiant Capital Inc. („Cordiant”) z siedzibą w Montrealu (Kanada) orientacyjny i niewiążący Term Sheet, dotyczący możliwości udzielenia finansowania dłużnego przez fundusze zarządzane przez Cordiant na realizację projektu lądowej farmy wiatrowej Unio Verde Gromadka (UVG) - największej inwestycji, która znajduje się w portfelu Emitenta w postaci spółki celowej („SPV”).

Zgodnie z Term Sheet, fundusze zarządzane przez Cordiant mogą udzielić pożyczki w wysokości do 30 mln EUR, z przeznaczeniem na realizację projektu UVG. Zasady finansowania i współpracy pomiędzy Stronami nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Finalizacja transakcji, o której mowa powyżej, zostanie poprzedzona przez Cordiant badaniem due diligence UVG oraz negocjacjami ostatecznych warunków umowy. Okres wyłączności negocjacyjnej wynosi 10 tygodni od daty podpisania niniejszego Term Sheet i może ulec przedłużeniu za zgodą obu Stron.



Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. to spółka celowa przeznaczona do realizacji budowy największego w portfelu Emitenta projektu farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie dolnośląskim składającej się z 14 turbin wiatrowych wraz z infrastrukturą pomocniczą o łącznej mocy 57,4 MW, na które UVG posiada warunki przyłączenia do sieci i podpisaną umowę przyłączeniową z TAURON Dystrybucja. Ze względu na swoją skalę, realizacja tej inwestycji jest dla Emitenta projektem priorytetowym. Szacowany CAPEX dla projektu wynosi 90 mln EUR, przy czym dotychczasowe poniesione nakłady na tę inwestycję wyniosły ok. 4,6 mln EUR. Pozostałe środki z przeznaczeniem na wkład własny Emitent zamierza pozyskać w drodze oferty publicznej w ramach SPO.

Cordiant jest wyspecjalizowanym globalnym zarządcą funduszy infrastrukturalnych i nieruchomościowych, który inwestuje w trzy sektory: infrastrukturę transformacji energetycznej, infrastrukturę cyfrową oraz łańcuch wartości rolnictwa. Cordiant jest pionierem w zakresie odpowiedzialnego inwestowania i stara się generować pozytywny wpływ, który wspiera wybrane cele zrównoważonego rozwoju ONZ (SDG).

Realizacja niniejszej inwestycji ma strategiczne znaczenie dla Grupy FIGENE ze względu na skalę mocy niniejszej elektrowni wiatrowej i możliwość bezpośredniej współpracy z kilkoma kluczowymi partnerami – potencjalnymi odbiorcami, energii elektrycznej na bazie długoterminowych umów sprzedaży tej energii, co wpłynie pozytywnie na znaczący wzrost przychodów Grupy FIGENE w przyszłych okresach. Ponadto, budowa kolejnej farmy wiatrowej stanowi ważny kamień milowy w realizacji obranej strategii oraz zwiększania udziału Grupy w krajowym rynku energii odnawialnej.

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

Emitent oraz Grupa Kapitałowa nie publikuje prognoz.

28. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ

Od 01 stycznia 2023 r. poprzez spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o. realizowany jest jeden z największych kontraktów długoterminowych w zakresie sprzedaży zielonej energii na polskim rynku energetycznym, który został zawarty ze spółką LPP S.A., jedną z wiodących w Europie Środkowo-Wschodniej firm produkujących odzież i zarządzającej pięcioma rozpoznawalnymi markami: Reserved, Cropp, House, Mohito i Sinsay. Umowa dotyczy dostawy do LPP S.A. 35.800 MWh energii wiatrowej rocznie przez najbliższe 10 lat z możliwością przedłużenia o kolejne 5 lat produkowanej m.in. przez spółkę Grupy FIGENE – TAKE THE WIND Sp. z o.o., której farma wiatrowa o mocy 3,5 MW w gminie Złotów w woj. wielkopolskim produkuje energię elektryczną. Kontrakt ten ma strategiczne znaczenie dla Grupy FIGENE ze względu na jego istotną wartość, biorąc pod uwagę zakontraktowany wolumen a także wieloletni okres współpracy, co wpłynie pozytywnie na wzrost przychodów Grupy FIGENE w przyszłych okresach. Ponadto, podpisana z LPP S.A. umowa PPA, jedna z największych tego typu umów na energię odnawialną w Polsce, stanowi ważny kamień milowy w realizacji obranej strategii oraz zwiększania udziału Grupy w rynku energii odnawialnej w kraju.

Realizacja projektów wchodzących w skład portfela Grupy FIGENE przebiega zgodnie z przyjętym harmonogramem, kontynuowana jest budowa kolejnych elektrowni wiatrowych. Zaplanowane jest stopniowe uruchamianie elektrowni wiatrowych

Po okresie sprawozdawczym, tj. w dniu 02 maja 2023 r., Spółka podpisała z Cordiant Capital Inc. z siedzibą w Montrealu (Kanada) Term Sheet, dotyczący możliwości udzielenia finansowania dłużnego przez fundusze zarządzane przez Cordiant na realizację projektu lądowej farmy wiatrowej Unio Verde Gromadka (UVG), która jest największą inwestycją znajdującą się w portfelu Emitenta w postaci spółki



celowej. Zgodnie z Term Sheet, fundusze zarządzane przez Cordiant mogą udzielić pożyczki w wysokości do 30 mln EUR, z przeznaczeniem na realizację projektu UVG. Potencjalna finalizacja transakcji zostanie poprzedzona przez Cordiant badaniem due diligence UVG oraz negocjacjami ostatecznych warunków umowy. Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. to spółka celowa przeznaczona do realizacji budowy największego w portfelu Emitenta projektu farmy wiatrowej zlokalizowanej w województwie dolnośląskim składającej się z 14 turbin wiatrowych wraz z infrastrukturą pomocniczą o łącznej mocy 57,4 MW, na które UVG posiada warunki przyłączenia do sieci i podpisaną umowę przyłączeniową z TAURON Dystrybucja. Ze względu na swoją skalę, realizacja tej inwestycji jest dla Emitenta projektem priorytetowym. Szacowany CAPEX dla projektu wynosi 90 mln EUR, przy czym dotychczasowe poniesione nakłady na tę inwestycję wyniosły ok. 4,6 mln EUR. Pozostałe środki z przeznaczeniem na wkład własny Emitent zamierza pozyskać w drodze oferty publicznej w ramach SPO. Realizacja tej inwestycji ma strategiczne znaczenie dla Grupy FIGENE ze względu na skalę mocy niniejszej elektrowni wiatrowej i możliwość bezpośredniej współpracy z kilkoma kluczowymi partnerami – potencjalnymi odbiorcami, energii elektrycznej na bazie długoterminowych umów sprzedaży tej energii, co wpłynie pozytywnie na znaczący wzrost przychodów Grupy FIGENE w przyszłych okresach. Ponadto, budowa kolejnej farmy wiatrowej stanowi ważny kamień milowy w realizacji obranej strategii oraz zwiększania udziału Grupy w krajowym rynku energii odnawialnej.

W dniu 08 marca 2023 r. Spółka zawarła z IPOPEMA Securities S.A. umowę doradztwa w zakresie przygotowania transakcji w drodze oferty publicznej, celem pozyskania środków finansowych na dalszy rozwój projektów wiatrowych Grupy FIGENE. Spółka zleciła IPOPEMA jako licencjonowanemu domowi maklerskiemu, wsparcie Emitenta w realizacji zamiaru zaoferowania akcji Spółki w drodze oferty publicznej w ramach SPO, a także doradztwo przy wprowadzeniu tych akcji do obrotu na ASO z udziałem Autoryzowanego Doradcy Spółki. Wprowadzenie nowych akcji do obrotu na rynku NewConnect ma nastąpić w związku z zamiarem przeniesienia notowań akcji Spółki do obrotu na rynku regulowanym GPW. W przypadku pozyskania środków finansowych w drodze oferty publicznej pozwoli Grupie FIGENE na przyspieszenie realizacji inwestycji w zakresie uruchomienia kolejnych elektrowni wiatrowych, jak Unio Verde Gromadka. Ponadto, w ocenie Zarządu Emitenta, planowane przejście na główny rynek GPW oznaczać będzie realizację kolejnego strategicznego celu Emitenta, a także możliwość dostępu do nowych źródeł finansowania dalszego rozwoju Grupy FIGENE.

Strategia Grupy FIGENE

Przyjęta na lata 2019-2021 strategia Grupy FIGENE bazowała na zawieraniu dostosowanych do indywidualnych potrzeb klientów długookresowych kontraktów PPA, tj. 10-15 letnich kontraktów na zakup energii, ze stałą ceną, korygowaną o wskaźnik inflacji. Kontrakty PPA z jednej strony stanowiły gwarancję, że wytworzona energia znajdzie zbyt, a z drugiej miały umożliwić obsługę finansowania zewnętrznego pozyskanego na realizację projektów wiatrowych Grupy, stanowiąc niejednokrotnie warunek bezwzględny, bez którego banki nie udzielały kredytowania projektom OZE. Obecnie obowiązująca strategia na lata 2022 – 2024 przyjęta przez Zarząd Emitenta w dniu 13 lipca 2022 r. i potwierdzona uchwałą nr 19 WZA Spółki z dnia 18 lipca 2022 r., ze względu na stale rosnące ceny energii, nie ogranicza się do zawierania przez Grupę kontraktów tylko w formule PPA, ale także zakłada sprzedaż energii na rynku energii elektrycznej.

Obecna strategia Spółki i Grupy FIGENE jest odpowiedzią na zmiany związane z transformacją na rynku energetycznym i sytuacją geopolityczną, które sprzyjają rozwojowi FIGENE Capital.

Długoterminowym celem strategicznym Emitenta i Grupy FIGENE jest zbudowanie portfela projektów wiatrowych o mocy powyżej 500 MW i fotowoltaicznych o mocy powyżej 200 MW, aby stać się jedną z wiodących firm na polskim rynku OZE.

Strategia oparta została na sześciu głównych celach, których realizacja pozwoli na dalszy rozwój Grupy FIGENE, tj.:



Cel 1 - Dynamiczny rozwój Grupy Kapitałowej - dalsza rozbudowa portfela i akwizycja nowych projektów wiatrowych oraz uruchomienie wielkoskalowych projektów fotowoltaicznych (PV);

Cel 2 - Sprzedaż energii na rynku energii i realizacja zawartych kontraktów PPA oraz podpisywanie nowych;

Cel 3 - Maksymalizacja wartości portfela bazująca na zmianach prawnych dotyczących liberalizacji tzw. „ustawy 10H” (tj. ustawy odległościowej oraz „cable pooling” umożliwiającego bilansowanie energii wiatrowej i słonecznej;

Cel 4 - Repowering - zwiększanie zainstalowanej mocy w farmach wiatrowych oraz wymiana turbin na najnowocześniejsze technologie;

Cel 5 - Budowa wartości Spółki oraz silnej marki FIGENE – osiągnięcie znaczącej pozycji rynkowej i rozpoznawalnej marki na polskim rynku elektroenergetycznym OZE;

Cel 6 - Magazynowanie energii, produkcja „zielonego wodoru” z OZE.

Powyższe cele strategiczne będą realizowane poprzez cztery filary:

Filar 1 „Portfel Projektów” – oznaczający dalszą rozbudowę portfela i systematyczne zwiększanie posiadanych mocy wytwórczych. Długofalowo celem FIGENE Capital jest budowa portfela aktywów odnawialnych o mocy powyżej 700MW.

FIGENE Capital realizować będzie inwestycje wykorzystując posiadane duże i atrakcyjne portfolio projektów RTB. Projekty posiadają niezbędną dokumentację, zabezpieczone prawo do gruntów i przyłączenie do sieci zostały zaudytowane pod kątem efektywności energetycznej i mogą być realizowane niezależnie od liberalizacji tzw. Ustawy 10H. Dodatkowo po zmianie zapisów tzw. Ustawy 10H Spółka będzie mogła kontynuować realizację kolejnych inwestycji, których rozwój został zahamowany w wyniku zmian wprowadzonych w 2016 r.

Filar 2 „Klienci” – Grupa skupi się na pozyskiwaniu nowych klientów (również w formule PPA) oraz powiększaniu zakresu współpracy z obecnymi, a także będzie sprzedawać energię na wolnym rynku energii elektrycznej.

Filar 3 „Monitoring nowych technologii w OZE” – co w przyszłości pozwoli realizować inwestycje oparte o nowe technologie w obszarze OZE (technologie magazynowania energii, zielony wódor wytworzony z instalacji OZE).

Magazynowanie energii - naturalne uzupełnienie farm wiatrowych i fotowoltaicznych. W elektroenergetyce, rośnie waga instalacji magazynów energii, które zabezpieczą źródło prądu elektrycznego w przypadku przerw w jego wytwarzaniu. Spółka systematycznie monitoruje rozwój tego rynku w Polsce oraz stosowane na nim rozwiązania, aby zdiagnozować właściwy moment na przygotowanie i podjęcie się realizacji tego typu projektów.

Produkcja „Zielonego wodoru” z OZE - uzupełnienia portfela projektowego. Rynek produkcji „zielonego wodoru” z energii OZE jest w Polsce jeszcze w bardzo wczesnej fazie rozwoju, ale biorąc pod uwagę przyjęcie „Polskiej Strategii Wodorowej”, jest bardzo perspektywiczny. Spółka śledzi trendy i zmiany na tym rynku tak, aby móc wykorzystać szansę dla dalszego rozwoju w postaci produkcji zielonego wodoru w elektrowniach wiatrowych i fotowoltaicznych.

Filar 4 „Silna marka” – oznaczający budowę rozpoznawalnej marki godnej zaufania.

FIGENE Capital ma ambicję stać się jednym z liderów rynku OZE, konsolidującym produkcję i dystrybucję energii elektrycznej i podmioty wsparcia biznesowego. Grupa planuje przejść na główny parkiet GPW, co przyczyni się do wzrostu wiarygodności FIGENE Capital oraz da możliwość pozyskania



kapitału na realizację obranych celów strategicznych. Działanie to umocni również zaufanie do FIGENE Capital wśród inwestorów. FIGENE Capital jest i będzie zarządzana przez zespół doświadczonych ekspertów w zakresie energetyki, źródeł odnawialnych i finansów.

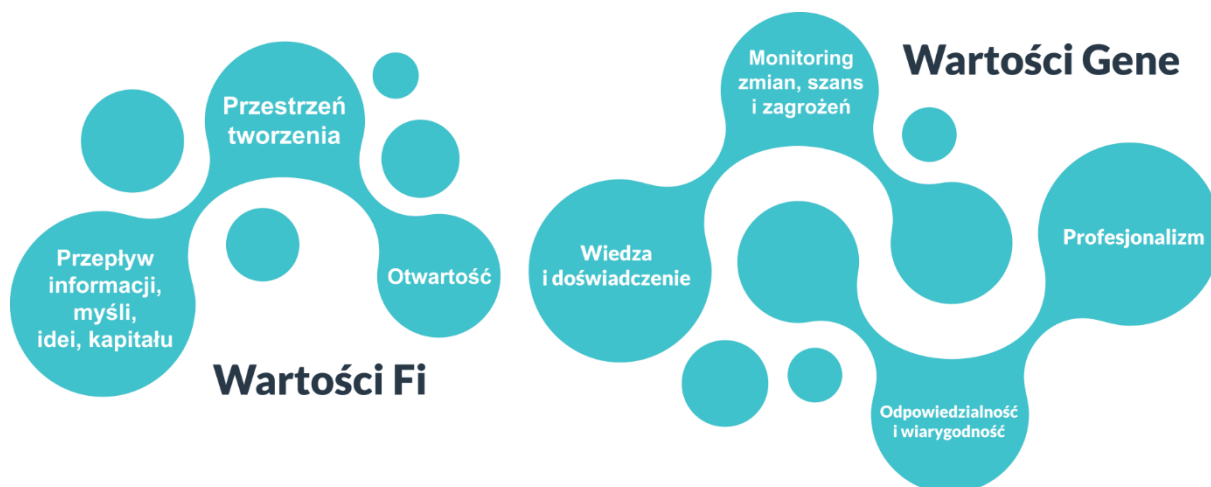
Z kolei spółka zależna FIGENE Energia sp. z o.o. posiada koncesję na obrót energią elektryczną, a jej rolą w ramach Grupy FIGENE jest również zarządzanie kontraktacją sprzedaży energii elektrycznej, np. w formule PPA, odbiorcom końcowym zainteresowanych zakupem energii ze źródeł odnawialnych oraz koordynacja sprzedaży wolumenu energii pochodzącej z aktywów rozwijanych przez FIGENE CAPITAL. W tym celu w dniu 07 października 2021 r. zostały zawarte umowy PPA pomiędzy spółką FIGENE Energia Sp. z o.o. i TAKE THE WIND Sp. z o.o. oraz FIGENE Energia Sp. z o.o. a Magnolia Energy Sp. z o.o., na podstawie których od stycznia 2023 r. jest dostarczany prąd w ramach realizacji kontraktu z LPP S.A.

Reasumując,

- Spółki celowe posiadające prawomocne pozwolenia na budowę rozpoczęły formalne procesy budowlane, zakładając dzienniki budowy dla poszczególnych projektów.
- Każda z tych spółek rozpoczęła procesy budowlane, przygotowując się do rozpoczęcia inwestycji poprzez przejęcie placów budowy przez kierownika budowy, tyczenie przez geodetę oraz powołanie inspektora nadzoru.
- Dla wszystkich projektów wchodzących w skład portfela grupy FIGENE wykonano analizy produktywności dla zamiennych źródeł wytwórczych.
- Dla wszystkich projektów przeprowadzono prekwalifikacje.
- Dla niektórych projektów zawarto aneksy do umów związanych z przyłączeniem do sieci. Poszczególne spółki celowe podejmowały działania związane z utrzymaniem projektów w gotowości do ich realizacji, jak również działania przygotowawcze do rozpoczęcia procesów inwestycyjnych.

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

FIGENE CAPITAL S.A., dąży do tego aby stać się nowoczesną organizacją łączącą najważniejsze wartości, tzw. wartości GENE z wartościami FI.



W Grupie FIGENE, w obliczu wyzwań cywilizacyjnych bliska jest idea zrównoważonego rozwoju. FIGENE CAPITAL S.A. wraz ze swoimi spółkami zależnymi chce mieć realny wpływ na to, jak wygląda współczesny świat i nadawać kierunek jego przemianom.

W dobie szybko rosnącego zapotrzebowania na energię i narastającego problemu zanieczyszczenia środowiska, Grupa FIGENE działa w oparciu o strategię, która bazuje na realizacji projektów w obszarze energii odnawialnej – głównie wiatrowej – w zakresie jej wytwarzania i dystrybucji poprzez budowę wyspecjalizowanego portfolio.

FIGENE CAPITAL S.A. wprowadza wartości nowoczesnej turkusowej organizacji przyszłości aby to, czym się zajmuje, przekładało się bezpośrednio na to, w jaki sposób działa, tj.:

- Odchodzi od utartych schematów, poszukuje i wprowadza nowoczesne procesy zarządcze i decyzyjne. Czerpie wzorce z pionierskich firm, rezygnując z klasycznej hierarchii wewnętrznej – nieustannie poszukuje przykładów najlepszych praktyk biznesowych i nowoczesnych rozwiązań, które może sukcesywnie wdrażać, aby odchodzić od klasycznej struktury i metod zarządzania.
- Łączy wiedzę i zdobyte doświadczenie z cechami typowymi dla organizacji przyszłości: innowacyjnością, partnerstwem, zaufaniem, współpracą i transparentnością działań – na które stawia w kontaktach zarówno z zespołem, partnerami biznesowymi, rynkiem i inwestorami.
- Monitoruje zmiany zachodzące na rynku, aby dostrzegać rodzące się szanse i istniejące zagrożenia.

Wprowadzając wartości turkusowej organizacji przyszłości, FIGENE CAPITAL S.A. m.in:

- Zbudowała i nadal rozwija najlepszy multidyscyplinarny zespół ekspertów, praktyków biznesowych, finansistów oraz inżynierów mogących zrealizować najbardziej wymagające i skomplikowane projekty inżynierskie oraz inwestycyjne. Obserwuje potrzeby zespołu tworząc jak najlepsze, elastyczne warunki dla osób innowacyjnych i proaktywnych.
- W swoim myśleniu i postępowaniu biznesowym musi być zdolna do przełamywania schematów i stereotypów, ponieważ świat zmienia się dynamicznie a sukces odniesie ten, kto szybko dostrzeże zmiany i do nich się dostosuje.

Filozofia FIGENE CAPITAL S.A. przekłada się na jej sposób działania. Spółka dostrzega rzeczy, które wychodzą poza klasyczny styl prowadzenia biznesu oraz czerpie wzorce z innowacyjnych firm, opierając model zarządzania na transparentności działań, zaufaniu, partnerstwie i komunikatywności – tak, aby w nowoczesny sposób oferować swoim Interesariuszom wszechstronny know-how, zwiększający prawdopodobieństwo zysku.

30. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ, Z PODANIEM W STOSUNKU DO KAŻDEJ Z NICH CO NAJMNIEJ NAZWY (FIRMY), FORMY PRAWNEJ, SIEDZIBY, PRZEDMIOTU DZIAŁALNOŚCI I UDZIAŁU EMITENTA W KAPITALE ZAKŁADOWYM I OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW

Grupa FIGENE to grupa kapitałowa operująca w sektorze energii odnawialnej, głównie wiatrowej. Tworzą ją spółka FIGENE CAPITAL S.A. – spółka-matka notowana od 2008 roku (wcześniej jako GPPI S.A.) w alternatywnym systemie obrotu prowadzonym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie.

Do grupy należą także:

- spółki mające status spółek specjalnego przeznaczenia (SPV) – spółek wytwórczych, w pełni przygotowanych do wejścia w fazę realizacji inwestycji wiatrowych oraz
- spółki od lat działające w branży energetycznej:



- specjalizująca się w przygotowaniu i realizacji procesów inwestycyjnych związanych z budową farm wiatrowych, ocenie ich potencjału i utrzymaniu technicznym oraz
- posiadająca koncesję na obrót energią elektryczną.

Na dzień bilansowy w skład Grupy Kapitałowej Emitenta wchodziły i podlegały konsolidacji następujące spółki:

- Dahlia Energy Sp. z o.o.
- FIGENE Energia Sp. z o.o.
- FIR Energy Sp. z o.o.
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną FIGENE Energia Sp. z o.o.)
- Hagart Sp. z o.o.
- Take The Wind Sp. z o.o.
- Proreta Sp. z o.o.
- EQUILIRIUM Sp. z o.o.
- PT ENERGIA Sp. z o.o.
- Eolica Polska Sp. z o.o.
(udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną Hagart Sp. z o.o.)
- Enor Sp. z o.o.
- Birch Energy Sp. z o.o.
- Invest Wind Sp. z o.o.
- ENEKO 1 Sp. z o.o.
- BBBM Ekolog Sp. z o.o.
- Almark Investment Sp. z o.o.
- Ventus Investments S.A.
- LIME Energy Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną VENTUS Investments S.A.)
- DOMI Breeze Sp. z o.o. (udział pośredni poprzez swoją spółkę zależną VENTUS Investments S.A.)
- Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.
- Pasat Energy Sp. z o.o.
- Energia Uno Sp. z o.o.
- Rosemary Energy Sp. z o.o.
- Green Force Sp. z o.o.

We wszystkich spółkach poza FIR Energy Sp. z o.o. oraz Eolica Polska Sp. z o.o., LIME Energy Sp. z o.o., DOMI Breeze Sp. z o.o. oraz Unio Verde Gromadka Sp. z o.o., Emitent na dzień 31 marca 2023 roku posiadał bezpośrednio 100% udziałów. Z kolei w pierwszych czterech wspomnianych w zdaniu poprzedzającym spółkach, Emitent posiadał udziały pośrednio, poprzez swoje spółki zależne Hagart Sp. z o.o., FIGENE Energia Sp. z o.o. oraz VENTUS Investments S.A.

Strukturę Grupy kapitałowej Emitenta **na dzień publikacji raportu** przedstawia poniższy schemat:





Szczegółowe informacje dotyczące spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta zostały wykazane w pkt 2 niniejszego sprawozdania.

GLÓWNE OBSZARY DZIAŁANIA GRUPY FIGENE:

- rozwój, budowa i optymalizacja projektów energetyki wiatrowej,
- rozwój i realizacja projektów opartych na technologii PV,



- pilotażowe wdrożenia technologii magazynowania energii,
- projektowanie i wdrażanie modeli dystrybucji i sprzedaży energii elektrycznej, w tym dotyczących wysp energetycznych,
- optymalizacja i zarządzanie sieciami dystrybucyjnymi zaopatrującymi w energię elektryczną grupy podmiotów gospodarczych.

Działania FIGENE Capital S.A. są ukierunkowane na potrzeby i oczekiwania klienta biznesowego i mają na celu:

1. Rozwój i realizację wielkoskalowych projektów elektrowni wiatrowych (pojedyncze turbiny o mocach zwykle powyżej 2 MW lub farmy wiatrowe złożone z kilku lub kilkadziesiąt turbin wiatrowych produkujące energię elektryczną w celu jej sprzedaży do sieci), infrastruktury towarzyszącej oraz zarządzanie nimi.
 2. Wytwarzanie energii elektrycznej pozyskiwanej z farm wiatrowych.
 3. Repowering – zwiększanie zainstalowanej mocy w istniejących obecnie farmach wiatrowych.
 4. Sprzedaż energii elektrycznej w oparciu o kontrakty Power Purchase Agreements (PPA) w zakresie bezpośredniej sprzedaży energii elektrycznej przez producenta energii ze źródeł odnawialnych dla przedsiębiorstwa będącego jej ostatecznym odbiorcą (corporate PPA). PPA jako alternatywa do rządowych systemów wsparcia (OZE, CHP), pozwala długoterminowo zabezpieczyć cenę energii oraz daje możliwość ograniczenia negatywnego wpływu działalności na środowisko naturalne poprzez bezpośredni zakup zielonej energii.
 5. Dystrybucję energii elektrycznej: kompleksowa oferta dystrybucji i obrotu energią elektryczną jest skierowana w szczególności do właścicieli obiektów komercyjnych (galerie handlowe, obiekty biurowe) oraz obszarów przemysłowych (powstałych po restrukturyzacji upadłych lub reprivatyzowanych zakładów), w których istnieje możliwość przekształcenia infrastruktury elektroenergetycznej zasilającej obiekt w sieć dystrybucyjną i utworzenie nowego obszaru dystrybucji energii elektrycznej (tzw. OSDn).
- Budowę i zarządzanie elektroenergetyczną infrastrukturą sieciową: kierując swoją ofertę w tym zakresie do inwestorów i deweloperów (centra handlowe, budynki biurowe, zabudowa wielorodzinna) oraz do zarządców stref aktywności gospodarczej.

31. W PRZYPADKU GDY EMITENT TWORZY GRUPĘ KAPITAŁOWĄ I NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH LUB SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NIE OBEJMUJĄ DANYCH WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH – WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wszystkie jednostki wchodzące w skład Grupy FIGENE.

32. WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ, Z UWZGLĘDNIENIEM INFORMACJI W ZAKRESIE POSTĘPOWANIA DOTYCZĄCEGO ZOBOWIĄZAŃ ALBO WIERZYTELNOŚCI EMITENTA LUB JEDNOSTKI OD NIEGO ZALEŻNEJ

W I kwartale 2023 r. w Grupie Emitenta toczyły się następujące postępowania:

Spółka zależna od Emitenta tj. FIGENE Energia sp. z o.o. odpowiadała na kolejne wezwania Urzędu Regulacji Energetyki w związku z postępowaniem kontrolnym związanym z posiadaną przez tą spółkę



koncesją na obrót energią elektryczną, udostępniając aktualną dokumentację finansowo-księgową. Spółka FIGENE ENERGIA sp. z o. o. uważa, że spełniła wszystkie wymagane przez URE wytyczne dla przedsiębiorstw obrotu związane z zabezpieczeniem finansowym prowadzonej działalności sprzedaży energii elektrycznej. Na wszystkie wezwania FIGENE ENERGIA sp. z o.o. odpowiada z zachowaniem określonego terminu oraz przesyłała komplet wymaganej dokumentacji.

Ponadto, postępowanie administracyjne dotyczące spółki FIGENE ENERGIA Sp. z o.o., wszczęte w dniu 26 marca 2021 roku, w sprawie niedostosowania się przez spółkę FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. do regulacji zawartych w Prawie energetycznym poprzez niezastosowanie cen i stawek opłat za energię elektryczną zgodnych z art. 5 ust. 1 i 1a oraz art. 6 ust. 1 i 2 Ustawy zostało zakończone. W dniu 31 grudnia 2021 r. została wydana Decyzja, w której Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uznał, że spółka naruszyła dyspozycję art. 5 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 roku poprzez niezrealizowanie obowiązku określenia, w okresie od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 30 czerwca 2019 roku, ceny i stawki opłat za energię elektryczną w wysokości nie większej niż ceny i stawki opłat za energię elektryczną stosowane w dniu 30 czerwca 2018 r. dla odbiorców końcowych w rozumieniu art. 3 pkt 13a ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne. Ponadto w otrzymanej decyzji, Prezes URE uznał, że spółka naruszyła również dyspozycję art. 6 ust 1 i 2 ustawy z dnia 28 grudnia 2018 roku nie wypełniając obowiązku zmiany warunków umów zawartych z odbiorcami końcowymi nie później niż w terminie 30 dni od dnia wejścia w życie przepisów wydanych na podstawie art. 7 ust 2, ze skutkiem na dzień 1 stycznia 2019 roku. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 53 125,00 złotych. Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła w dniu 20 stycznia 2022 roku odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie XVII Wydział Sądu Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości.

Pismem z dnia 10 lutego 2022 r. URE wszczęło postępowanie w sprawie wymierzenia spółce kary pieniężnej w związku z nieprzekazywaniem Agencji ds. Współpracy Organów Regulacji Energetyki danych, wbrew obowiązkowi, o którym mowa w art. 8 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1227/2011 z dnia 25 października 2011 r. w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii. W dniu 22 lutego 2023 r. została wydana Decyzja, w której Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uznał, że spółka nie przekazała Agencji danych, o których mowa w art. 8 ust. 1 Rozporządzenia 1227/2011 w terminie, o którym mowa w art. 7 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 1348/2014 z dnia 17 grudnia 2014 roku w sprawie przekazywania danych wdrażającego art. 8 ust. 2 i 6 Rozporządzenia 1227/2011 w sprawie integralności i przejrzystości hurtowego rynku energii. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 560 000,00 zł. Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie, Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości nałożonej kary.

Powyższe postępowania nie są zagrożeniem odebrania koncesji na obrót energią elektryczną.

Dodatkowo w dniu 30.01.2023 roku decyzją nr OŁO.4211.1.2023.BG, na podstawie art. 155 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2000 ze zm.), w związku z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. - Prawo energetyczne (Dz. U. z 2022 r., poz. 1385 ze zm.) zatwierdzona została zmiana taryfy FIGENE Energia Sp. z o.o. w zakresie stosowanych stawek świadczonych usług dystrybucji.

Ponadto w marcu br. Spółka złożyła do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki wniosek o przedłużenie obowiązywania Taryfy dla świadczonych usług dystrybucyjnych na kolejny okres. W dniu 08 marca 2023 roku spółka otrzymała od Prezesa URE wezwanie do uzupełnienia dokumentacji oraz udzielenia odpowiedzi na zadane pytania. Odpowiedź na w/w wezwanie zostało złożone przez Spółkę w dniu 20



marca 2023 roku. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania postępowanie nie zostało jeszcze zakończone.

33. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W KWARTALNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM, W SZCZEGÓLNOŚCI OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I JEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ I OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIEGO ZYSKI LUB PONIESIONE STRATY W ROKU OBROTOWYM, A TAKŻE OMÓWIENIE PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ PRZYNAJMNIEJ W NAJBLIŻSZYM ROKU OBROTOWYM

W omawianym okresie przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły ponad 4,8 mln zł i były wyższe o 185 tys. zł od osiągniętych w analogicznym kwartale roku 2022. Wartość ta w głównej została wygenerowana przez dwie spółki Grupy, tj. FIGENE Energia Sp. z o.o. oraz ENOR Sp. z o.o.

W I kwartale 2023 roku skonsolidowane koszty ogólnego zarządu wyniosły 1,4 mln zł i były niższe od wygenerowanych w analogicznym okresie roku ubiegłego o 3,3 mln zł. Istotnym kosztem operacyjnym w omawianym okresie stanowiła m.in. amortyzacja, której wartość wyniosła 422 tys. zł i była wynikiem stosowania MSSF 16 „Leasing”. Ujmowanie prawa do użytkowania (umowy dzierżawy gruntu, najmu lokali, umowy dzierżawy sieci elektrycznej i leasingu infrastruktury elektroenergetycznej, leasingu samochodów) składnika aktywów stanowiącego przedmiot leasingu oraz zobowiązania z tytułu leasingu wymaga uwzględnienia amortyzacji, a także kosztów odsetkowych - jako składnik kosztów finansowych.

Przychody finansowe, jakie Grupa wygenerowała w omawianym kwartale wyniosły łącznie 49 tys. zł i były to przychody z tytułu odsetek od pożyczek. Z kolei skonsolidowane koszty finansowe, jakie Grupa poniosła w omawianym okresie, wyniosły łącznie 1,5 mln tys. zł i były to głównie odsetki z tytułu leasingu finansowego, od kredytów i pożyczek i koszty z tytułu różnic kursowych.

Należy zwrócić uwagę na fakt, iż w I kwartale 2022 r. Spółka dokonała sprzedaży 100% udziałów Magnolia Energy Sp. z o.o., która wpłynęła na istotną wartość przychodów i kosztów finansowych w tym okresie a także wpłynęła na wynik finansowy za ten okres. Z kolei w I kwartale br. Grupa odnotowała stratę netto w wysokości 1,9 mln zł.

Aktywa trwałe Grupy FIGENE na dzień 31 marca 2023 r. wyniosły ponad 587 mln zł, z czego podobnie jak na ostatni dzień roku obrotowego 2022, ponad 84% stanowiła bilansowa wartość firmy wynikająca z nabycia jednostek zależnych. Istotną pozycją mającą wpływ na wartość aktywów trwałych (rzeczowe aktywa trwałe), miało zastosowanie MSSF 16, o czym była mowa powyżej. Istotną pozycją w aktywach trwałych są również rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8,1 mln zł. Są to przychody przyszłych okresów wynikające z rozliczenia transakcji sprzedaży udziałów Magnolia Energy Sp. z o.o., której ostatecznej rozliczenie nastąpi po faktycznie wygenerowanej produktywności uruchomionej turbiny po 1., 2. i 3 roku jej pracy.

Aktywa obrotowe Grupy Kapitałowej FIGENE Capital na dzień 31 marca 2023 r. stanowiły ponad 5% aktywów ogółem, z czego największą kwotą, podobnie jak w ubiegłym okresie, były pozostałe należności w kwocie 22,8 mln zł. Na kwotę tą głównie składają się pozostałe należności spółki dominującej FIGENE Capital S.A. w kwocie 14,0 mln PLN.

Kapitał własny na ostatni dzień pierwszego kwartału 2023 r. wyniósł 539 mln zł. Oprócz kapitału zakładowego w kwocie 215,1 mln zł, istotną pozycją jest także wartość kapitału zapasowego wynikającego ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej w Spółce Dominującej, której wartość wyniosła 343,1 mln zł. Na dzień 31 marca 2023 roku stosowanie MSSF 16 znacznie wpłynęło na pozycję „Niepodzielony wynik finansowy”, gdzie kwota -14,1 mln zł wynikała także z korekty wyniku lat ubiegłych.



Kwota zobowiązań długo- i krótkoterminowych Grupy na dzień 31 marca 2023 r. wyniosła łącznie 79,7 mln zł, z czego 27,4 mln zł stanowiły zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16). Kredyty i pożyczki długo i krótkoterminowe wyniosły łącznie 39,9 mln zł i były to zobowiązania spółek Grupy FIGENE w stosunku do podmiotów zewnętrznych.

Skonsolidowana suma bilansowa na dzień 31 marca 2023 r. wyniosła 618,8 mln zł i była wyższa o 8% od sumy bilansowej na dzień 31 marca 2022 r., która wówczas wyniosła 573,6 mln zł.

Spółka dominująca FIGENE CAPITAL S.A. finansuje i koordynuje proces konsolidacji podmiotów wytwórczych w segmencie energetyki wiatrowej. Uwzględniając potencjał odnawialnych źródeł energii, działalność Emitenta i jego spółek zależnych koncentruje się na realizacji projektów w obszarze energetyki wiatrowej, która ze względu na geopołożenie Polski i sprzyjające warunki klimatyczne jest jednym z najbardziej dynamicznie rozwijających się sektorów w ramach energetyki odnawialnej i obecnie stanowi istotny element krajowego systemu elektroenergetycznego. W swojej działalności podporządkowanej wykorzystaniu koniunktury oraz wzrostowi popytu na energię elektryczną, Grupa FIGENE koncentruje się na realizacji projektów w obszarze energetyki wiatrowej, która generuje obecnie najniższe koszty wytwarzania spośród wszystkich źródeł wytwarzających energię.

Pod koniec roku 2022 Grupa kapitałowa FIGENE CAPITAL zakończyła realizację pierwszej pilotażowej inwestycji w budowę elektrowni wiatrowej Take The Wind o mocy 3,5 MW a obecnie koncentruje się na przygotowaniu do realizacji pozostałych projektów budowy farm w poszczególnych spółkach Grupy Kapitałowej oraz pozyskiwaniu dużych końcowych odbiorców energii, posiadających w swojej strategii cel dywersyfikacji źródeł zaopatrzenia w energię elektryczną i nawiązywaniu ścisłej i długookresowej współpracy z odbiorcami energii i partnerami technologicznymi.

34. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Liczba akcji w posiadaniu członków Zarządu

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 31 marca 2023 roku i na dzień publikacji sprawozdania finansowego liczba akcji Spółki będących w posiadaniu członków Zarządu przedstawiała się następująco:

- Pan Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień publikacji raportu posiadał bezpośrednio 1.527.668 akcji Emitenta, stanowiących 0,71% w kapitale zakładowym i 0,71% w głosach Emitenta, natomiast pośrednio poprzez WISDOM Limited, posiada 22.600.000 akcji Emitenta, stanowiących 10,51% w kapitale zakładowym i 10,49% w głosach Emitenta.
Łącznie pośrednio i bezpośrednio, Pan Janusz Petrykowski posiada obecnie 24.127.668 akcji stanowiących 11,22% w kapitale zakładowym Emitenta i 11,20% w głosach Emitenta.

Liczba akcji w posiadaniu członków Rady Nadzorczej

Według najlepszej wiedzy Spółki na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień publikacji sprawozdania finansowego liczba akcji Spółki będących w posiadaniu członków Rady Nadzorczej przedstawiała się następująco:

- Pan Andrzej Bruczko – Przewodniczący Rady Nadzorczej jest akcjonariuszem posiadającym na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania 6.001.235 akcji Emitenta, stanowiących 2,79% w kapitale zakładowym i 2,79% w głosach.
- Pan Jacek Sadowski - Członek Rady Nadzorczej, w ramach prowadzonej działalności gospodarczej DEMO JACEK SADOWSKI, na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień publikacji



sprawozdania posiadał 150.000 akcji Emitenta, stanowiących 0,07% w kapitale zakładowym i 0,07% w głosach.

- Pani Mariola Więckowska pełni funkcję Członka Rady Nadzorczej Spółki, będąc jednocześnie komplementariuszem uprawnionym do 99% zysku w Kancelaria CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni Spółka komandytowa – Autoryzowanego Doradcy Emitenta. Na dzień 31 marca 2023 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania Pani Mariola Więckowska pośrednio posiadała 112.185 akcji Emitenta, stanowiących 0,05% w kapitale zakładowym i 0,05% w głosach.

Wynagrodzenie członków Zarządu i Rady Nadzorczej Jednostki dominującej

WYNAGRODZENIE I TRANSAKCJE CZŁONKÓW ZARZĄDU, KLUCZOWYCH CZŁONKÓW KADRY KIEROWNICZEJ I ORGANÓW NADZORU	Wynagrodzenia	
	Za okres	
	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Zarząd	137 749,75	447 981,00
Prokurenci	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	5 537,84	2 788,72
Razem	143 287,59	450 769,72

TRANSAKCJE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A. a podmiotami powiązanymi	Pożyczki udzielone		Przychody finansowe w tym odsetki	
	na dzień		za okres	
	31.03.2023	31.12.2022	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Podmioty zależne	32 349 597,83	29 638 153,63	384 601,58	199 408,12
Take The Wind Sp. z o.o.	12 940 706,86	11 904 562,60	117 327,08	19 225,76
Hagart Sp. z o.o.	5 874 110,59	5 823 385,48	50 725,11	50 720,16
FIGENE Energia Sp. z o.o.	2 340 585,15	909 353,42	64 916,52	350,68
Almark Investment Sp. z o.o.	1 382 278,95	1 370 705,69	11 573,26	11 573,26
PT Energia Sp. z o.o.	910 446,30	899 561,77	10 884,53	10 884,54
Dahlia Energy Sp. z o.o.	652 392,85	646 572,86	5 789,99	5 789,72
FIR Energy Sp. z o.o.	17 388,46	17 236,82	151,64	151,64
Proreta Sp. z o.o.	28 785,30	28 262,57	522,73	510,41
Equilibrium Sp. z o.o.	529 528,88	520 416,37	9 112,51	9 095,04
Eolica Polska Sp. z o.o.	1 032 944,94	986 261,17	10 713,67	6 665,17
Enor Sp. z o.o.	3 556 475,14	3 482 494,69	73 980,45	58 442,74
Birch Energy Sp. z o.o.	964 452,30	952 392,79	12 059,51	12 059,51
Eneko 1 Sp. z o.o.	5 623,22	5 571,47	51,75	33,53
INVEST WIND Sp. z o.o.	176 885,74	175 316,29	1 569,45	1 560,82
Lime Energy Sp. z o.o.	380,30	371,67	8,63	553,91
Ventus Investment S.A.	91 079,42	90 222,82	856,60	11 791,23
Domi Breeze Sp. z o.o.	799,26	795,81	3,45	0,00



Green Force Sp. z o.o.	1 730 716,83	1 718 925,60	11 791,23	0,00
Pasat Energy Sp. z o.o.	8 840,25	8 636,56	203,69	0,00
Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.	104 830,05	96 738,77	2 351,15	0,00
BBBM Ekolog Sp. z o.o.	377,04	368,41	8,63	0,00
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	-	-	-	-
Transakcje z podmiotami powiązanymi z członkami Zarządu	-	-	-	-
Transakcje z udziałem innych członków głównej kadry kierowniczej	-	-	-	-

TRANSAKcje JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI c.d.

Transakcje pomiędzy FIGENE CAPITAL S.A.	Zakupy od podmiotów powiązanych		Pożyczki otrzymane	
Z podmiotami powiązanymi	za okres		na dzień	
	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022	31.03.2023	31.12.2022
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00	1 3 41 513,48	1 375 010,08
Janusz Petrykowski	0,00	0,00	1 341 513,48	1 375 010,08



SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FIGENE CAPITAL S.A.

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku



WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2023 - 31.03.2023		01.01.2022 - 31.03.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	0	0	0	0
Amortyzacja	78 112	16 618	73 708	15 861
Koszt własny sprzedaży	0	0	0	0
Przychody finansowe, w tym:	431 445	91 787	30 516 690	6 566 683
Nieodpłatnie otrzymana wierzytelność	0	0	0	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-654 913	-139 328	-1 016 286	-218 688
Zysk (strata) brutto	-756 047	-160 844	7 169 477	1 542 752
Zysk (strata) netto	-752 864	-160 167	6 011 251	1 293 521
Zysk (strata) netto – działalność kontynuowana	-755 665	-160 763	6 009 994	1 293 250
Zysk (strata) netto – działalność zaniechana	2 802	596	1 258	271
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-555 680	-118 217	-12 754 294	-2 744 512
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 327 034	-495 061	24 434 039	5 257 798
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	140 362	29 861	-6 450 827	-1 388 111
Przepływy pieniężne netto razem	-2 742 352	-583 417	5 228 917	1 125 176
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0035	-0,0007	0,00282	0,00061



Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	31.03.2023		31.12.2022		31.03.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	582 195 268	124 520 430	582 178 302	124 134 481	558 180 956	119 974 413
Aktywa trwałe	535 584 015	114 551 174	535 685 557	114 221 104	520 574 347	111 891 316
Aktywa obrotowe	46 611 253	9 969 255	46 492 745	9 913 376	37 606 609	8 083 097
Środki pieniężne	79 781	17 064	2 822 132	601 746	5 307 238	1 140 728
Zobowiązania razem	26 151 024	5 593 204	25 381 194	5 411 883	6 823 347	1 466 598
w tym zobowiązania krótkoterminowe	12 711 233	2 718 690	12 143 137	2 589 210	4 670 027	1 003 767
Kapitał własny	556 044 244	118 927 226	556 797 108	118 722 597	551 357 609	118 507 815
Kapitał zakładowy	215 100 313	46 005 842	214 686 908	45 776 436	213 142 132	45 812 387
Liczba udziałów/akcji w sztukach	215 100 313	215 100 313	214 686 908	214 686 908	2 131 421 319	2 131 421 319
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,5850	0,5529	2,5935	0,5530	0,2587	0,0556

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień okresu. Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wyniosły w okresach objętych niniejszym sprawozdaniem finansowym:

Rok obrotowy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2023 - 31.03.2023	4,7005	4,6688	4,7895	4,6755
01.01.2022 - 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899
01.01.2022 - 31.03.2022	4,6472	4,4879	4,9647	4,6525

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres
		01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży		0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	1	0,00	0,00
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		0,00	0,00
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		0,00	0,00
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	1	469,52	0,74
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2	655 380,85	1 016 230,18
Pozostałe koszty operacyjne	2	1,85	56,16
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-654 913,18	-1 016 285,60
Przychody finansowe	1	431 445,08	30 516 690,31
Koszty finansowe	2	532 579,26	22 330 928,10
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-756 047,36	7 169 476,61
Podatek dochodowy	3	-382,00	1 159 483,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-755 665,36	6 009 993,61
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		2 801,50	1 257,80
Zysk (strata) netto		-752 863,86	6 011 251,41
Suma całkowitych dochodów		-752 863,86	6 011 251,41
Zysk (strata) netto na jedną akcję			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0035	0,0028
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0035	0,0028
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0035	0,0028
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0035	0,0028
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,0000	0,0000

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Aktywa trwałe		535 584 015,32	535 685 557,47	520 574 346,60
Wartości niematerialne		16 087,26	16 748,40	18 841,95
Rzeczowe aktywa trwałe		367 852,32	373 538,80	130 995,95
Prawo do użytkowania (leasing)	4	1 535 140,96	1 606 905,49	1 600 587,07
Aktywa finansowe		525 419 640,78	525 419 640,78	517 777 517,34
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	915 544,29
Rozliczenia międzyokresowe		8 090 834,00	8 090 834,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	154 460,00	177 890,00	130 860,00
Aktywa obrotowe		46 611 252,96	46 492 744,98	37 606 609,38
Należności z tytułu dostaw i usług		115 932,26	97 446,50	80 641,26
Udzielone pożyczki	5	32 349 788,91	29 638 153,63	16 549 410,70
Należności z tytułu nabytych wierzytelności		0,00	0,00	0,00
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności		13 975 438,19	13 852 699,41	7 446 452,47
Pozostałe aktywa		80 931,10	80 931,00	122 573,08
Rozliczenia międzyokresowe		9 381,85	1 381,85	8 100 293,95
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		79 780,65	2 822 132,49	5 307 237,92
AKTYWA RAZEM		582 195 268,28	582 178 302,45	558 180 955,98



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASYWA	Nota	stan na 31.03.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.03.2022
Kapitał własny		556 044 244,01	556 797 107,87	551 357 609,47
Kapitał podstawowy		215 100 313,00	214 686 908,00	213 142 131,90
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 505 799,07	343 505 799,07	336 773 452,63
Pozostałe kapitały		-4 569 225,57	- 4 155 820,57	2 901 923,10
Niepodzielony wynik finansowy		2 760 221,37	0,00	-7 471 149,57
Wynik finansowy bieżącego okresu		-752 863,86	2 760 221,37	6 011 251,41
Zobowiązanie długoterminowe		13 439 791,30	13 238 056,73	2 153 319,50
Kredyty i pożyczki		11 117 442,33	10 897 271,74	0,00
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		768 198,00	792 010,00	755 923,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 554 150,97	1 548 774,99	1 397 396,50
Zobowiązania krótkoterminowe		12 711 232,97	12 143 137,85	4 670 027,01
Kredyty i pożyczki		8 508 770,22	8 072 198,51	1 644 151,03
Z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe		1 949 493,26	1 862 770,87	1 314 973,21
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		377 841,51	377 841,51	377 841,51
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		483 835,00	483 835,00	483 835,00
Pozostałe zobowiązania		1 284 197,16	1 200 396,14	227 697,69
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7	57 095,82	57 095,82	473 054,07
Pozostałe rezerwy	8	50 000,00	89 000,00	148 474,50
PASYWA RAZEM		582 195 268,28	582 178 302,45	558 180 955,98



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał zakładowy	Kapitały zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Niepodzielony wynik finansowy	Wynik finansowy bieżącego okresu	Kapitał własny ogółem
Okres zakończony 31.03.2023						
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	214 686 908,00	343 505 799,07	- 4 155 820,57	0,00	2 760 221,37	556 797 107,87
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	-752 863,86	-752 863,86
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	0,00	-413 405,00	0,00	0,00	0,00
Wynik ubiegłego roku	0,00	0,00	0,00	2 760 221,37	-2 760 221,37	0,00
Kapitał własny na dzień 31.03.2023 r.	215 100 313,00	343 505 799,07	-4 569 225,57	2 760 221,37	-752 863,86	556 044 244,01
Okres zakończony 31.12.2022						
Kapitał własny na dzień 1.01.2022 roku	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	0,00	- 7 471 149,57	544 481 358,06
Emisja akcji	2 409 777,00	6 732 346,44	0,00	0,00	0,00	9 142 123,44
Podwyższenie kapitału – rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym	700 000,00	0,00	- 700 000,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji umorzenie	-0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji przed rejestracją w KRS	0,00	0,00	413 405,00	0,00	0,00	413 405,00
Suma całkowitych dochodów	0,00	0,00	0,00	0,00	2 760 221,37	2 760 221,37
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	- 7 471 149,57	0,00	7 471 149,57	0,00
Kapitał własny na dzień 31.12.2022 roku	214 686 908,00	343 505 799,07	- 4 155 820,57	0,00	2 760 221,37	556 797 107,87

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-756 047,36	7 170 734,41
Korekty razem:	200 367,20	-19 249 341,71
Amortyzacja	78 112,15	73 707,98
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-384 601,58	0,00
Koszty odsetek	516 380,28	0,00
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw	-39 000,00	-71 500,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-141 224,54	-7 226 723,05
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	175 899,39	-3 900 222,21
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-8 000,00	-8 097 243,58
Inne korekty	2 801,50	-27 360,85
Gotówka z działalności operacyjnej	-555 680,16	-12 078 607,30
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	-675 687,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-555 680,16	-12 754 294,30
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	11 665,76	24 434 039,17
Odsetki otrzymane	11 665,76	0,00
Sprzedaż aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	16 555 359,22
Udzielone pożyczki	0,00	7 878 679,95
Wydatki	2 338 699,46	0,00
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	0,00
Udzielone pożyczki	2 338 699,46	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 327 033,70	24 434 039,17
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	190 500,77	865 000,00
Wpływy netto z emisji akcji	0,00	865 000,00
Kredyty i pożyczki	190 500,77	0,00



Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Wydatki	50 138,75	7 315 827,40
Odsetki i prowizje	2 588,23	0,00
Spląty kredytów i pożyczek	47 550,52	7 315 827,40
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	140 362,02	-6 450 827,40
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 742 351,84	5 228 917,47
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 742 351,84	5 228 917,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	2 822 132,49	78 320,45
G. Środki pieniężne na koniec okresu	79 780,65	5 307 237,92

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Działalność kontynuowana	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	0,00
SUMA przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	469,52	0,74
Przychody finansowe - odsetki	431 445,08	300 690,31
Przychody ze sprzedaży udziałów	0,00	30 216 000,00
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	431 914,60	30 516 691,05
Przychody z działalności zaniechanej	2 801,50	1 257,80
SUMA przychodów ogółem	434 716,10	30 517 948,85



2. KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 31.03.2023	01.01.2022 – 31.03.2022
Amortyzacja	78 112,15	73 707,98
Materiały i energia	8 378,27	28 457,22
Usługi obce	258 233,81	148 471,74
Podatki i opłaty	1 084,00	784,05
Wynagrodzenia	265 162,11	731 855,41
Ubezpieczenia społeczne	29 674,44	32 883,83
Pozostałe koszty rodzajowe	14 736,07	69,95
Razem koszty rodzajowe	655 380,85	1 016 230,18
Pozostałe koszty operacyjne	1,85	56,16
Koszty finansowe – odsetki, różnice kursowe, pozostałe koszty fin.	532 579,26	230 928,10
Koszty finansowe – sprzedaż udziałów	0,00	22 100 000,00
Razem	1 187 961,96	23 347 214,44

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Zarząd	2,00	3,00
Rada Nadzorcza	5,00	5,00
Umowy o pracę	3,00	3,00
Umowy cywilnoprawne	0,00	1,00
Razem	11,00	12,00

3. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCHONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.2023 - 31.03.2023	01.01.2022 - 31.03.2022
Bieżący podatek dochodowy	0,00	-483 835,00
Dotyczący roku obrotowego	0,00	-483 835,00
Odroczony podatek dochodowy	-382,00	675 648,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-382,00	675 648,00
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-382,00	1 159 483,00



Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	154 460,00	177 890,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	768 198,00	792 010,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-613 738,00	- 614 120,00

W 2023 i 2022 roku obowiązuje podstawowa stawka podatkowa 19% i preferencyjna 9% po spełnieniu określonych warunków w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tzw. progi podatkowe). Oszacowana przez Zarząd wysokość dochodów w 2023 roku nie przekroczy progów podatkowych, w związku z tym dochody Spółki mogą zostać opodatkowane preferencyjną stawką podatkową wynoszącą w 2023 roku 9% dla dochodów z innych źródeł przychodów. Dla przychodów z zysków kapitałowych stosowana jest podstawowa stawka podatkowa. Różnice przejściowe wynikające z aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego zrealizują się w czasie obowiązywania stawki 9%.

4. PRAWO DO UŻYTKOWANIA

Zmiany z tytułu prawa do użytkowania za okres 01.01.2023-31.03.2023

Wyszczególnienie	Budynki, lokale
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	2 567 149,19
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	-
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2023	2 567 149,19
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	-
Wartość bilansowa brutto na dzień 31.03.2023	2 567 149,19
Umorzenie na dzień 01.01.2023	960 243,70
zwiększenie z tytułu zawartych umów leasingu (wpływ zastosowania MSSF 16)	-
Umorzenie na dzień 01.01.2023	960 243,70
Zwiększenia, z tytułu:	71 764,53
- amortyzacji	71 764,53
Zmniejszenia	-
Umorzenie na dzień 31.03.2023	1 032 008,23
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	1 535 140,96

Spółka na podstawie umowy najmu, zawartej w dniu 7 grudnia 2018 roku, wynajmuje lokal biurowy w Warszawie. Umowa została zawarta na okres 5 lat od dnia wydania przedmiotu najmu tj. 15 grudnia 2018 roku. W 2021 r. Spółka zawarła dwie umowy dzierżawy gruntu, umowy zostały zawarte na okres 29 lat. Spółka zawarła również kolejną umowę najmu na okres dwóch lat.



5. POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	Wartość
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2023	29 638 153,63
Zwiększenia	2 723 301,04
Udzielone pożyczki	2 338 699,46
Gotówkowe	
zapłata zobowiązań za spółki zależne	
Naliczone odsetki	384 601,58
Cesja Pożyczki	
Zmniejszenia	11 665,76
Splata pożyczki	0,00
Splata odsetek	11 665,76
Wartość bilansowa na dzień 31.03.2023	32 349 788,91
w tym:	
Część długoterminowa	0,00
Kapitał	0,00
Odsetki	0,00
Część krótkoterminowa	32 349 788,91
kapitał	27 916 326,37
odsetki	4 433 462,54

Zestawienie udzielonych pożyczek

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis	Razem	Warunki	Termin spłaty
			aktualizujący	saldo pożyczki	oprocentow.	
Almark Investment Sp. z o.o.	938 720,00	443 558,95	0,00	1 382 278,95	5%	31.12.2023
Birch Energy Sp. z o.o.	611 350,00	353 102,3	0,00	964 452,30	8%	06.11.2023
Dahlia Energy Sp. z o.o.	587 040,05	65 322,80	0,00	652 362,85	4%	31.12.2023
Domi Breeze Sp. z o.o.	750,00	49,26	0,00	799,26	10%	31.12.2023
Eneko 1 Sp. z o.o.	5 250,00	373,22	0,00	5 623,22	4%	31.12.2023
Enor Sp. z o.o.	3 000 319,12	556 156,02	0,00	3 556 475,14	10%	31.12.2023
Eolica Polska Sp. z o.o.	964 667,10	68 277,84	0,00	1 032 944,94	4%	31.12.2023
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	352 020,00	131 203,36	0,00	493 223,36	10%	31.12.2023
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	42 944,00	3 361,52	0,00	46 305,52	4%	31.12.2023
FIGENE Energia Sp. z o.o.	2 277 980,94	62 604,18	0,00	2 340 585,15	12%	31.12.2023
FIR Energy Sp. z o.o.	15 375,00	2 013,46	0,00	17 388,46	4%	31.12.2023
Green Force Sp. z o.o.	956 400,00	774 316,83	0,00	1 730 716,83	5%	31.12.2023



Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis	Razem	Warunki	Termin spłaty
			aktualizujący	saldo pożyczki	oprocentow.	
Hagart Sp. z o.o.	4 282 094,00	1 117 003,11	0,00	5 399 097,11	4%	31.12.2023
Hagart Sp. z o.o.	344 346,42	130 667,06	0,00	475 013,48	10%	31.12.2023
INVEST WIND Sp. z o.o.	158 250,00	18 258,10	0,00	176 508,10	4%	31.12.2023
INVEST WIND Sp. z o.o.	350,00	27,64	0,00	369,94	10%	31.12.2023
PRORETA Sp. z o.o.	21 200,00	7 585,30	0,00	28 785,30	10%	31.12.2023
PT Energia Sp. z o.o.	391 300,00	143 432,71	0,00	534 732,71	10%	31.12.2023
PT Energia Sp. z o.o.	62 294,00	5 533,13	0,00	67 827,13	4%	31.12.2023
PT Energia Sp. z o.o.	252 105,36	55 781,10	0,00	307 886,46	1%	31.12.2023
Take The Wind Sp. z o.o.	12 456 870,55	484 027,39	0,00	12 940 897,94	4%	31.12.2023
Ventus Investments S.A.	86 850,00	4 229,42	0,00	91 079,42	4%	31.12.2023
BBBM Ekolog Sp. z o.o.	350,00	27,04	0,00	377,04	10%	31.12.2023
Lime Energy Sp. z o.o.	350,00	30,30	0,00	380,30	10%	31.12.2023
Pasat Energy Sp. z o.o.	8 353,67	486,58	0,00	8 840,25	10%	31.12.2023
Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.	98 796,13	6 033,92	0,00	104 830,05	10%	31.12.2023
Razem	27 916 326,37	4 433 462,54	0,00	32 349 788,91		

6. POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	1 541,20	1 040,40
Kredyty i pożyczki pozostałe	19 624 671,35	18 968 429,85
Razem kredyty i pożyczki, w tym:	19 626 212,55	18 969 470,25
- długoterminowe	11 117 442,33	10 897 271,74
- krótkoterminowe	8 508 770,22	8 072 198,51

Wyszczególnienie	Wartość
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2023	18 969 470,25
Zwiększenia	706 881,05
Otrzymane pożyczki	190 500,77
gotówkowe	190 500,77
bezugotówkowe	
Naliczone odsetki	516 380,28
Zmniejszenia	50 138,75
Spłata pożyczki	50 138,75



Wartość bilansowa na dzień 31.03.2023	19 626 212,55
w tym:	
Część długoterminowa	11 117 442,33
kapitał	10 286 100,00
odsetki	831 342,33
Część krótkoterminowa	8 508 770,22
kapitał	8 080 561,20
odsetki	428 209,02

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2021
Kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	8 508 770,22	8 072 198,51
Kredyty i pożyczki długoterminowe, w tym:	11 117 442,33	10 897 271,74
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	11 117 442,33	10 897 271,74
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	19 626 212,55	18 969 470,25

Kredyty i pożyczki - struktura walutowa

Wyszczególnienie	31.03.2023		31.12.2022	
	wartość	wartość	wartość	wartość
	w walucie	w PLN	w walucie	w PLN
PLN	4 288 006,58	4 289 547,78	4 018 994,19	4 018 994,19
EUR	3 280 219,18	15 336 664,77	3 187 802,74	14 950 476,06
Razem	X	19 626 212,55	x	18 969 470,25



Zestawienie otrzymanych pożyczek

Pożyczkodawca	Kwota kredytu/ pożyczki wg umowy	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
LPP S.A.	2 700 000,00	70 295,43	0,00	2 770 295,43	9,7%	2023-06-23
Janusz Petrykowski	1 210 000,00	131 513,48	0,00	1 341 513,48	6,5%	2023-12-31
Janusz Petrykowski	93 090,00	26 389,86	0,00	119 479,86	6,5%	2023-06-30
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	55 000,00	1 717,81	0,00	56 717,81	10 %	2022-12-31
Jarosław Choroszewski	10 286 100,00	831 342,33	0,00	11 117 442,33	10%	2024-06-08
Jarosław Choroszewski	4 020 930,00	198 292,44	0,00	4 219 222,44	18%	2023-12-21
Razem	18 365 120,00	1 259 551,35	0,00	19 624 671,35		

7. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	31.12.2022	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.03.2023
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 310,84	0,00	0,00	0,00	1 310,84
Rezerwa urlopową	55 784,98	0,00	0,00	0,00	55 784,98
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	57 095,82	0,00	0,00	0,00	57 095,82

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	1 310,84	1 310,84
Rezerwa urlopową	55 784,98	55 784,98
Razem, w tym:	57 095,82	57 095,82
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	57 095,82	57 095,82

8. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022
Niezafakturowane koszty w tym:	50 000,00	89 000,00
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00
- koszty usług obcych	50 000,00	89 000,00
Rezerwa na koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00
Razem, w tym:	50 000,00	89 000,00
- krótkoterminowe	50 000,00	89 000,00



Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	31.12.2022	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	31.12.2023
Niezafakturowane koszty	89 000,00	0,00	0,00	39 000,00	50 000,00
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	89 000,00	0,00	0,00	39 000,00	50 000,00
Razem pozostałe rezerwy	89 000,00	0,00	0,00	39 000,00	50 000,00

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd spółki dominującej w dniu 15 maja 2023 roku.

Kierownik Jednostki – Zarząd

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

Podmiot, któremu powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych oraz sporządzenie sprawozdania finansowego

PKF BPO Sadowska-Malczewska Sp. k.

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 15 maja 2023 roku

