



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

zawierający

**skrótowe skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FIGENE CAPITAL
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku**

oraz

**skrótowe jednostkowe sprawozdanie finansowe FIGENE CAPITAL S.A.
za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 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	14
1. INFORMACJE OGÓLNE.....	14
2. WYKAZ I INFORMACJE O JEDNOSTKACH WCHODZĄCYCH W SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	15
3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ	28
4. SZACUNKI I ZAŁOŻENIA	28
5. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	28
6. SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	43
7. PRZYCHODY	44
8. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	45
9. ZYSK PRZYPADAJĄCY NA JEDNĄ AKCJĘ	46
10. DYWIDENDY	47
11. WARTOŚĆ FIRMY	47
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	48
13. PRAWO DO UŻYTKOWANIA (LEASING)	50
14. POŻYCZKI UDZIELONE – WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	52
15. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU NABYTCH WIERZYTELNOŚCI	52
16. NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG – WYCENIANE WEDŁUG ZAMORTYZOWANEGO KOSZTU	52
17. KAPITAŁ PODSTAWOWY	52
18. KREDYTY I POŻYCZKI	56
19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE	59
20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO	59
21. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	59
22. POZOSTAŁE REZERWY	60
23. NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	60
24. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	60
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	60
26. ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	63
27. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	63
28. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH ZADAŃ	63
29. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	66
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	67



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	70
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 O NIEGO ZALEŻNEJ	70
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	72
34.	TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	73
	WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	78
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	80
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	81
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	83
	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	85
	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	86
1.	PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)	86
2.	KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)	87
3.	PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY	87
4.	PRAWO DO UŻYTKOWANIA.....	88
5.	POŻYCZKI UDZIELONE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	89
6.	POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE	90
7.	REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE	92
8.	POZOSTAŁE REZERWY	92



WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2023 - 30.09.2023		01.01.2022-30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	15 877 303	3 468 705	13 764 603	2 936 135
Amortyzacja	1 131 296	247 154	850 194	181 355
Koszt własny sprzedaży	15 356 119	3 354 842	2 668 579	569 236
Przychody finansowe	252 252	55 109	8 224 965	1 754 472
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-2 572 177	-561 942	-1 473 932	-314 405
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-6 525 315	-1 425 582	4 510 406	962 117
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 760 116	-1 258 409	3 263 842	696 212
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	5 596	1 223	9 287	1 981
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 059 294	1 105 301	-19 685 070	-4 199 034
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-305 661	-66 777	-12 524 263	-2 671 558
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 045 051	-1 320 659	33 757 073	7 200 741
Przepływy pieniężne netto razem	-1 291 418	-282 135	1 547 740	330 149
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0268	-0,0059	0,0152	0,0032

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	30.09.2023		31.12.2022		30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	613 122 035	132 263 792	615 568 171	131 254 008	606 865 539	124 618 165
Aktywa trwałe	586 572 391	126 536 455	586 494 432	125 054 784	569 063 141	116 855 547
Aktywa obrotowe	26 549 644	5 727 337	29 073 739	6 199 224	37 802 398	7 762 618
Środki pieniężne	3 405 951	734 738	4 697 369	1 001 593	2 617 470	537 490
Zobowiązania razem	77 953 498	16 816 269	74 645 115	15 916 142	62 579 452	12 850 518
w tym zobowiązania krótkoterminowe	38 819 422	8 374 196	24 768 016	5 281 139	32 471 454	6 667 924
Kapitał własny	535 168 537	115 447 523	540 923 056	115 337 866	544 286 087	111 767 647
Kapitał podstawowy	215 100 313	46 401 828	214 686 908	45 776 436	214 686 908	44 085 364
Liczba akcji w sztukach	215 100 313	215 100 313	214 686 908	214 686 908	214 686 908	214 686 908
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,4880	0,5367	2,5196	0,5372	2,5353	0,5206

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 - 30.09.2023	4,5773	4,4135	4,7895	4,6356
01.01.2022 - 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899
01.01.2022 - 30.09.2022	4,688	4,4879	4,9647	4,8698

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



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW (wariant kalkulacyjny)

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres	za okres	za okres
		01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	7	7 368 388,03	15 877 303,30	5 351 522,89	13 764 602,72
Przychody ze sprzedaży usług		7 368 388,03	15 877 303,30	5 351 522,89	13 764 602,72
Koszty bezpośrednie świadczonych usług		8 012 120,15	15 356 118,67	1 354 692,88	2 668 578,70
Pozostałe koszty bezpośrednie		0,00	0,00	0,00	0,00
Koszt własny sprzedaży		8 012 120,15	15 356 118,67	1 354 692,88	2 668 578,70
Zysk (strata) brutto na sprzedaży		-643 732,12	521 184,63	3 996 830,01	11 096 024,02
Pozostałe przychody operacyjne	8	67,04	520,31	2,17	20 148,67
Koszty sprzedaży		0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu		514 037,70	3 089 062,11	4 183 045,75	12 552 768,90
Pozostałe koszty operacyjne	8	4 106,24	4 820,23	1 356,76	37 335,65
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 161 809,02	-2 572 177,40	-187 570,33	-1 473 931,86
Przychody finansowe		88 698,11	252 251,99	0,00	8 224 965,06
Koszty finansowe		1 658 681,02	4 205 389,15	575 080,64	2 240 626,90
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 731 791,93	-6 525 314,56	-762 650,98	4 510 406,29
Podatek dochodowy		-787 081,00	-765 199,00	-53 887,00	1 246 564,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 944 710,93	-5 760 115,56	-708 763,98	3 263 842,29
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		1 258,45	5 596,34	2 890,56	9 287,20
Zysk (strata) netto		-1 943 452,48	-5 754 519,22	-705 873,42	3 273 129,49
Suma całkowitych dochodów		-1 943 452,48	-5 754 519,22	-705 873,42	3 273 129,49
Zysk (strata) netto na jedną akcję	9				
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0090	-0,0268	-0,0033	0,0152
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0090	-0,0268	-0,0033	0,0152
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej					
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0090	-0,0268	-0,0033	0,0152
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0090	-0,0268	-0,0033	0,0152
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,0001	0,0000	0,0000	0,0000



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	nota	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
Aktywa trwałe		586 572 391,33	586 494 431,59	569 063 140,83
Wartość firmy	11	493 875 241,50	493 875 241,50	493 875 241,50
Wartości niematerialne		14 764,98	16 748,40	17 740,05
Rzeczowe aktywa trwałe	12	67 319 392,50	67 301 164,28	64 834 294,99
Prawo do użytkowania (leasing)	13	16 984 735,35	17 032 553,41	9 734 803,86
Aktywa finansowe		0,00	0,00	0,00
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	495 553,43
Pozostałe należności		0,00	0,00	0,00
Pozostałe aktywa		8 090 834,00	8 090 834,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		287 423,00	177 890,00	105 507,00
Aktywa obrotowe		26 549 643,59	29 073 739,45	37 802 398,48
Zapasy		48 780,49	48 780,49	273 780,49
Udzielone pożyczki	14	505 353,42	598 023,57	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług	16	4 042 131,75	1 929 498,72	5 512 572,35
Należności z tytułu nabytych wierzytelności	15	0,00	0,00	0,00
Pozostałe należności	16	17 974 117,13	21 690 047,19	20 899 244,87
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		0,00	0,00	14 035,00
Pozostałe aktywa		108 933,00	80 931,10	8 454 880,19
Rozliczenia międzyokresowe		464 377,03	29 089,52	30 415,14
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		3 405 950,77	4 697 368,86	2 617 470,44
AKTYWA RAZEM		613 122 034,92	615 568 171,04	606 865 539,31



SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ C.D.

PASYWA	NOTA	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
Kapitał własny		535 168 536,56	540 923 055,78	544 286 087,33
Kapitał podstawowy	17	215 100 313,00	214 686 908,00	214 686 908,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 092 394,07	343 505 799,07	343 505 799,07
Pozostałe kapitały		-1 395 599,20	-4 155 820,57	-4 569 225,57
Niepodzielony wynik finansowy		-16 827 379,26	-14 467 367,15	-13 563 850,84
Wynik finansowy bieżącego okresu		-5 754 519,22	400 209,26	3 273 129,49
Udziały niekontrolujące		953 327,17	953 327,17	953 327,17
Zobowiązanie długoterminowe		39 134 075,89	49 877 099,49	30 107 997,71
Kredyty i pożyczki	18	12 912 500,00	24 237 271,74	11 353 201,16
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		136 344,00	792 010,00	817 651,00
Pozostałe rezerwy	22	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	26 064 832,14	24 827 418,00	17 936 706,04
Pozostałe zobowiązania		20 399,75	20 399,75	439,51
Zobowiązania krótkoterminowe		38 819 422,47	24 768 015,77	32 471 454,27
Kredyty i pożyczki	18	23 953 513,36	14 929 513,64	22 303 849,40
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	8 623 691,18	3 958 927,54	4 877 141,12
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20	1 511 404,88	1 936 908,98	1 319 208,26
Pozostałe zobowiązania		3 618 679,23	2 837 454,54	2 588 770,14
Rozliczenia międzyokresowe przychodów		0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	21	357 095,82	357 095,82	701 651,73
Pozostałe rezerwy	22	271 203,00	264 280,25	196 998,62
PASYWA RAZEM		613 122 034,92	615 568 171,04	606 865 539,31



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 30.09.2023							
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
Suma dochodów całkowitych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 754 519,22	-5 754 519,22
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	2 760 221,37	-2 760 221,37	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 30.09.2023	215 100 313,00	343 092 394,07	-1 395 599,20	-16 827 379,26	953 327,17	-5 754 519,22	535 168 536,56

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 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 30.09.2022							
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-21 468 841,61	2 357 917,42	0,00	532 841 583,44
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	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	-21 468 841,61	2 357 917,42	0,00	532 841 583,44
Emisja akcji	0,00	0,00	865 000,00	0,00	0,00	0,00	865 000,00
Rejestracja kapitału w KRS	1 565 000,00	0,00	-1 565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	-0,90	0,00	0,90	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	3 273 129,49	3 273 129,49
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	-7 471 149,57	-828 416,74	0,00	8 299 566,31	0,00
Udziały niekontrolujące - zmniejszenie w związku z dodatkowym nabyciem udziałów w spółce zależnej	909 777,00	6 732 346,44	0,00	0,00	-1 404 590,24	0,00	6 237 533,20
Pozostałe	0,00	0,00	0,00	433 841,20	0,00	0,00	433 841,20
Kapitał własny na dzień 30.09.2022	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 569 225,57	-13 563 850,84	953 327,18	3 273 129,49	544 286 087,33

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-6 525 314,56	4 510 406,29
Korekty razem:	11 584 608,20	-24 204 763,46
Amortyzacja	1 131 296,18	850 193,69
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-40 559,61	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-7 329,86	-108 767,30
Koszty odsetek	3 946 588,70	1 180 066,44
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-8 116 000,00
Zmiana stanu rezerw	6 922,75	130 384,55
Zmiana stanu zapasów	0,00	1 628 200,72
Zmiana stanu należności	1 575 295,13	-8 559 054,72
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 402 086,08	-6 288 498,65
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-435 287,51	-4 251,73
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	0,00
Inne korekty	5 596,34	-4 907 596,84
Gotówka z działalności operacyjnej	5 059 293,64	-19 685 069,97
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 059 293,64	-19 685 069,97
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	100 000,01	11 033 166,00
Udzielone pożyczki	100 000,01	0,00
Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
Sprzedaż udziałów i akcji	0,00	11 033 166,00
Wydatki	405 660,53	23 557 428,80
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	405 660,53	16 465 723,95
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	7 091 704,85
Udzielone pożyczki	0,00	0,00
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-305 660,52	-12 524 262,80
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 322 119,39	51 489 999,63



Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	1 500 000,00
Wpływy z tytułu zaliczki na warianty subskrypcyjne	0,00	0,00
Kredyty i pożyczki	1 322 119,39	49 989 999,63
Wydatki	7 367 170,60	17 732 926,75
Spłata kredytów i pożyczek	5 155 111,45	17 558 370,00
Odsetki i prowizje	1 240 581,97	174 556,75
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	971 477,18	0,00
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 045 051,21	33 757 072,88
D. Przepływy pieniężne netto razem	-1 291 418,09	1 547 740,11
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-1 291 418,09	1 547 740,11
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 697 368,86	1 069 730,33
G. Środki pieniężne na koniec okresu	3 405 950,77	2 617 470,44

Kierownik Jednostki – Zarząd

Łukasz Abgarowicz – Prezes Zarządu

Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

PKF BPO Sadowska-Malczeńska Sp. k.

Podpis osoby sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Warszawa, dnia 10 listopada 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 funduszów 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. w III kwartale 2023 r. nie nastąpiły żadne zmiany w składzie i na dzień 30 września 2023 roku, skład Zarządu był następujący:

Janusz Petrykowski – Prezes Zarządu

Robert Koński – Wiceprezes Zarządu



Po dniu bilansowym, tj. 02 listopada 2023 r., Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. dokonała zmian w składzie Zarządu Spółki i na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Zarządu był następujący:

Łukasz Abgarowicz – Prezes Zarządu
Janusz Petrykowski – Wiceprezes Zarządu
Robert Koński – Wiceprezes Zarządu

Prokurenci

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

Rada Nadzorcza

W okresie sprawozdawczym, tj. w III kwartale 2023 r. nie nastąpiły żadne zmiany w składzie i na dzień 30 września 2023 roku, a także na dzień publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej był następujący:

Andrzej Bruczko – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Andrzej Ladziński – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Marcin Zajac – Sekretarz Rady Nadzorczej
Konrad Raczkowski – Członek Rady Nadzorczej
Przemysław Mitraszewski – 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 30 września 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 energią elektryczną 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. 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,
- 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 – księgowa; 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.

- f) Nazwa: **Green Force Sp. z o.o.**
g) Siedziba: ul. Świętokrzyska 35/149, 00-049 Warszawa,
h) 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.
i) 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

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



3. ZMIANY W GRUPIE KAPITAŁOWEJ

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2023 roku, a także po dniu bilansowym nie wystąpiły zmiany w Grupie Kapitałowej.

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

FIGENE CAPITAL S.A. sporządza skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), zatwierdzonymi przez Unię Europejską („UE”). Na dzień 10 listopada 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 roku.

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 30 września 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 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 30 września 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.

Dodatnie 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 rzeczowe 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 wpłynąłby 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 dotyczących 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 w 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 ujmują 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:

- dla wierzytelności zabezpieczonych wpisem hipotecznym – wpływy szacowane są na poziomie 30-50% wartości wpisu z uwzględnieniem innych warunków umownych,
- 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 wymienialnymi 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 wynikająca 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:
 - o wyłączenie obrotów z operacji dokonanych w okresie sprawozdawczym między jednostkami powiązanymi objętymi konsolidacją metodą pełną (w całości) i proporcjonalną (w odpowiednim procencie),
 - o wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań z wszelkich tytułów,
 - o wyłączenie ze skonsolidowanych aktywów wartości udziałów w jednostkach zależnych,
 - o 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,
 - o wyodrębnienie w pasywach skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej kapitału udziałowców mniejszościowych stanowiącego wartość udziału w kapitale własnym poszczególnych jednostek zależnych przypadającego na udziałowców mniejszościowych,
 - o 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 zapewniania 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 ujmuje 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 30 września 2023 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	613 122 034,92
Aktywa ogółem	613 122 034,92
Zobowiązania segmentu	77 953 498,36
Zobowiązania ogółem	77 953 498,36

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Przychody segmentu ogółem	15 877 823,61
Przychody segmentu (zewnętrzne)	15 877 303,30
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	520,31
Koszty segmentu ogółem	-18 450 001,01
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-18 445 180,78
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-4 820,23
Wynik segmentu	-2 572 177,40

Przychody i koszty finansowe	-3 953 137,16
Zysk/strata przed opodatkowaniem	-6 525 314,56
Podatek dochodowy	765 199,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-5 760 115,56
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	5 596,34
Zysk/strata netto	-5 754 519,22

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Aktywa segmentu	606 865 539,31
Aktywa ogółem	606 865 539,31
Zobowiązania segmentu	62 579 451,98
Zobowiązania ogółem	62 579 451,98

Przychody i koszty za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku

Wyszczególnienie	Energia odnawialna
Przychody segmentu ogółem	13 784 751,39
Przychody segmentu (zewnętrzne)	13 764 602,72
Przychody segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	20 148,67
Koszty segmentu ogółem	-15 258 683,25
Koszty segmentu (zewnętrzne)	-15 221 347,60
Koszty segmentu (wewnętrzne)	0,00
Pozostałe koszty operacyjne	-37 335,65
Wynik segmentu	-1 473 931,86
Przychody i koszty finansowe	5 984 338,16
Zysk/strata przed opodatkowaniem	4 510 406,29
Podatek dochodowy	-1 246 564,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 263 842,29
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	9 287,20
Zysk/strata netto	3 273 129,49

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 przekazany 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 – 1,3 mln zł oraz sprzedaży energii elektrycznej – 14,6 mln zł.

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa zidentyfikowała następujących kluczowych odbiorców energii elektrycznej:

- NOBLE SECURITIES S.A. – kwota sprzedaży netto 3 038 tys. zł
- LPP S.A. – kwota sprzedaży netto 2 236 tys. zł
- LPP LOGISTIC Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 1 953 tys. zł
- TAURON POLSKA ENERGIA S.A. – kwota sprzedaży netto 1 240 tys. zł
- RABIANA Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 594 tys. zł
- BOL POLAND Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 441 tys. zł
- BOK POLAND Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 413 tys. zł
- AK TRADING Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 355 tys. zł
- PROJEKT A Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 319 tys. zł
- MOP POLAND Sp. z o.o. – kwota sprzedaży netto 264 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 30.09.2023 roku wyniosła 520,31 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 30.09.2023 roku wyniosła 4 820,23 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 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-5 760 115,56	3 263 842,29
Zysk/strata na działalności zaniechanej	5 596,34	9 287,20
Zysk/strata netto przypadający na zwykłych akcjonariuszy, zastosowany do obliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję	-5 754 519,22	3 273 129,49
Efekt rozwodnienia	0,00	0,00
Zysk wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości rozwodnionego zysku przypadającego na jedną akcję	-5 754 519,22	3 273 129,49

Liczba wyemitowanych akcji	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Średnia ważona liczba akcji wykazana dla potrzeb wyliczenia wartości podstawowego zysku na jedną akcję w szt.	215 100 313	214 686 908
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	214 686 908



Zysk/strata na jedną akcję	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Zysk/Strata z działalności kontynuowanej wykazany dla potrzeb wyliczenia wartości zysku/straty przypadającego na jedną akcję	-0,0268	0,0152
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	-0,0268	0,0152
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 30.09.2023	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 30.09.2023	0,00
WARTOŚĆ NETTO	
Na dzień 30.09.2023	493 875 241,50

12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rzeczowe aktywa trwałe - struktura własnościowa

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) – za okres 01.01.2023 - 30.09.2023

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	405 660,53	27 996 738,77
- nabycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00	405 660,53	405 660,53
- 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 30.09.2023	106 241,49	28 113 202,59	131 086,46	39 717 738,87	68 068 269,41
Umorzenie na dzień 01.01.2022	36 666,94	194 120,62	130 657,04	0,00	361 444,60
Zwiększenia, z tytułu:	7 742,70	379 260,19	429,42	0,00	387 432,31
- amortyzacji	7 742,70	379 260,19	429,42	0,00	387 432,31
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na dzień 30.09.2023	44 409,64	573 380,81	131 086,46	0,00	748 876,91
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 30.09.2023	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 30.09.2023	61 831,85	27 539 821,78	0,00	39 717 738,87	67 319 392,50

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-wrzesień 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 - 30.09.2023

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	784 033,34	0,00	784 033,34
- zakończenie umowy		0,00	0,00	784 033,34	0,00	784 033,34
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023	17 835 334,94	2 802 121,76	552 460,26	0,00	0,00	21 189 916,96
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:	381 811,48	186 206,19	115 343,71	44 821,70	0,00	728 183,08
- amortyzacji	381 811,48	186 206,19	115 343,71	44 821,70	0,00	728 183,08
Zmniejszenia, z tytułu:	0,00	0,00	0,00	784 033,34	0,00	784 033,34
- zakończenie umowy	0,00	0,00	0,00	784 033,34	0,00	784 033,34
Umorzenie na dzień 30.09.2023	3 209 007,96	762 119,47	234 054,18	0,00	0,00	4 205 181,61
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 30.09.2023	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 30.09.2023	14 626 326,98	2 040 002,29	318 406,08	0,00	0,00	16 984 735,35

Na dzień bilansowy Grupa posiada w swoim portfelu 45 umowy dzierżawy gruntu, 2 umowy najmu samochodów i 5 umów leasingu samochodów, 23 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 30.09.2023:

Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis aktualizujący	Razem saldo pożyczki	Warunki oprocentowania	Termin spłaty
PRIMA FOODS	5 000,00	890,41	0,00	5 890,41	4,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak	480 000,00	19 463,01	0,00	499 463,01	4,00%	31.12.2023
Razem na dzień 30.09.2023	485 000,00	20 353,42	0,00	505 353,42		

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 NABYTYCH WIERZYTELNOŚCI

Na dzień 30 września 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 30 września 2023 roku oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie zidentyfikowała konieczności ujęcia odpisów aktualizujących wyżej wspomniane aktywa.

17. KAPITAŁ PODSTAWOWY

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022
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 – 30.09.2023	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 30 września 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 30 września 2023 roku oraz na dzień publikacji** niniejszego sprawozdania struktura akcjonariatu przedstawiała się następująco (wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na WZA):

Akcyonariusz	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	30.09.2023	31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	4 862,94	3 370,06
Kredyty i pożyczki bankowe	13 415 253,90	17 760 253,90
Kredyty i pożyczki pozostałe	22 853 272,74	21 013 983,51
Pozostałe	592 623,78	389 177,91
Suma kredytów i pożyczek, w tym:	36 866 013,36	39 166 785,38
- długoterminowe	12 912 500,00	24 237 271,74
- krótkoterminowe	23 953 513,36	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	3 991,17	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 16.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	4 200,00	PLN	4 644,35	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 13.08.18	Equilibrium Sp. z o.o.	6 620,00	PLN	7 300,14	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 21.12.18	Equilibrium Sp. z o.o.	30 000,00	PLN	32 863,56	PLN	2,00%	31.12.2023
Milena Rosińska 28.09.17	Equilibrium Sp. z o.o.	3 052,96	PLN	3 421,32	PLN	2,00%	31.12.2023
Janusz Petrykowski	FIGENE CAPITAL S.A.	1 261 090,00	PLN	1 460 878,39	PLN	6,50%	31.12.2023
Jarosław Choroszewski	FIGENE CAPITAL S.A.	10 198 320,00	EUR	11 533 880,82	EUR	10,00%	08.06.2024
Jarosław Choroszewski	FIGENE CAPITAL S.A.	3 986 616,00	EUR	4 542 994,67	EUR	18,00%	21.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIGENE CAPITAL S.A.	55 000,00	PLN	59 475,34	PLN	10,00%	31.12.2022
LPP S.A.	FIGENE CAPITAL S.A.	2 700 000,00	PLN	2 899 326,58	PLN	9,70%	23.06.2023
Krzysztof Kubala	FIGENE Energia Sp. z o.o.	90 276,35	PLN	102 853,26	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIGENE Energia Sp. z o.o.	150 000,00	PLN	162 131,51	PLN	4,00%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	152 200,00	PLN	180 784,40	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	3 000,00	PLN	3 575,94	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	800,00	PLN	902,91	PLN	2,50%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki Sp. z o.o.	FIR Energy Sp. z o.o.	4 817,94	PLN	5 406,08	PLN	2,50%	31.12.2023
Adam Kopiczko	Dahlia Energy Sp. z o.o.	59 276,61	PLN	66 402,55	PLN	6,00%	31.12.2023
Tomasz Michalak um.24.03.2022	ENOR Sp. z o.o.	120 000,00	PLN	124 213,70	PLN	2,00%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	3 200,00	PLN	4 684,27	PLN	5,00%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	1 500,00	PLN	1 682,95	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	500,00	PLN	555,75	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	950,00	PLN	1 048,01	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Energia Uno Sp. z o.o.	900,00	PLN	986,95	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.	1 000,00	PLN	1 084,23	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	1 617 552,90	PLN	6,00%	31.12.2022
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	450,00	PLN	502,27	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	500,00	PLN	555,75	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	900,00	PLN	992,84	PLN	2,50%	31.12.2023
CRE WIDE Sp. z o.o.	Rosemary Energy Sp. z o.o.	300,00	PLN	328,97	PLN	2,50%	31.12.2023
mBank S.A.	Take The Wind Sp. z o.o.	17 800 000,00	PLN	13 415 253,90	PLN	WIBOR 3M+marża	31.12.2037
Razem		36 639 069,86		36 268 526,64			

19. ZOBOWIĄZANIA HANDLOWE

Zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania handlowe	8 623 691,18	3 958 927,54
Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Wobec jednostek pozostałych	8 623 691,18	3 958 927,54

20. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU FINANSOWEGO

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022
Poniżej 60 dni	27 838,06	719 729,29
60 - 90 dni	246 891,74	23 781,52
90 – 180 dni	659 916,96	211 026,13
180 – 360 dni	576 758,11	982 372,04
Powyżej 360 dni	26 064 832,14	24 827 418,00
Razem opłaty leasingowe	27 576 237,02	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	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	300 000,00	300 000,00	673 213,46
Rezerwa urlopową	55 784,98	55 784,98	28 438,27
Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 310,84	1 310,84	0,00
Razem, w tym:	357 095,82	357 095,82	701 651,73
- krótkoterminowe	357 095,82	357 095,82	701 651,73

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2023
Rezerwy na niewypłacone wynagrodzenia	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
Rezerwa urlopową	55 784,98	0,00	0,00	0,00	55 784,98
Rezerwa na świadczenia emerytalne	1 310,84	0,00	0,00	0,00	1 310,84
Razem rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	357 095,82	0,00	0,00	0,00	357 095,82



22. POZOSTAŁE REZERWY

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Niezafakturowane koszty	71 203,00	64 280,25	148 474,50
Rezerwa na darowiznę	200 000,00	200 000,00	48 524,12
Razem, w tym:	271 203,00	264 280,25	196 998,62
- długoterminowe	0,00	0,00	0,00
- krótkoterminowe	271 203,00	264 280,25	196 998,62

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	30.09.2023
Niezafakturowane koszty	64 280,25	25 403,00	0,00	18 480,25	71 203,00
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	64 280,25	25 403,00	0,00	18 480,25	71 203,00
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	21 203,00	0,00	14 280,25	271 203,00

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 WPLYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

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

25 lipca 2023 r.	Emitent i spółka zależna Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. („UVG”, „Pożyczkobiorca”) podpisała z mBank S.A. („Bank”, „Pożyczkodawca”) Term Sheet dotyczący uzyskania finansowania dla Projektu Farmy Wiatrowej GROMADKA o mocy 57,4 MW („Projekt”). Na podstawie zawartego Term Sheet zostały ustalone następujące bazowe warunki finansowania Projektu, tj.: Planowany całkowity koszt Projektu wynosi 433,6 mln zł.
------------------	--

2. Bank w konsorcjum z innymi bankami, udzieli:

a) Kredytu inwestycyjnego w wysokości do 260,2 mln zł, stanowiącego nie więcej niż 60% całkowitych kosztów Projektu, z przeznaczeniem na finansowanie i refinansowanie nakładów inwestycyjnych związanych z budową farmy wiatrowej Pożyczkobiorcy. Kredyt inwestycyjny może zostać udzielony na okres 18 lat, licząc od dnia uruchomienia środków.

b) Kredytu odnawialnego do kwoty 44,4 mln zł na finansowanie i refinansowanie płatności podatku VAT związanego z procesem budowy Projektu.

c) Kredytu odnawialnego celem obsługi zadłużenia udzielonego na okres 18 lat od dnia uruchomienia środków. Ostateczna kwota zostanie uzgodniona na podstawie potrzeb obsługi zadłużenia.

Warunki udzielenia powyższego finansowania, wymagane gwarancje i zabezpieczenia nie odbiegają od warunków powszechnie stosowanych dla tego typu umów. Na podstawie zawartego Term Sheet Strony nie podjęły wobec siebie żadnych finansowych czy też niefinansowych zobowiązań. Okres obowiązywania niniejszego porozumienia został ustalony do dnia 30 września 2023 r. W tym czasie Strony podejmą negocjacje w celu ustalenia szczegółowych warunków umowy pozyskania finansowania tej inwestycji.

Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. to spółka celowa przeznaczona do realizacji budowy największego w portfelu Emitenta projektu farmy wiatrowej o łącznej mocy 57,4 MW. Finansowanie realizacji niniejszego Projektu ma być oparte na formule project finance, a jej realizacja ma strategiczne i priorytetowe znaczenie dla Grupy FIGENE (RB ESPI nr 8/2023 z dnia 25 lipca 2023 r.).

26 lipca 2023 r.

Spółka przedłużyła okres wyłączności negocjacyjnej dla Cordiant Capital Inc. („Cordiant”) z siedzibą w Montrealu (Kanada) o kolejne 10 tygodni, tj. do dnia 04 października 2023 r. FIGENE i Cordiant kontynuują współpracę w zakresie możliwości udzielenia finansowania dłużnego przez fundusze zarządzane przez Cordiant na realizację projektu lądowej farmy wiatrowej Unio Verde Gromadka („UVG”, „Projekt”) – największej inwestycji, która znajduje się w portfelu Emitenta w postaci spółki celowej („SPV”), które wraz ze środkami jakie mają być pozyskane z mBank w konsorcjum z innymi bankami, w 90% pokryją CAPEX Projektu wynoszący 433,6 mln zł (RB ESPI nr 9/2023 z dnia 26 lipca 2023 r.).

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).

08 sierpnia 2023 r.

Spółka zależna FIGENE Energia Sp. z o.o. („FIGENE Energia”) w dniu 8 sierpnia 2023 r. podpisała ze SZKUNER Sp. z o.o. z siedzibą we Władysławowie umowę typu PPA (Power Purchase Agreement), tj. długoterminowy kontrakt w zakresie sprzedaży energii pochodzącej ze źródeł OZE realizowaną przez Grupę FIGENE. Niniejsza umowa jest wynikiem przyjęcia przez SZKUNER Sp. z o.o. oferty uprzednio złożonej przez FIGENE Energia. W umowie PPA Strony uzgodniły nowy wolumen sprzedaży energii elektrycznej pochodzącej ze źródeł OZE realizowanych przez Grupę FIGENE oraz nowy okres obowiązywania umowy, który będzie trwał 5 lat począwszy od 1 stycznia 2024 r. Łączny wolumen energii zakontraktowany w ramach współpracy pomiędzy Grupą FIGENE a SZKUNER Sp. z o.o. wynosi 21 250 MWh. Istotna wartość umowy biorąc pod uwagę zakontraktowany wolumen a także długookresowa współpraca, pozytywnie wpłynie na wzrost przychodów spółki zależnej i Grupy FIGENE w przyszłych okresach. Ponadto, podpisana z SZKUNER Sp. z o.o. umowa



PPA jest kolejnym tego typu kontraktem, mającym wpływ na dynamikę rozwoju Grupy Emitenta i stanowiącym kolejny kamień milowy realizacji przyjętej strategii (RB ESPI nr 1/2022 z dnia 03 stycznia 2022 r. oraz nr 10/2023 z dnia 08 sierpnia 2023 r.).

11 września 2023 r.

TAURON Dystrybucja S.A. przedłużył do dnia 30 czerwca 2026 r. warunki przyłączeniowe do sieci elektroenergetycznej dla:

(1) Farmy Wiatrowej GROMADKA, o mocy przyłączeniowej do 63,4 MW, zlokalizowanej w gminie Gromadka w województwie dolnośląskim;

(2) Farmy Wiatrowej ZŁOTORYJA, o mocy przyłączeniowej do 20 MW, zlokalizowanej w obrębie miejscowości Złotoryja w województwie dolnośląskim.

Przedłużenie warunków przyłączenia do sieci elektroenergetycznej wynika z uzgodnionego harmonogramu inwestycyjnego z dostawcą turbin oraz z generalnym wykonawcą budowy elektrowni wiatrowych w ramach projektów realizowanych przez Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. i Eolica Polska Sp. z o.o. – spółki Grupy FIGENE.

Przedłużenie warunków przyłączenia do sieci elektroenergetycznej dla powyższych projektów wynika z uzgodnionego harmonogramu inwestycyjnego z dostawcą turbin oraz z generalnym wykonawcą budowy elektrowni wiatrowych w ramach projektów realizowanych przez Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. oraz EOLICA Polska Sp. z o.o.

Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. to spółka celowa przeznaczona do realizacji budowy największego w portfelu Emitenta projektu farmy wiatrowej składającej się z 14 turbin wiatrowych wraz z infrastrukturą pomocniczą o łącznej mocy 57,4 MW. Z kolei EOLICA Polska S.A. - spółka celowa realizująca projekt budowy farmy wiatrowej, obejmujący 9 turbin wraz z infrastrukturą pomocniczą o łącznej mocy 18 MW.

Przedłużenie przez TAURON Dystrybucja S.A. warunków przyłączenia do sieci pozwoli na realizację wyżej wymienionych projektów zgodnie z planem realizacji inwestycji, który wynika z uzgodnień z dostawcą turbin i generalnym wykonawcą robót budowlano - montażowych i usług w formule „pod klucz”. Oznacza to również kontynuację celów strategicznych Grupy FIGENE, co wpłynie na przyszłą sytuację finansową Grupy Kapitałowej Emitenta oraz znaczący wpływ Umowy na perspektywy rozwoju Grupy w przyszłości. (RB ESPI nr 11/2023 oraz nr 12/2023 z dnia 11 września 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 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 30 września 2023 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania doszło do następujących istotnych zdarzeń mających wpływ na działalność Emitenta oraz Grupy FIGENE:

Zmiany w składzie Zarządu Emitenta

Rada Nadzorcza Emitenta z dniem 02 listopada 2023 r. powołała do Zarządu obecnej kadencji Pana Łukasza Abgarowicza i powierzyła funkcję Prezesa Zarządu. Jednocześnie, z tym samym dniem Rada Nadzorcza FIGENE CAPITAL S.A. odwołała Pana Janusza Petrykowskiego z funkcji Prezesa Zarządu, powierzając funkcję Wiceprezesa Zarządu (RB EBI nr 18/2023 z dnia 03 listopada 2023 r.)

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 1 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 eklektyczną. 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

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. 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. Po okresie sprawozdawczym, tj. w dniu 25 lipca 2023 r. został podpisany przez Emitenta i spółkę zależną Unio Verde Gromadka Sp. z o.o. z mBank S.A. Term Sheet dotyczący uzyskania finansowania dla Projektu Farmy Wiatrowej GROMADKA, stanowiącego nie więcej niż 60% całkowitych kosztów Projektu. Wraz ze środkami jakie mają być pozyskane od funduszy zarządzanych przez Cordiant Capital Inc. w wysokości do 30 mln EUR finansowanie realizacji tej inwestycji będzie zabezpieczone w 90%. 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.

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 zbytnię, 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



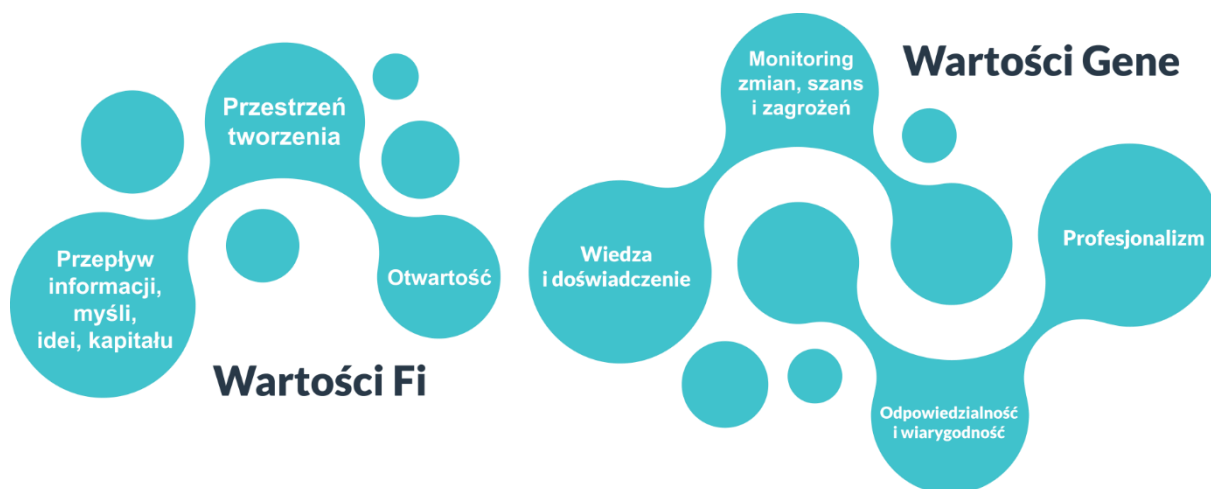
CAPITAL. W tym celu w dniu 07 października 2021 r. zostały zawarte umowy PPA pomiędzy spółką FIGENE Energia Sp. z o.o. i TAKE THE WIND Sp. z o.o. oraz FIGENE Energia Sp. z o.o. a Magnolia Energy Sp. z o.o., na podstawie których od stycznia 2023 r. jest dostarczany prąd w ramach realizacji kontraktu z 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. jest 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:
 - o specjalizująca się w przygotowaniu i realizacji procesów inwestycyjnych związanych z budową farm wiatrowych, ocenie ich potencjału i utrzymaniu technicznym oraz
 - o 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 30 września 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 kilkudziesięciu 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).
6. 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 okresie III kwartału 2023 r. oraz do dnia publikacji sprawozdania 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 r., 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 r. poprzez niezrealizowanie obowiązku określenia, w okresie od dnia 01 stycznia 2019 r. do dnia 30 czerwca 2019 r., 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 r. 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 r. Zgodnie z otrzymaną decyzją za działania wymienione powyżej organ administracji wymierzył FIGENE Energia karę łączną w wysokości 53 125,00 zł. Od otrzymanej Decyzji spółka FIGENE Energia złożyła w dniu 20 stycznia 2022 r. odwołanie do Sądu Okręgowego w Warszawie XVII Wydział Sąd Sąd ochrony Konkurencji i Konsumentów zaskarżając zasadność wymierzenia kary pieniężnej. Spółka nie zgadza się z decyzją tak co do istoty jak i wysokości. W dniu 12 czerwca w Sądzie Okręgowym w Warszawie XVII Wydział Ochrony Konkurencji i Konsumentów odbyła się rozprawa, Sąd wydał wyrok, w którym oddalił odwołanie FIGENE ENERGIA Sp. z o.o. W dniu 25 lipca 2023 r. Spółka złożyła apelację od wydanego wyroku.

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 r. 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.

Pismem z dnia 21 kwietnia 2023 r. FIGENE Energia Sp. z o.o. została poinformowana o wszczęciu postępowania administracyjnego przez Prezesa URE w sprawie wymierzenia kary pieniężnej w związku z ujawnieniem możliwości niezrealizowania w całości za 2020 r. obowiązków w zakresie uzyskania i przedstawienia do umorzenia Prezesowi URE świadectw pochodzenia lub świadectw pochodzenia biogazu rolniczego. Spółka przedstawiła w toku postępowania wyjaśniającego swoje stanowisko w sprawie. W sprawie nie została wydana decyzja administracyjna w przedmiocie nałożenia kary lub odstąpienia od jej nałożenia, umorzenia postępowania w sprawie. Po przeprowadzeniu postępowania administracyjnego Prezes Urzędu Regulacji Energetyki na podstawie decyzji nr DZO.WRO.451.5.19.2023.JCh z dnia 18 października 2023 r. wymierzył spółce karę pieniężną w wysokości 738,51 zł. W dniu 24 października 2023 r. spółka dokonała zapłaty nałożonej kary.



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

Ponadto w marcu br. FIGENE Energia Sp. z o.o. złożyła do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki wniosek o przedłużenie obowiązywania Taryfy dla świadczonych usług dystrybucyjnych na kolejny okres. W dniu 08 marca 2023 r. 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 r. Spółka otrzymała kolejne wezwania w dniu 15 czerwca oraz 24 lipca do uzupełnienia dokumentacji i udzielenia odpowiedzi. Odpowiedzi na w/w wezwania zostały złożone w wyznaczonych terminach. W dniu 25 października 2023 r. Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr OŁO.4211.8.2023.BG została zatwierdzona Taryfa, która zostanie wprowadzona do rozliczeń z odbiorcami od dnia 01 grudnia 2023 r.

W dniu 09 października 2023 r. FIGENE Energia Sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wyznaczenia sprzedawcy zobowiązanego na obszarze działania operatora systemu dystrybucyjnego FIGENE Energia Sp. z o.o. na rok 2024. W dniu 23 października 2023 r. Decyzją Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki nr DZO.WKP.496.3.196.2023.PKr przedsiębiorstwo energetyczne FIGENE Energia Sp. z o.o. zostało wyznaczone Sprzedawcą Zobowiązanym na obszarze działania operatora systemu dystrybucyjnego elektroenergetycznego na okres od dnia 1 stycznia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

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 III kwartale 2023 r. Grupa FIGENE wygenerowała przychody ze sprzedaży na poziomie 7,4 mln zł, tj. o ponad 2 mln zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Koszty ogólnego zarządu poniesione przez Grupę w okresie od 01 lipca do 30 września 2023 r. były znacznie niższe niż w okresie porównawczym i wyniosły 514 tys. zł w stosunku do 4,2 mln zł w III kw. 2022 r. Istotnym kosztem operacyjnym w omawianym okresie stanowiła m.in. amortyzacja, której wartość w drugim kwartale br. wyniosła 356 tys. zł i była głównie 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 89 tys. zł i były to przychody z tytułu odsetek od pożyczek. Z kolei skonsolidowane koszty finansowe, jakie Grupa poniosła w omawianym okresie, wyniosły łącznie 1,7 mln tys. zł i były to głównie odsetki z tytułu leasingu finansowego, od kredytów i pożyczek i koszty z tytułu różnic kursowych.

Za okres III kwartału br. Grupa odnotowała stratę netto w wysokości 1,9 mln zł i był to wynik podobny, jaki Grupa odnotowała w poprzednim kwartale bieżącego roku.

Aktywa trwałe Grupy FIGENE na dzień 30 września 2023 r. wyniosły ponad 586 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 pozostałe aktywa 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 30 września 2023 r. stanowiły 4,3% aktywów ogółem, z czego największą kwotą, podobnie jak w ubiegłym okresie, były pozostałe należności w kwocie 18 mln zł. Na kwotę tą głównie składają się pozostałe należności spółki dominującej FIGENE Capital S.A. w kwocie 14,1 mln PLN.

Kapitał własny na ostatni dzień trzeciego kwartału 2023 r. wyniósł 535 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 30 września 2023 roku stosowanie MSSF 16 znacznie wpłynęło na pozycję „Niepodzielony wynik finansowy”, gdzie kwota -16,8 mln zł wynikała także z korekty wyniku lat ubiegłych.

Kwota zobowiązań długo- i krótkoterminowych Grupy na dzień 30 września 2023 r. wyniosła łącznie 77,9 mln zł, z czego 27,6 mln zł stanowiły zobowiązania z tytułu leasingu (MSSF 16). Kredyty i pożyczki długo i krótkoterminowe wyniosły łącznie 36,9 mln zł i były to zobowiązania spółek Grupy FIGENE w stosunku do podmiotów zewnętrznych.

Skonsolidowana suma bilansowa na dzień 30 września 2023 r. wyniosła 613 mln zł i była wyższa o 6,3 mln zł od sumy bilansowej na dzień 30 września 2022 r., która wówczas wyniosła 606,9 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 30 września 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 30 września 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 30 września 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 30 września 2023 r. oraz na dzień publikacji sprawozdania 6.003.162 akcje Emitenta, stanowiące 2,79% w kapitale zakładowym i 2,79% 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 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Zarząd	424 449,83	765 206,82
Prokurenci	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	20 753,26	18 075,97
Razem	445 203,09	783 282,79

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	
	30.09.2023	31.12.2022	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
Podmioty zależne	32 744 447,44	29 638 153,63	1 181 966,96	733 331,49
Take The Wind Sp. z o.o.	12 800 596,11	11 904 562,60	362 216,33	183 385,67
Hagart Sp. z o.o.	5 977 693,34	5 823 385,48	153 872,86	153 855,74
FIGENE Energia Sp. z o.o.	2 482 263,15	909 353,42	206 594,52	5 068,49
Almark Investment Sp. z o.o.	1 405 811,24	1 370 705,69	35 105,55	35 105,55
PT Energia Sp. z o.o.	932 578,17	899 561,77	33 016,40	33 016,41
Dahlia Energy Sp. z o.o.	664 135,83	646 572,86	17 562,97	17 562,96
FIR Energy Sp. z o.o.	17 696,80	17 236,82	459,98	459,98
Proreta Sp. z o.o.	29 953,14	28 262,57	1 590,57	1 573,31
Equilibrium Sp. z o.o.	529 289,33	520 416,37	26 737,96	27 601,49
Eolica Polska Sp. z o.o.	1 054 793,91	986 261,17	32 562,64	21 505,77
Enor Sp. z o.o.	3 706 902,11	3 482 494,69	224 407,42	172 713,00
Birch Energy Sp. z o.o.	988 973,30	952 392,79	36 580,51	36 580,51
Eneko 1 Sp. z o.o.	5 728,51	5 571,47	157,04	132,79
INVEST WIND Sp. z o.o.	180 076,96	175 316,29	4 760,67	4 762,95
Lime Energy Sp. z o.o.	397,85	371,67	26,18	12,85
Ventus Investment S.A.	93 021,18	90 222,82	2 598,36	1 871,57
Domi Breeze Sp. z o.o.	806,28	795,81	10,47	26,91
Green Force Sp. z o.o.	1 754 692,34	1 718 925,60	35 766,74	35 766,74



Pasat Energy Sp. z o.o.	9 254,50	8 636,56	617,94	92,32
Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.	109 783,39	96 738,77	7 304,49	2 226,89
BBBM Ekolog Sp. z o.o.	0,00	368,41	17,36	9,59
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. a podmiotami powiązanymi	Zakupy od podmiotów powiązanych		Pożyczki otrzymane	
	za okres		na dzień	
	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022	30.09.2023	31.12.2022
Transakcje z udziałem członków Zarządu i Rady Nadzorczej	0,00	0,00	1 460 878,39	1 375 010,08
Janusz Petrykowski	0,00	0,00	1 460 878,39	1 375 010,08

**SKRÓCONE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
FIGENE CAPITAL S.A.**

za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku



WYBRANE DANE FINANSOWE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	01.01.2023 - 30.09.2023		01.01.2022 - 30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży	0	0	568 000	121 160
Amortyzacja	204 389	44 653	228 916	48 830
Koszty ogólnego zarządu	1 818 070	397 193	2 594 096	553 348
Przychody finansowe	1 341 484	293 073	8 950 814	1 909 303
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-1 817 810	-397 136	-2 041 129	-435 394
Zysk (strata) brutto	-2 098 162	-458 384	5 734 204	1 223 166
Zysk (strata) netto	-1 327 366	-289 989	4 496 927	959 242
Zysk (strata) netto – działalność kontynuowana	-1 332 963	-291 212	4 487 640	957 261
Zysk (strata) netto – działalność zaniechana	5 596	1 223	9 287	1 981
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-923 329	-201 719	-9 614 730	-2 050 924
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 924 327	-420 407	3 571 006	761 733
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	26 039	5 689	6 171 242	1 316 391
Przepływy pieniężne netto razem	-2 821 617	-616 437	127 517	27 201
Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	-0,0062-	-0,0014	0,0209	0,0045

Wyszczególnienie (dane w pełnych złotych)	30.09.2023		31.12.2022		30.09.2022	
	PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa razem	582 658 138	125 692 065	582 178 302	124 134 481	577 566 773	118 601 744
Aktywa trwałe	535 590 702	115 538 593	535 685 557	114 221 104	528 329 942	108 491 097
Aktywa obrotowe	47 067 436	10 153 472	46 492 745	9 913 376	49 236 831	10 110 647
Środki pieniężne	516	111	2 822 132	601 746	205 838	42 268
Zobowiązania razem	27 188 396	5 865 130	25 381 194	5 411 883	19 446 365	3 993 257
w tym zobowiązania krótkoterminowe	25 491 498	5 499 072	12 143 137	2 589 210	6 340 045	1 301 911
Kapitał własny	555 469 742	119 826 935	556 797 108	118 722 597	558 120 409	114 608 487
Kapitał zakładowy	215 100 313	46 401 828	214 686 908	45 776 436	214 686 908	44 085 364
Liczba udziałów/akcji w sztukach	215 100 313	215 100 313	214 686 908	214 686 908	214 686 908	214 686 908
Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	2,5824	0,5571	2,5935	0,5530	2,5997	0,5338

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 - 30.09.2023	4,5773	4,4135	4,7895	4,6356
01.01.2022 - 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899
01.01.2022 - 30.09.2022	4,688	4,4879	4,9647	4,8698



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	za okres	za okres
		01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży		0,00	568 000,00
Przychody ze sprzedaży usług	1	0,00	568 000,00
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	568 000,00
Pozostałe przychody operacyjne	1	454,30	15,10
Koszty sprzedaży		0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	2	1 818 069,88	2 594 096,19
Pozostałe koszty operacyjne	2	194,79	15 047,83
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-1 817 810,37	-2 041 128,92
Przychody finansowe	1	1 341 483,71	8 950 814,27
Koszty finansowe	2	1 621 834,92	1 175 481,48
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		-2 098 161,58	5 734 203,87
Podatek dochodowy	3	-765 199,00	1 246 564,00
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-1 332 962,58	4 487 639,87
Zysk (strata) z działalności zaniechanej		5 596,34	9 287,20
Zysk (strata) netto		-1 327 366,24	4 496 927,07
Suma całkowitych dochodów		-1 327 366,24	4 496 927,07
Zysk (strata) netto na jedną akcję			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0062	0,0209
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0062	0,0209
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności kontynuowanej			
Podstawowy za okres obrotowy		-0,0062	0,0209
Rozwodniony za okres obrotowy		-0,0062	0,0209
Zysk (strata) netto na jedną akcję z działalności zaniechanej		0,0000	0,0000



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	Nota	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
Aktywa trwałe		535 590 701,54	535 685 557,47	528 329 942,49
Wartości niematerialne		14 764,98	16 748,40	17 740,05
Rzeczowe aktywa trwałe		357 339,48	373 538,80	387 210,30
Prawo do użytkowania (leasing)	4	1 420 699,30	1 606 905,49	1 459 779,07
Aktywa finansowe		525 419 640,78	525 419 640,78	525 419 640,78
Udzielone pożyczki		0,00	0,00	940 065,29
Rozliczenia międzyokresowe		8 090 834,00	8 090 834,00	0,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3	287 423,00	177 890,00	105 507,00
Aktywa obrotowe		47 067 436,39	46 492 744,98	49 236 830,93
Należności z tytułu dostaw i usług		107 098,19	97 446,50	26 558 238,30
Udzielone pożyczki	5	32 744 447,44	29 638 153,63	92 417,88
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		14 097 016,18	13 852 699,41	13 927 272,30
Pozostałe aktywa		108 933,00	80 931,00	8 448 247,10
Rozliczenia międzyokresowe		9 425,99	1 381,85	4 817,45
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		515,59	2 822 132,49	205 837,90
AKTYWA RAZEM		582 658 137,93	582 178 302,45	577 566 773,42



JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

PASYWA	Nota	stan na 30.09.2023	stan na 31.12.2022	stan na 30.09.2022
Kapitał własny		555 469 741,63	556 797 107,87	558 120 408,57
Kapitał podstawowy		215 100 313,00	214 686 908,00	214 686 908,00
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej		343 505 799,07	343 505 799,07	343 505 799,07
Pozostałe kapitały		-1 809 004,20	- 4 155 820,57	-4 569 225,57
Niepodzielony wynik finansowy		0,00	0,00	0,00
Wynik finansowy bieżącego okresu		-1 327 366,24	2 760 221,37	4 496 927,07
Zobowiązanie długoterminowe		1 696 898,77	13 238 056,73	13 106 320,34
Kredyty i pożyczki		0,00	10 897 271,74	11 045 240,08
Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		136 344,00	792 010,00	817 651,00
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		1 560 554,77	1 548 774,99	1 243 429,26
Zobowiązania krótkoterminowe		25 491 497,53	12 143 137,85	6 340 044,51
Kredyty i pożyczki	6	20 498 780,36	8 072 198,51	3 066 254,10
Z tytułu emisji długoterminowych papierów wartościowych		0,00	0,00	0,00
Zobowiązania handlowe		2 329 989,85	1 862 770,87	1 172 800,08
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		1 672 751,99	1 200 396,14	689 187,59
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	7	57 095,82	57 095,82	401 651,73
Pozostałe rezerwy	8	71 203,00	89 000,00	148 474,50
PASYWA RAZEM		582 658 137,93	582 178 302,45	577 566 773,42



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 30.09.2023						
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	-1 327 366,24	-1 327 366,24
Rejestracja kapitału w KRS	413 405,00	0,00	-413 405,00	0,00	0,00	0,00
Przeznaczenie zysku na kapitał zapasowy	0,00	0,00	2 760 221,37	0,00	-2 760 221,37	0,00
Kapitał własny na dzień 30.09.2023 r.	215 100 313,00	343 505 799,07	-1 809 004,20	0,00	-1 327 366,24	555 469 741,63
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

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 30.09.2022						
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	211 577 131,90	336 773 452,63	3 601 923,10	0,00	-7 471 149,57	544 481 358,06
Emisja akcji	1 544 777,00	6 732 346,44	865 000,00	0,00	0,00	9 142 123,44
Pokrycie straty kapitałem zapasowym	0,00	0,00	-7 471 149,57	0,00	7 471 149,57	0,00
Suma całkowitych dochodów netto	0,00	0,00	0,00	0,00	4 496 927,07	4 496 927,07
Rejestracja kapitału w KRS	1 565 000,00	0,00	-1 565 000,00	0,00	0,00	0,00
Emisja akcji - umorzenie	-0,90	0,00	0,90	0,00	0,00	0,00
Kapitał własny na dzień 30.09.2022 r.	214 686 908,00	343 505 799,07	-4 569 225,57	0,00	4 496 927,07	558 120 408,57

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	-2 098 161,58	5 734 203,87
Korekty razem:	1 174 832,16	-15 351 824,14
Amortyzacja	204 388,93	228 915,73
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-40 559,61	0,00
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 181 966,96	-834 768,93
Koszty odsetek	1 543 830,35	480 274,20
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-8 116 000,00
Zmiana stanu rezerw	-17 797,00	-71 500,00
Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
Zmiana stanu należności	-281 970,36	-2 571 919,15
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	951 354,61	-4 481 962,02
Zmiana stanu pozostałych aktywów	-8 044,14	-1 767,08
Inne korekty	5 596,34	9 287,20
Gotówka z działalności operacyjnej	-923 329,42	-9 614 729,71
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0,00	0,00
A. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-923 329,42	-9 614 729,71
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	30 107,61	19 449 649,39
Odsetki otrzymane	11 892,61	470 264,00
Sprzedaż aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0,00	11 033 166,00
Udzielone pożyczki	18 215,00	7 946 219,39
Wydatki	1 954 434,46	15 878 643,78
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	269 512,20
Wydatki na aktywa finansowe	0,00	5 862 242,00
Udzielone pożyczki	1 954 434,46	9 746 889,58
B. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 924 326,85	3 571 005,61
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	241 090,00	13 765 830,00
Wpływy netto z emisji akcji	0,00	1 500 000,00
Kredyty i pożyczki	241 090,00	12 265 830,00
Wydatki	215 050,63	7 594 588,45
Odsetki i prowizje	198,27	170 443,54
Spląty kredytów i pożyczek	214 852,36	7 424 144,91
C. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	26 039,37	6 171 241,55



Wyszczególnienie	za okres	za okres
	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
D. Przepływy pieniężne netto razem	-2 821 616,90	127 517,45
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-2 821 616,90	127 517,45
- 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	515,59	205 837,90

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. PRZYCHODY (PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, PRZYCHODY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Działalność kontynuowana	0,00	568 000,00
Przychody ze sprzedaży usług	0,00	568 000,00
SUMA przychodów ze sprzedaży	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	454,30	15,10
Przychody finansowe	1 341 483,71	834 814,27
Przychody ze sprzedaży udziałów	0,00	8 116 000,00
SUMA przychodów ogółem z działalności kontynuowanej	1 341 938,01	9 518 829,37
Przychody z działalności zaniechanej	5 596,34	9 287,20
SUMA przychodów ogółem	1 347 534,35	9 528 116,57



2. KOSZTY (POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE, KOSZTY FINANSOWE)

Wyszczególnienie	01.01.2023 – 30.09.2023	01.01.2022 – 30.09.2022
Amortyzacja	204 388,93	228 915,73
Materiały i energia	15 193,40	68 612,11
Usługi obce	626 920,39	823 970,05
Podatki i opłaty	2 818,17	2 543,32
Wynagrodzenia	830 826,65	1 349 735,6
Ubezpieczenia społeczne	123 186,27	110 949,43
Pozostałe koszty rodzajowe	14 736,07	9 369,95
Razem koszty rodzajowe	1 818 069,88	2 594 096,19
Pozostałe koszty operacyjne	194,79	15 047,83
Koszty finansowe – odsetki, różnice kursowe, pozostałe koszty fin.	1 621 834,92	1 175 481,48
Koszty finansowe – sprzedaż udziałów	0,00	0,00
Razem	3 440 099,59	3 784 625,50

Przeciętne zatrudnienie

Wyszczególnienie	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Zarząd	2,00	3,00
Rada Nadzorcza	5,00	5,00
Umowy o pracę	3,00	4,00
Umowy cywilnoprawne	0,00	0,00
Razem	11,00	12,00

3. PODATEK DOCHODOWY I ODROZCZONY PODATEK DOCHODOWY

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Bieżący podatek dochodowy	0,00	-483 835,00
Dotyczący roku obrotowego	0,00	-483 835,00
Odroczony podatek dochodowy	-765 199,00	762 729,00
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	-765 199,00	762 729,00
Obciążenie podatkowe wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-765 199,00	1 246 564,00



Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego

Wyszczególnienie	30.06.2023	31.12.2022
Aktywo z tytułu podatku odroczonego	287 423,00	177 890,00
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego – działalność kontynuowana	136 344,00	792 010,00
Aktywa/Rezerwa netto z tytułu podatku odroczonego	-151 079,00	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 01.01.2023-30.09.2023

Wyszczególnienie	Budynki, lokale
Wartość bilansowa brutto na dzień 01.01.2023	2 567 149,19
Zwiększenia	0,00
Zmniejszenia	0,00
Wartość bilansowa brutto na dzień 30.09.2023	2 567 149,19
Umorzenie na dzień 01.01.2023	960 243,70
Zwiększenia, z tytułu:	186 206,19
- amortyzacji	186 206,19
Zmniejszenia	0,00
Umorzenie na dzień 31.09.2023	1 146 449,89
Wartość bilansowa netto na dzień 31.09.2023	1 420 699,30

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. W 2022 r. 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	3 136 401,42
Udzielone pożyczki	1 954 434,46
Gotówkowe	
zapłata zobowiązań za spółki zależne	
Naliczone odsetki	1 181 966,96
Cesja Pożyczki	
Zmniejszenia	30 107,61
Splata pożyczki	18 215,00
Splata odsetek	11 892,61
Wartość bilansowa na dzień 30.09.2023	32 744 447,44
w tym:	
Część długoterminowa	0,00
Kapitał	0,00
Odsetki	0,00
Część krótkoterminowa	32 744 447,44
kapitał	27 513 655,29
odsetki	5 230 792,15

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	467 091,24	0,00	1 405 811,24	5%	31.12.2023
Birch Energy Sp. z o.o.	611 350,00	377 623,30	0,00	988 973,30	8%	06.11.2023
Dahlia Energy Sp. z o.o.	587 040,05	77 095,78	0,00	664 135,83	4%	31.12.2023
Dom Breeze Sp. z o.o.	750,00	56,28	0,00	806,28	10%	31.12.2023
Eneko 1 Sp. z o.o.	5 250,00	478,51	0,00	5 728,51	4%	31.12.2023
Enor Sp. z o.o.	3 000 319,12	706 582,99	0,00	3 706 902,11	10%	31.12.2023
Eolica Polska Sp. z o.o.	964 667,10	90 126,81	0,00	1 054 793,91	4%	31.12.2023
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	334 020,00	147 964,91	0,00	481 984,91	10%	31.12.2023
EQUILIBRUM Sp. z o.o.	43 079,00	4 225,42	0,00	47 304,42	4%	31.12.2023
FIGENE Energia Sp. z o.o.	2 277 980,97	204 282,18	0,00	2 482 263,15	12%	31.12.2023



Pożyczkobiorca	Należność główna	Odsetki	Odpis	Razem	Warunki	Termin spłaty
			aktualizujący	saldo pożyczki	oprocentow.	
FIR Energy Sp. z o.o.	15 375,00	2 321,80	0,00	17 696,80	4%	31.12.2023
Green Force Sp. z o.o.	956 400,00	798 292,34	0,00	1 754 692,34	5%	31.12.2023
Hagart Sp. z o.o.	4 282 529,00	1 202 886,36	0,00	5 485 415,36	4%	31.12.2023
Hagart Sp. z o.o.	344 346,42	147 931,56	0,00	492 277,98	10%	31.12.2023
INVEST WIND Sp. z o.o.	158 250,00	21 429,11	0,00	179 679,11	4%	31.12.2023
INVEST WIND Sp. z o.o.	350,00	47,85	0,00	397,85	10%	31.12.2023
PRORETA Sp. z o.o.	21 300,00	8 653,14	0,00	29 953,14	10%	31.12.2023
PT Energia Sp. z o.o.	391 300,00	163 051,31	0,00	554 351,31	10%	31.12.2023
PT Energia Sp. z o.o.	62 294,00	6 782,42	0,00	69 076,42	4%	31.12.2023
PT Energia Sp. z o.o.	252 105,36	57 045,08	0,00	309 150,44	1%	31.12.2023
Take The Wind Sp. z o.o.	12 071 679,47	728 916,64	0,00	12 800 596,11	4%	31.12.2023
Ventus Investments S.A.	87 050,00	5 971,18	0,00	93 021,18	4%	31.12.2023
BBBM Ekolog Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	10%	31.12.2023
Lime Energy Sp. z o.o.	350,00	47,85	0,00	397,85	10%	31.12.2023
Pasat Energy Sp. z o.o.	8 353,67	900,83	0,00	9 254,50	10%	31.12.2023
Unio Verde Gromadka Sp. z o.o.	98 796,13	10 987,26	0,00	109 783,39	10%	31.12.2023
Razem	27 513 655,29	5 230 792,15	0,00	32 744 447,44		

6. POŻYCZKI OTRZYMANE - WYCENIANE W ZAMORTYZOWANYM KOSZCIE

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022
Kredyty w rachunku bieżącym	2 224,56	1 040,40
Kredyty i pożyczki pozostałe	20 496 555,80	18 968 429,85
Razem kredyty i pożyczki, w tym:	20 498 780,36	18 969 470,25
- długoterminowe	-	10 897 271,74
- krótkoterminowe	20 498 780,36	8 072 198,51



Wyszczególnienie	Wartość
Wartość bilansowa na dzień 01.01.2023	18 969 470,25
Zwiększenia	1 784 920,35
Otrzymane pożyczki	241 090,00
gotówkowe	241 090,00
bezugotówkowe	
Naliczone odsetki	1 543 830,35
Zmniejszenia	255 610,24
Splata pożyczki	215 050,63
Wycena różnic kursowych	40 559,61
Wartość bilansowa na dzień 30.09.2023	20 498 780,36
w tym:	
Część długoterminowa	0,00
kapitał	
odsetki	
Część krótkoterminowa	20 498 780,36
kapitał	18 201 905,56
odsetki	2 296 874,80

Struktura zapadalności kredytów i pożyczek

Wyszczególnienie	30.09.2023	31.12.2022
Kredyty i pożyczki płatne na żądanie lub w okresie do 1 roku	20 498 780,36	8 072 198,51
Kredyty i pożyczki długoterminowe, w tym:	0,00	10 897 271,74
- płatne powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	10 897 271,74
- płatne powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00
- płatne powyżej 5 lat	0,00	0,00
Razem	20 498 780,36	18 969 470,25

Kredyty i pożyczki - struktura walutowa

Wyszczególnienie	30.09.2023		31.12.2022	
	wartość w walucie	wartość w PLN	wartość w walucie	wartość w PLN
PLN	4 421 904,87	4 421 904,87	4 018 994,19	4 018 994,19
EUR	3 468 132,60	16 076 875,49	3 187 802,74	14 950 476,06
Razem	x	20 498 780,36	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	199 326,58	0,00	2 899 326,58	9,7%	23.06.2023
Janusz Petrykowski	1 261 090,00	199 788,39	0,00	1 460 878,39	6,5%	31.12.2023
Centrum Rozwoju Energetyki	55 000,00	4 475,34	0,00	59 475,34	10%	31.12.2023
Jarosław Choroszewski	10 198 320,00	1 335 560,82	0,00	11 533 880,82	10%	08.06.2024
Jarosław Choroszewski	3 986 616,00	556 378,67	0,00	4 542 994,67	18%	21.12.2023
Razem	18 201 026,00	2 295 529,80	0,00	20 496 555,80		

7. REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE

Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2023
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	30.09.2023	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	30.09.2023	31.12.2022
Niezafakturowane koszty w tym:	71 203,00	89 000,00
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00
- koszty usług obcych	71 203,00	89 000,00
Rezerwa na koszty wynagrodzeń dla Rady Nadzorczej	0,00	0,00
Razem, w tym:	71 203,00	89 000,00
- krótkoterminowe	71 203,00	89 000,00



Zmiana stanu rezerw

Tytuł rezerwy	01.01.2023	utworzono	rozwiązano	wykorzystano	30.09.2023
Niezafakturowane koszty	89 000,00	25 403,00	0,00	43 200,00	71 203,00
- koszty obsługi windykacji wierzytelności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- koszty usług obcych	89 000,00	25 403,00	0,00	43 200,00	71 203,00
Razem pozostałe rezerwy	89 000,00	25 403,00	0,00	43 200,00	71 203,00

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd spółki dominującej w dniu 10 listopada 2023 roku.

Kierownik Jednostki – Zarząd

Łukasz Abgarowicz – Prezes Zarządu

Janusz Petrykowski – Wiceprezes 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 10 listopada 2023 roku

