



**ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
PGF S.A.
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU
obejmujące okres od 01.01.2021 do 30.06.2021**

Zielona Góra, Wrzesień 2021 r.

Spis treści

ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINASOWEJ PGF SA NA DZIEŃ 30.06.2021 R.....	3
ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PGF SA NA DZIEŃ 30.06.2021 R.	4
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PGF SA ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 R.	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM PGF SA ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.	6
SRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	8
I. Informacje ogólne.....	8
II. Istotne zasady rachunkowości	10
III. Noty objaśniające	12
1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE.....	13
2. AKTYWA FINANSOWE	15
3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – AKTYWA.....	19
4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW.....	20
5. KAPITAŁY	22
6. REZERWY	24
7. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE	26
8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – PASYWA.....	26
IV. Noty objaśniające do wybranych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów	27
V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	29
VI. Zysk na akcje, zarządzanie kapitałem, ocena ryzyka	30
VII. Zobowiązania warunkowe.....	33
VIII. Transakcje z jednostkami powiązanymi.....	33
IX. Wpływ epidemii Covid - 19 na wyniki finansowe i działalność Spółki w I półroczu 2021 roku.....	35
X. Zdarzenia po dniu bilansowym	35

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINASOWEJ PGF SA NA DZIEŃ
30.06.2021 R.**

w tys. zł

	Noty	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I. Aktywa trwałe		196 591	191 655	223 685
1. Wartości niematerialne i prawne		1	1	1
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1	9	9	9
3. Należności długoterminowe		-	-	-
3.1. Od jednostek powiązanych		-	-	-
3.2. Od pozostałych jednostek		-	-	-
4. Inwestycje długoterminowe		194 619	189 685	221 941
4.1. Nieruchomości		-	-	-
4.2. Długoterminowe aktywa finansowe	2 a,b	194 619	189 685	221 941
a) w jednostkach powiązanych		188 229	180 205	221 880
b) w pozostałych jednostkach		6 390	9 480	61
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 961	1 960	1 735
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 a	1 961	1 960	1 735
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 b	-	-	-
II. Aktywa obrotowe		30 247	1 649	2 945
1. Zapasy		-	-	-
2. Należności krótkoterminowe		29 589	952	1 374
2.1. Od jednostek powiązanych		52	52	52
2.2. Od pozostałych jednostek		29 537	900	1 322
3. Inwestycje krótkoterminowe		576	628	1 513
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 c	576	628	1 513
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 c	82	69	58
A k t y w a r a z e m		226 838	193 304	226 631

**ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ PGF SA NA DZIEŃ
30.06.2021 R.**

w tys. PLN

	Noty	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
I. Kapitał własny		173 088	157 390	184 387
1. Kapitał zakładowy	5	81 988	81 988	81 988
2. Kapitał zapasowy		67 138	67 138	67 138
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		0	0	0
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		8 264	175 218	175 218
5. Zysk (strata) netto		15 698	-166 954	-139 957
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		53 750	35 914	42 317
1. Rezerwy na zobowiązania		30 275	25 214	31 898
1.1. Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	6 a	28 534	23 451	29 635
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	17	28
a) długoterminowa	6 b	-	-	6
b) krótkoterminowa	6 c	-	17	22
1.3. Pozostałe rezerwy	6 d	1 741	1 746	2 235
a) długoterminowe		1 741	1 746	2 235
b) krótkoterminowe		-	-	-
2. Zobowiązania długoterminowe	7	4 272	-	-
2.1. Wobec powiązanych jednostek		4 272	-	-
3. Zobowiązania krótkoterminowe		19 203	10 700	10 346
3.1. Wobec jednostek powiązanych		490	4 129	1 302
3.2. Wobec pozostałych jednostek		18 713	6 571	9 044
4. Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
4.1. Inne rozliczenia międzyokresowe	8	-	-	-
a) długoterminowe		-	-	-
b) krótkoterminowe		-	-	-
Pasywa razem		226 838	193 304	226 631

Wartość księgowa		173 088	157 390	184 387
Liczba akcji (w szt.)		81 988 200	2 732 940	2 732 940
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		2,11	57,59	67,47

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW PGF SA ZA OKRES OD 01.01.2021 DO 30.06.2021 R.

WYBRANE POZYCJE	Od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	Od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	-	-
Zysk / Strata brutto ze sprzedaży	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	5	0
Koszty sprzedaży	-	-
Koszty ogólnego zarządu	119	118
Pozostałe koszty operacyjne	148	0
Zysk/ Strata na działalności operacyjnej	-262	-118
Przychody finansowe	25 744	55
Koszty finansowe	4 702	172 417
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	20 780	-172 480
Podatek dochodowy	5 082	-32 523
Zysk / Strata netto z działalności kontynuowanej	15 698	-139 957
Działalność zaniechana	-	-
Zysk / Strata netto z działalności zaniechanej		
Zysk / Strata netto	15 698	-139 957
Inne całkowite dochody		
Niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
Aktualizacja wyceny		-
Podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat		
-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowite dochody ogółem	15 698	-139 957
Zysk / Strata netto przypadająca :		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	15 698	-139 957
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Całkowity dochód/Strata netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	15 698	-139 957
Udziałowcom mniejszościowym	-	-
Zysk/Strata na jedną akcję (w zł./na jedną akcję)	0,19	-51,21
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	0,19	-51,21
rozwodniony	0,16	-41,78

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM PGF SA ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY KOŃCZĄCY SIĘ 30 CZERWCA 2021 R.

w tys. zł.

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji	Kapitał rezerwowy z przeszacowania rzeczowych aktywów trwałych	Kapitał rezerwowy z przeszacowania inwestycji	Kapitał rezerwowy wkład komplementariusza	Zyski zatrzymane	Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadające udziałom niedającym kontroli	Razem
Stan na 01 stycznia 2020r.	81 988	-	0	-	-	242 356	324 344	-	324 344
Strata netto za okres sprawozdawczy						-139 957	-139 957		-139 957
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy						-	-		-
Stan na 30 czerwca 2020r.	81 988	-	0	-	-	102 399	184 387	-	184 387
Stan na 01 stycznia 2020r.	81 988	-	0	-	-	242 356	324 344	-	324 344
Strata netto za okres sprawozdawczy						-166 954	-166 954	-	-166 954
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy						-	-	-	-
Stan na 31 grudnia 2020r.	81 988	-	0	-	-	75 402	157 390	-	157 390
Stan na 01 stycznia 2021r.	81 988	-	0	-	-	75 402	157 390	-	157 390
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-					15 698	15 698	-	15 698
Pozostałe całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-					-	-	-	-
Stan na 30 czerwca 2021r.	81 988	-	0	-	-	91 100	173 088	-	173 088

SRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł.

	30.06.2021	30.06.2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	20 780	-172 480
II. Korekty razem	-25 073	172 336
1. Amortyzacja	1	0
2. Zysk (Strata) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Zysk (Strata) na inwestycjach	-21 111	172 349
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3	4
5. Zmiana stanu rezerw	-22	-4
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	-58	142
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 874	-149
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-12	-6
10. Inne korekty	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	-4 293	-144
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
3. Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	366	15
4. Wpływy z tytułu odsetek od pożyczek	-	-
5. Nabycie środków trwałych	-2	-
6. Nabycie aktywów finansowych	-343	-
7. Inne wydatki (udzielone pożyczki)	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	21	15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
1. Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
2. Wpływy z tytułu otrzymanych pożyczek	4 272	-
3. Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-	-
4. Odsetki zapłacone	-	-
5. Spłata pożyczek	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 272	-
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A +/- B +/- C)	-	-129
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-	-129
F. Środki pieniężne na początek okresu	0	129
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	0	0

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SRÓDROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I. Informacje ogólne

1. PGF POLSKA GRUPA FOTOWOLTAICZNA S.A. Zielona Góra ul. Sulechowska 4a.
2. Podstawowy przedmiot działalności Spółki to działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych.
3. Spółka zarejestrowana jest w Krajowym Rejestrze Sądowym w Zielonej Górze ul. Kożuchowska 8, VIII Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS-67681.
4. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 do 30.06.2021 roku, oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2020 do 30.06.2020 roku oraz na dzień 31.12.2020 roku.
5. Przyjęty w Spółce rok obrotowy i podatkowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym i trwa przez 12 kolejnych pełnych miesięcy kalendarzowych.
6. Sprawozdanie sporządzone za okres pierwszego półrocza obejmuje wszystkie informacje oraz ujawnienia wymagane w sprawozdaniu półrocznym, sporządzonym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.
7. Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 kolejnych miesięcy oraz dłużej.

Jednocześnie tak jak już Zarząd Spółki wcześniej wskazywał i nadal to podtrzymuje, w poszczególnych okresach sprawozdawczych istnieje poważne ryzyko sporych wahań w zakresie wyniku finansowego netto. Rzeczne ryzyko z jednej strony jest pochodną posiadanej przez Spółkę struktury aktywów, którymi w okresie sprawozdawczym były głównie aktywa notowane na aktywnym (publicznym GPW/NewConnect) rynku finansowym. Z drugiej, fakt ten powoduje, że ich wartość na koniec poszczególnych okresów sprawozdawczych jest następstwem zewnętrznej wyceny rynkowej.

Spółka posiada znaczny majątek w postaci udziałów i akcji o łącznej wartości bilansowej sięgającej kwoty 195.186 tys. zł. Aktywa finansowe notowane na aktywnych (publicznych) rynkach finansowych (GPW/NewConnect) wyceniane są wg kursu zamknięcia na dzień bilansowy. Z kolei w odniesieniu do tych nie zaliczanych do aktywnych rynków finansowych (GPW/NewConnect) wyceniane są wg wartości kapitałów własnych lub ceny nabycia. W okresie sprawozdawczym Spółka nabyła większościowe pakiety udziałów w dwóch tego rodzaju podmiotach, funkcjonujących w szeroko rozumianej branży fotowoltaicznej. Wartość nabytych udziałów w okresie sprawozdawczym wyniosła w sumie 12.325 tys. zł. Wynika to z faktu, że w stosunku do tych podmiotów/udziałów przeprowadzony został test na utratę wartości. Jego wyniki potwierdziły wartość posiadanych udziałów na dzień bilansowy.

W okresie sprawozdawczym Spółka zbyła 9.131.028 akcji OZE Capital SA zmniejszając tym samym swój udział w kapitale Spółki o 28%. Wobec powyższego Zarząd PGF SA sporządził sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji dalszej działalności przez Spółkę.

8. Zgodnie z uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy z dnia 28 czerwca 2019 roku w sprawie wyrażenia zgody na zmianę polityki rachunkowości Spółki oraz kwalifikacji jej jako jednostki inwestycyjnej, w rozumieniu zapisów MSSF 10 par. 27., Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, z działalności.

9. Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6-ciu miesięcy zakończy dzień 30 czerwca 2021 roku. Zostało one przez Zarząd zatwierdzone do publikacji w dniu 28.09.2021 roku.

Skład organów Spółki:

W okresie objętym sprawozdaniem tj. od 01.01.2021r. do 30.06.2021r. Spółką kierował jednoosobowo, pełniąc funkcję Prezesa Zarządu:

- Pan Grzegorz Wrona do dnia 19 stycznia 2021r. W dniu 19 stycznia 2021 roku Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę w sprawie odwołania ze składu Zarządu Pana Grzegorza Wronę.
- Pan Wojciech Kowalski powołany przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 19 stycznia 2021 roku, któremu powierzono funkcję Prezesa Zarządu.

Nadzór nad działalnością Spółki w okresie pierwszego półrocza 2021r. sprawowała Rada Nadzorcza w składzie:

- Błażej Wasielewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Aneta Niedziela - Z-ca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Ewelina Rytter - Członek Rady Nadzorczej,
- Robert Mrówka - Członek Rady Nadzorczej,
- Aleksander Dominiczak - odwołany z Rady Nadzorczej na ZWZA w dniu 28 czerwca 2021r.,
- Paweł Matyaszczyk - powołany do składu Rady Nadzorczej z dniem 28 czerwca 2021r.

Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym pracował w składzie:

- Robert Mrówka - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- Błażej Wasielewski - Członek Komitetu Audytu,
- Ewelina Rytter - Członek Komitetu Audytu.

Oświadczenie o zgodności

Zarząd Spółki oświadcza, że niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej i odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku, porównywalnie informacje na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz wyniki finansowe za okres od 1 stycznia 2021 do 30 czerwca 2021 roku wraz z porównywalnym okresem od dnia 1 stycznia 2020 roku do dnia 30 czerwca 2020 roku.

Sprawozdanie Zarządu z działalności zawiera prawdziwy obraz sytuacji Spółki, w tym opis podstawowych rodzajów ryzyka i zagrożeń.

Spełnienie kryteriów dla jednostki inwestycyjnej przez PGF SA.

W pierwszym półroczu 2021 roku Spółka dokonała oceny, z której wynika, że spełnia ona warunki definicji jednostki inwestycyjnej zgodnie z wytycznymi, jakie wprowadził MSSF 10 oraz dokonała też właściwych ujawnień w niniejszym sprawozdaniu.

Zgodnie z par. 27 MSSF 10 podmiot inwestycyjny to taki, który:

- inwestuje wyłącznie w celu osiągnięcia wzrostu wartości inwestycji, przychodów z inwestycji lub w obu tych celach,
- dokonuje wyceny i oceny wyników działalności w odniesieniu do większości swoich inwestycji według wartości godziwej,
- posiada więcej niż jednego inwestora,
- posiada więcej niż jedną inwestycję zarówno w ujęciu kategorii zagregowanych typów inwestycji, jak i w odniesieniu do zbioru lokat w ramach poszczególnych kategorii.

Definicja jednostki inwestycyjnej wymaga, aby przedmiotem działalności takiego podmiotu było inwestowanie w celu osiągnięcia wzrostu wartości inwestycji, przychodów z inwestycji lub w obu tych celach. Obecnie PGF SA (dawniej: Zastal SA) inwestuje bezpośrednio w akcje i udziały w spółkach z szeroko rozumianej branży fotowoltaicznej, zajmujących się m.in. projektowaniem i realizacją małych oraz dużych instalacji fotowoltaicznych, w tym budową, montażem i serwisowaniem farm fotowoltaicznych oraz działalnością handlową. W tym drugim zakresie, realizowanym w formie e-commerce oferowany jest szeroki asortyment gotowych rozwiązań i urządzeń do montażowych układów fotowoltaicznych.

Przyjęty model funkcjonowania PGF S.A. (dawniej: Zastal SA) zgodnie z definicją jednostki inwestycyjnej potwierdzony został uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy PGF S.A. (dawniej: Zastal SA) z dnia 28 czerwca 2019r. w sprawie wyrażenia zgody na zmianę polityki rachunkowości oraz kwalifikacji spółki jako jednostki inwestycyjnej w rozumieniu zapisów MSSF 10 par. 27, jak również w sprawozdaniu finansowym i sprawozdaniu Zarządu z działalności.

Sporządzając sprawozdanie finansowe przyjęto zasadę zgodnie z par.32 MSSF 10, w myśl której jednostka inwestycyjna nie dokonuje konsolidacji swoich jednostek zależnych ani nie stosuje MSSF 3, w przypadku gdy uzyskuje kontrolę nad inną jednostką. Zamiast tego jednostka inwestycyjna dokonuje wyceny inwestycji w jednostce zależnej według wartości godziwej przez wynik finansowy zgodnie z MSSF 9.

II. Istotne zasady rachunkowości

1. Jednostkowy raport finansowy Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 30 czerwca 2021 r. został sporządzony zgodnie z MSSF, w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską. W celu pełnego zrozumienia sytuacji finansowej i wyników działalności powinien być czytany w korespondencji z ostatnim raportem rocznym. Sprawozdanie finansowe obejmujące okres pierwszego półrocza 2021 roku zostało sporządzone przy zastosowaniu tych samych zasad rachunkowości, kalkulacji oraz wycen dla okresu bieżącego i porównywalnego, co zasady stosowane w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 r.
2. W sprawozdawczym obejmującym okres od dnia 01.01. 2021 do dnia 30.06.2021 Spółka nie dokonała zmian co do zasad rachunkowości.
3. Niniejsze śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przedstawione w walucie krajowej (PLN), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podawane są w tysiącach PLN.

Nowe standardy i interpretacje

Zasady rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego - są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2020 r., z wyjątkiem zmian w zakresie standardów, nowych standardów oraz interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po dniu 1 stycznia 2021 r.

W okresie sprawozdawczym w Spółka przyjęła nowe lub/i zatwierdzone standardy i interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz te, co do których nastąpiło zatwierdzenie do stosowania w krajach Unii Europejskiej, a wchodzące w życie po raz pierwszy za rok 2021:

Standard	Opis zmian	Data obowiązywania
Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16- reforma IBOR		1 stycznia 2021
Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe	Definiuje nowe podejście do rozpoznawania przychodów oraz zysku/ strat w okresie świadczenia usług ubezpieczeniowych	1 stycznia 2021

Powyższe zmiany nie mają istotnego wpływu na śródroczne jednostkowe sprawozdanie Spółki.

Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Spółki

Zatwierdzając niniejsze sprawozdanie finansowe, Spółka nie zastosowała następujących standardów, zmian standardów i interpretacji, które zostały opublikowane, lecz na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały one jeszcze zatwierdzone do stosowania w Unii Europejskiej.

MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć	Aktualizacja referencji do założeń koncepcyjnych	1 stycznia 2022
MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe		1 stycznia 2023
Zmiany do MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną	
MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych	Klasyfikacja zobowiązań jako długo i krótkoterminowe	1 stycznia 2023
MSSF 3 Połączenie jednostek gospodarczych	Aktualizacja referencji do założeń koncepcyjnych	1 stycznia 2023
Zmiany do MSSF 3 Połączenia przedsięwzięć	Zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3	1 stycznia 2022
Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych i Kodeks Praktyki MSSF 2	Ujawnienia zasad rachunkowości	1 stycznia 2023
Zmiany do różnych standardów Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)	Zmiany w ramach wprowadzania dorocznych poprawek (MSSF1, MSSF 9, MSSF 16, MSSF 41) ukierunkowane na rozwiązywanie niezgodności	1 stycznia 2022 lub później
Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy	Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji	1 stycznia 2023

Wpływ nowych regulacji na przyszłe sprawozdania Spółki

Spółka przeanalizowała ewentualny wpływ interpretacji oraz zmian w zakresie rzeczonych standardów. Według posiadanej na ten moment wiedzy i informacji - oceniono, że nawet jeśli miałyby one być zastosowane na dzień bilansowy, to i tak nie wpłynęłyby na przedłożone wyniki finansowe. Jednocześnie Zarząd Spółki oświadcza, że zamierza przyjąć wyszczególnione powyżej nowe standardy i interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące jeszcze na dzień sprawozdawczy, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie oraz szacunkach

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Spółka nie dokonała zmiany sposobu dokonywania szacunków, które miałyby istotny wpływ na okres bieżący lub/i na okresy przyszłe.

III. Noty objaśniające

1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nota 1

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w tys. zł.

	- grunty	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na 01.01.2020	-	-	9			8	-	17
- zwiększenie zakup	-	-	-			-	-	-
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż	-	-	-			-	-	-
- przemieszczenia	-	-	-			-	-	-
b) wartość brutto na 30.06.2020	-	-	9			8	-	17
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2020	-	-	8			-	-	8
- naliczenie	-	-	0			-	-	0
- likwidacja , sprzedaż	-	-	-			-	-	-
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2020	-	-	8			-	-	8
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2020	-	-	-			-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 30.06.2020	-	-	-			-	-	-
g) wartość netto na 30.06.2020	-	-	1			8	-	9

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

w tys. zł.

	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- środki trwałe w budowie	- zaliczki na środki trwałe	Razem
a) wartość brutto na 01.01.2021	-	-	9			8	-	17
- zwiększenie zakup	-	-	2			-	-	2
- zmniejszenia likwidacja , sprzedaż	-	-	-			-	-	-
- przemieszczenia	-	-	-			-	-	-
b) wartość brutto na 30.06.2021	-	-	11			8	-	19
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 01.01.2021	-	-	8			-	-	8
- naliczenie	-	-	0			-	-	0
- likwidacja , sprzedaż	-	-	-			-	-	-
d) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na 30.06.2021	-	-	8			-	-	8
e) odpisy aktualizujące wartość brutto na 01.01.2020	-	-	-			-	-	-
f) odpisy aktualizujące wartość brutto na 30.06.2020	-	-	-			-	-	-
g) wartość netto na 30.06.2021	-	-	3			8	-	11

Na dzień 30.06.2021r. nie było ograniczeń dotyczących prawa własności rzeczowych środków trwałych.

2. AKTYWA FINANSOWE

- Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe zgodnie z MSSF 9 tj. wyceniane w zamortyzowanym koszcie, wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.
- Akcje i udziały w jednostkach notowanych na aktywnym rynku wyceniane są na podstawie cen notowanych (Spółka traktuje GPW jak i NewConnect jako aktywny rynek)
- Akcje i udziały w jednostkach powiązanych, co do których nie istnieje aktywny rynek regulowany są wyceniane przez spółkę wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy aktualizujące, która stanowi szacunek wartości godziwej.
- Krótkoterminowe aktywa finansowe to akcje przeznaczone do obrotu, które wycenione są w wartości godziwej, a skutki przeszacowania zaksięgowano przez wynik finansowy.
- Nabyte instrumenty dłużne wyceniane są wg zamortyzowanego kosztu/skorygowanej ceny nabycia.

Nota 2 a

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2021	30.06.2020
a) w jednostkach zależnych	187 825	221 880
- udziały lub akcje	185 695	221 880
- udzielone pożyczki	2 130	-
b) w innych jednostkach powiązanych	404	-
- udziały lub akcje	-	-
- udzielone pożyczki	404	-
c) w pozostałych jednostkach	6 390	61
- udziały lub akcje	-	61
- udzielone pożyczki	6 390	-
- obligacje	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	194 619	221 941

Nota 2 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	189 685	394 356
- udziały i akcje	176 445	394 356
- pożyczki	13 240	-
- obligacje	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	42 137	18 663
- obligacje - przeniesienia	-	-
- udziały, akcje – zakup	12 325	-
- pożyczki akcji –udzielone pożyczki	-	18 436
- udziały, akcje – przeszacowanie, wycena	29 812	227
c) zmniejszenia (z tytułu)	37 203	223 334
- pożyczki akcji - przeszacowanie, wycena	4 316	5 196
- udziały, akcje – przeszacowanie, wycena	-	198 036
- akcje - pożyczki	-	18 436

- udziały, akcje – odpis wartości	-	66
- udziały, akcje - sprzedaż	32 887	1 600
d) stan na koniec okresu	194 619	189 685
- udziały i akcje	185 695	176 445
- pożyczki	8 924	13 240
- obligacje	-	-

Nota 2 c

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) w jednostkach zależnych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- akcje	-	-
b) w jednostkach stowarzyszonych	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
c) w pozostałych jednostkach powiązanych	-	-
- akcje	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
d) w pozostałych jednostkach	576	628
- akcje	567	619
- udzielone pożyczki	9	9
e) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0	0
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	0	0
- inne środki pieniężne - lokaty krótkoterminowe	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	576	628

Udziały i akcje w jednostkach zależnych

Udziały i akcje przedstawione w tabeli poniżej w poz. od 1 do 4, stanowią udziały i akcje w podmiotach kontrolowanych przez jednostkę:

w tys. zł.

Aktywa finansowe długoterminowe	30.06.2021	31.12.2020
1. udziały K500 sp. z o.o.	5 000	-
2. udziały Lionpower sp. z o.o.	7 325	-
3. akcje OZE Capital SA (dawniej CSY SA)	32 781	77 487
4. akcje Sundragon SA (dawniej RSY SA)	140 589	98 958
Razem	185 695	176 445

Udziały i akcje podmiotów zależnych - podział ze względu na metodę wyceny:

Aktywa finansowe długoterminowe	Akcje notowane jednostek zależnych wyceniane w wartości godziwej wg cen notowanych na aktywnym rynku	
	30.06.2021	31.12.2020r.
1. Akcje OZE Capital SA (dawniej CSY SA)	32 781	77 487
2. Akcje Sundragon SA (dawniej RSY SA)	140 589	98 958
Razem	173 370	176 445
Aktywa finansowe długoterminowe	Akcje, udziały jednostek zależnych nienotowanych wycenianych w szacunku wartości godziwej	
	30.06.2021	31.12.2020r.
1. udziały K500 sp. z o.o.	5 000	-
2. udziały Lionpower sp. z o.o.	7 325	-
Razem	12 325	-

Aktywa w jednostkach zależnych wyceniane są w wartości godziwej, przy czym poza aktywami notowanymi na rynkach regulowanych, wartość godziwa aktywów finansowych oparta jest na szacunkach.

Zgodnie z par. 9 MSR 36 Spółka dokonała na dzień bilansowy oceny czy istnieją przesłanki utraty wartości nowo objętych udziałów, dla których nie istnieje aktywny rynek.

Ze względu m.in. na konsekwencje jakie wywołuje obecność pandemii Covid 19 i możliwości oddziaływania na wartość poczynionych inwestycji, Zarząd Spółki zdecydował o przeprowadzeniu testu na utratę wartości dla tej grupy aktywów.

Przeprowadzone testy na utratę wartości potwierdziły, iż zdyskontowana wartość rezydualna odpowiada wartości udziałów w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością przyjętym na dzień bilansowy.

Dokonując wyceny inwestycji przyjęto podejście dochodowe z wykorzystaniem metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych. Przyjęta metoda wyceny miała na celu ustalenie wartości godziwej kapitału własnego jednostek, w które dokonano inwestycji, by na tej podstawie ustalić wartość godziwą instrumentów kapitałowych, w które dokonano inwestycji. Wartość godziwa kapitału własnego spółki, w której dokonano inwestycji równa się wartość przedsiębiorstwa minus wartość godziwa zadłużenia. Wartość przedsiębiorstwa wyliczana jest w drodze dyskontowania przepływów finansowych spółki, w której dokonano inwestycji stopą dyskontową równą średniemu ważonemu kosztowi kapitału. Horyzont czasowy wykorzystany do prognozy wynosił 5 lat, złożony wzrost cen 5% w skali roku, średnio ważony koszt kapitału 11%, skumulowany wskaźnik dyskontowy na poziomie 0,59.

AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE WYCENIANE W WARTOŚCI GODZIWEJ WG POZIOMÓW
Poziom 1 (wycena rynkowa)

Klasa instrumentu finansowego	notowane na GPW	notowane na NC	Razem wartość godziwa
Stan na 31.12.2020			
Aktywa:			
Akcje spółek notowanych	-	190 304	190 304
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych			-
Aktywa razem	-	190 304	190 304
Zobowiązania:			
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej (-)		-	-
Zobowiązania razem (-)	-	-	-
Wartość godziwa netto	-	190 304	190 304
Stan na 30.06.2021			
Aktywa:			
Akcje spółek notowanych	-	182 861	182 861
Pożyczki wyceniane w wartości godziwej			-
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych			-
Aktywa razem	-	182 861	182 861
Zobowiązania:			
Zobowiązania razem (-)	-	-	-
Wartość godziwa netto	-	182 861	182 861

ZMIANA WARTOŚCI BILANSOWEJ AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH Z POZIOMU 3

	Udziały, akcje spółek nienotowanych	Razem wartość
Stan na 31.12.2020		
Saldo na początek okresu	1 439	1 439
Zyski (straty) ujęte w:		
- wyniku finansowym	(1 439)	(1 439)
- innych dochodach całkowitych		-
Udzielenie pożyczek		-
Zbycie (-)		-
Objęcie (+)		-
Zaciągnięcie (+)		-
Uregulowanie (-)		-
Przeniesienie do poziomu 3 (+)		-
Przeniesienie z poziomu 3 (-)		-
Inne zmiany (różnice kursowe z przeliczenia) (+/-)		-
Saldo na koniec okresu	-	-
Stan na 30.06.2019		
Saldo na początek okresu	-	-
Zyski (straty) ujęte w:		
- wyniku finansowym	-	-

- innych dochodach całkowitych		-
Udzielenie pożyczek		-
Zbycie (-)		-
Nabycie (+)	12 325	12 325
Zaciągnięcie (+)		-
Uregulowanie (-)		-
Przeniesienie do poziomu 3 (+)		-
Przeniesienie do notowanych		-
Inne zmiany (różnice kursowe z przeliczenia) (+/-)		-
Saldo na koniec okresu	12 325	12 325

WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Klasa instrumentu finansowego	30.06.2021		31.12.2020	
	Wartość godziwa*	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki	8 934	8 934	13 249	13 249
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	29 589	29 589	952	952
Pochodne instrumenty finansowe				
Papiery dłużne				
Akcje spółek notowanych	173 370	173 370	177 064	177 064
Udziały, akcje spółek nienotowanych	12 325	12 325	-	-
Jednostki funduszy inwestycyjnych				
Pozostałe klasy pozostałych aktywów finansowych				
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	0	0	0	0
Zobowiązania:				
Kredyty w rachunku kredytowym				
Kredyty w rachunku bieżącym				
Pożyczki	6 450	6 450	2 125	2 125
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-
Leasing finansowy	-	-	-	-
Pochodne instrumenty finansowe				
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	15 100	15 100	6 445	6 445

3. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – AKTYWA

Nota 3 a

**DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYT. ODRO CZONEGO POD.
DOCHODOWEGO**

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	1 960	1 699
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	66	343
3. Zwiększenie odniesione na kapitały	-	-
4. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	65	82
5. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	1 961	1 960

Nota 3 b

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	82	69
- prenumeraty	-	-
- ubezpieczenia	2	2
- pozostałe usługi, składki, materiały	3	2
- podatek VAT	67	62
- giełda opłaty	10	3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	82	69

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Nota 4

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
1. Należności od jednostek powiązanych	52	52
a) z tytułu dostaw i usług	-	-
b) inne	52	52
2. Należności od pozostałych jednostek	31 313	2 695
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy	193	193
b) z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń	43	9
c) inne	31 077	2 469
Należności krótkoterminowe brutto razem	31 365	2 723
- odpis aktualizacyjny na należności krótkoterminowe	-1 776	-1 771

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) do 3 miesięcy	-	-
b) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
d) powyżej 1 roku	193	193
e) w terminie	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane, razem (Brutto)	193	193
e) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane (wielkość ujemna)	-185	-185
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane, razem (netto)	8	8

4. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

Nota 4

ODPISY ZMNIEJSZAJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
A. Stan na początek okresu z tytułu:	4 904	3 554
a) należności krótkoterminowe	1 771	1 317
od pozostałych jednostek	1 771	1 317
b) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	2 871	1 814
- od jednostek powiązanych	1 697	1 753

- od pozostałych jednostek	1 174	61
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje, obligacje	262	423
- od jednostek powiązanych	67	289
- od pozostałych jednostek	195	134
B. Zwiększenia (z tytułu)	54	1 577
a) należności krótkoterminowe	5	454
- od pozostałych jednostek przeterminowane	5	454
b) długoterminowe aktywa finansowe – udziały akcje	-	66
- od jednostek powiązanych	-	5
c) krótkoterminowe aktywa finansowe – pożyczki	49	1 057
- od jednostek powiązanych	27	128
- od pozostałych jednostek	22	929
d) krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-
C. Zmniejszenia (z tytułu)	-	227
a) należności krótkoterminowe	-	-
- od pozostałych jednostek spłata, spisanie	-	-
b) długoterminowe aktywa finansowe – pożyczki	-	-
- od jednostek powiązanych spłata	-	-
c) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje	-	227
- od jednostek powiązanych korekta odpisu	-	227
- od pozostałych jednostek	-	-
d) krótkoterminowe aktywa finansowe – pożyczki	-	-
- od jednostek powiązanych spłata	-	-
e) krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od jednostek pozostałych	-	-
D. Stan na koniec okresu z tytułu:	4 958	4 904
a) długoterminowe aktywa finansowe - udziały, akcje, obligacje	262	262
- od jednostek powiązanych	67	67
- od pozostałych jednostek	195	195
b) należności krótkoterminowe	1 776	1 771
- od pozostałych jednostek	1 776	1 771
c) krótkoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	2 920	2 871
- od jednostek powiązanych	1 724	1 697
- od pozostałych jednostek	1 196	1 174
d) krótkoterminowe aktywa finansowe - akcje	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
- od pozostałych jednostek	-	-
e) długoterminowe aktywa finansowe - pożyczki	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-

5. KAPITAŁY

Nota 5

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji do czasu umorzenia 60 szt. zarejestrowanego 17.05.2019r.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Liczba akcji po umorzeniu 60 szt. akcji zarejestrowane 17.05.2019r.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej po umorzeniu 60 szt. akcji
I	na okaziciela	zwykłe		33 180	99 539	33 180	99 539
II	na okaziciela	zwykłe		4 374 360	13 123 079	4 374 360	13 123 079
III	na okaziciela	zwykłe		2 425 640	7 276 921	2 425 640	7 276 921
IV	na okaziciela	zwykłe		3 333 333	10 000 000	3 333 320	9 999 961
V	na okaziciela	zwykłe		1 000 000	3 000 000	1 000 000	3 000 000
VI	na okaziciela	zwykłe		16 162 947	48 488 841	16 162 900	48 488 700
Liczba akcji , razem				27 329 460		27 329 400	
Kapitał zakładowy, razem					81 988 380		81 988 200

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Seria/ emisja	Liczba akcji po scaleniu 1:10 zarejestrowane 17.05.2019r.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
I	na okaziciela	zwykłe	Seria A	1.116.650	33.499.500,-	17.12.1990	17.12.1990
II	na okaziciela	zwykłe				25.10.1991	25.10.1991
III	na okaziciela	zwykłe				03.11.1997	03.11.1997
IV	na okaziciela	zwykłe				31.10.2011	30.12.2011
V	na okaziciela	zwykłe				05.11.2014	05.11.2014
VI	na okaziciela	zwykłe	Seria B	1.616.290	48 488 700,-	05.06.2018	05.06.2018
Liczba akcji , razem				2.732.940			
Kapitał zakładowy, razem					81 988 200,-		

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Seria/ emisja	Liczba akcji po podziale 30:1 zarejestrowane 21.01.2021r.	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
I	na okaziciela	zwykłe	Seria A	33.499.500	33.499.500,-	17.12.1990	17.12.1990
II	na okaziciela	zwykłe				25.10.1991	25.10.1991
III	na okaziciela	zwykłe				03.11.1997	03.11.1997
IV	na okaziciela	zwykłe				31.10.2011	30.12.2011

V	na okaziciela	zwykłe				05.11.2014	05.11.2014
VI	na okaziciela	zwykłe	Seria B1	6.699.899	6.699.899,-	05.06.2018	05.06.2018
VI	na okaziciela	zwykłe	Seria B2	8.039.878	8.039.878,-	05.06.2018	05.06.2018
VI	na okaziciela	zwykłe	Seria B3	9.647.854	9.647.854,-	05.06.2018	05.06.2018
VI	na okaziciela	zwykłe	Seria B4	11.577.425	11.577.425,-	05.06.2018	05.06.2018
VI	na okaziciela	zwykłe	Seria B5	12.523.644	12.523.644,-	05.06.2018	05.06.2018
Liczba akcji , razem				81.988.200			
Kapitał zakładowy, razem					81 988 200,-		

Informacja o kapitale zakładowym

Na dzień 31 grudnia 2020 roku:

- kapitał akcyjny wynosi 81.988.200,- zł i dzieli się na 2.732.940 szt. akcji na okaziciela.
- każda akcja ma nominalną wartość 30,- zł., są to akcje zwykłe.

Akcje wszystkich serii nie są uprzywilejowane co do dywidendy oraz zwrotu z kapitału.
Na jedną akcję przypada jeden głos.

Na podstawie uchwały nr 28/2015 Spółki wyemitowane zostały warranty subskrypcyjne serii A w ilości 66.999.078 szt. uprawniające do objęcia 66.999.078 szt. akcji VI emisji. Warranty w całości zostały objęte nieodpłatnie przez inwestorów wybranych przez Zarząd spółki. Terminem wykonania praw do objęcia akcji VI emisji wynikającym z warrantów jest dzień 31 grudnia 2022 roku.

W dniu 07 lutego 2018 roku nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego spółki o kwotę 48.489.841 zł. poprzez objęcie przez inwestorów akcji VI emisji.

W dniu 07 marca 2018 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o scaleniu wszystkich akcji PGF SA poprzez podwyższenie wartości nominalnej każdej akcji PGF SA z dotychczasowej kwoty 1,00 zł., każda akcja do kwoty 3,00 zł. każda akcja , bez jednoczesnej zmiany kapitału zakładowego. Jednocześnie określono, że warunkowe podniesienie kapitału zakładowego następuje w drodze emisji nowych akcji zwykłych na okaziciela VI emisji o wartości 3 zł. każda, w liczbie nie większej niż 6.170.079 akcji.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy z dnia 11 stycznia 2019r. podjęło uchwałę o umorzeniu 60 szt. akcji PGF SA o wartości nominalnej 180,- zł., jednocześnie podjęło uchwałę o scaleniu akcji spółki w stosunku 1:10, poprzez podwyższenie wartości nominalnej każdej akcji PGF SA z dotychczasowej kwoty 3,00 zł, każda akcja do kwoty 30,00 zł. każda akcja oraz połączeniu akcji emisji od I do V w serię A, akcji VI emisji w serię B. Warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego następuje w drodze emisji nowych akcji zwykłych o wartości nominalnej 30 zł. każda, w liczbie nie większej niż 617.007 szt.

W dniu 17 maja 2019 Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę kapitału zakładowego PGF SA oraz zmianę Statutu Spółki.

W dniu 11 stycznia 2021 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę o obniżeniu wartości nominalnej wszystkich 2.732.940 akcji Spółki o wartości

nominalnej 30 zł każda, do wartości 1,00 zł każda przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ich ilości do 81.988.200 akcji.

Akcje serii A w ilości 1.116.650 akcji o wartości nominalnej 30 zł każda, postanowiono obniżyć wartość nominalną do 1 zł każda przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ilości z dotychczasowej 1.116.650 akcji serii A do 33.499.500 akcji.

Akcje serii B w ilości 1.616.290 akcji o wartości nominalnej 30 zł każda, postanowiono obniżyć wartość nominalną do 1 zł każda przy jednoczesnym proporcjonalnym zwiększeniu ilości z dotychczasowej 1.616.290 akcji serii B do 48.488.700 akcji.

Obniżenie wartości nominalnej akcji serii A i B następuje bez zmiany wysokości kapitału zakładowego Spółki.

Jednocześnie NWZA z dnia 11 stycznia 2021 roku podjęło uchwałę, w sprawie podziału serii B, w ten sposób, że:

- 6.699.899 akcji zwykłych na okaziciela dotychczasowej serii B otrzymuje oznaczenie B1,
- 8.039.878 akcji zwykłych na okaziciela dotychczasowej serii B otrzymuje oznaczenie B2,
- 9.647.854 akcji zwykłych na okaziciela dotychczasowej serii B otrzymuje oznaczenie B3,
- 11.577.425 akcji zwykłych na okaziciela dotychczasowej serii B otrzymuje oznaczenie B4,
- 12.523.644 akcji zwykłych na okaziciela dotychczasowej serii B otrzymuje oznaczenie B5.

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na dzień przekazania sprawozdania.

Spółka Omegia S.A. posiada 25.874.696 szt. akcji co stanowi 31,60% udziału w kapitale zakładowym, uprawniającym do 31,60% głosów na walnym zgromadzeniu.

Spółka Amida Capital spółka z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A. posiada ona wraz z podmiotem zależnym Financial Factory sp. z o.o. 22.303.680 szt akcji co stanowi 27,20% kapitału i daje prawo do wykonywania 27,20% głosów na walnym zgromadzeniu.

6. REZERWY

Nota 6 a

REZERWA Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

w tys. zł

	30.06.2021	31.12.2020
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu	23 451	62 121
2. Zwiększenia odniesione na wynik finansowy	9 716	54 557
3. Zwiększenia odniesione na kapitały	-	-
3. Zmniejszenia odniesione na wynik finansowy	4 633	93 227
4. Zmniejszenia odniesione na kapitały	-	-
5. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu	28 534	23 451

Nota 6 b

ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	-	6
- odpawy emerytalne	-	6
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- odpawy emerytalne	-	-
c) rozwiązanie i wykorzystanie (z tytułu)	-	6
- odpawy emerytalne	-	6
d) stan na koniec okresu	-	-
- odpawy emerytalne	-	-

Nota 6 c

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) stan na początek okresu	17	26
- zaległe urlopy	17	26
- odpawy emerytalne	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- zaległe urlopy	-	-
c) wykorzystanie i rozwiązanie (z tytułu)	17	9
- zaległe urlopy wykorzystane	17	9
- odpawy emerytalne	-	-
d) stan na koniec okresu	-	17
- niewykorzystane urlopy	-	17
- odpawy emerytalne	-	-

Nota 6 d

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW (WG TYTUŁÓW)

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
I Rezerwy długoterminowe		
a) stan na początek okresu (z tytułu)	1 746	2 235
b) zwiększenia	-	-
c) zmniejszenia	5	489
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	1 741	1 746
- dot. zobowiązań handlowych przekazanych w zorganizowanej części przedsiębiorstwa	1 741	1 746
II Rezerwy krótkoterminowe	-	-
a) stan na początek okresu (z tytułu)	-	-
- dot. VAT należny	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-
- dot. VAT należny	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-
- dot. VAT należny	-	-
d) stan na koniec okresu (z tytułu)	-	-
- dot. VAT należny	-	-
III Razem pozostałe rezerwy	-	-

W 2019 r. utworzona została rezerwa długoterminowa dotycząca zobowiązań wniesionych w ramach Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa w 2017 r.

7. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

Nota 7

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) wobec powiązanych jednostek	4 272	-
- pożyczki	4 272	-
b) wobec pozostałych jednostek	-	-
Zobowiązania długoterminowe, razem	4 272	-

W dniu 29 czerwca 2021 r. Spółka zawarła 3 umowy pożyczek ze swym głównym Akcjonariuszem/wierzycielem spółką Amida Capital Sp. z o.o. S.K.A. Na mocy podpisanych umów dotychczasowe krótkoterminowe zobowiązania Spółki wobec Akcjonariusza zostały skonwertowane na pożyczki długoterminowe o terminie zapłaty przypadającym na 31.12.2023 roku. Oprocentowanie udzielonych pożyczek jest stałe i wynosi 3% w skali roku.

w tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

	30.06.2021	31.12.2020
1. Z tytułu dostaw i usług	630	620
- w tym wobec jednostek powiązanych	221	221
2. z tytułu emisji obligacji	-	-
3. zobowiązania leasingowe	-	-
4. z tytułu podatków, ubezpieczeń, ceł i innych świadczeń	1 868	2 072
5. z tytułu wynagrodzeń	57	57
6. otrzymane pożyczki	2 178	2 125
7. pozostałe zobowiązania	14 470	5 826
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	19 203	10 700

Zobowiązania krótkoterminowe Spółki to w głównej mierze zobowiązania z tyt. nieopłaconych składek ubezpieczeń społecznych, które w 2017 zostały przeniesione w zorganizowanej części przedsiębiorstwa do podmiotu zależnego, jednakże Spółka jako dłużnik solidarny zawarł umowę z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, w której określono spłatę zobowiązania w ratach w okresie kilku lat.

W zobowiązaniach krótkoterminowych Spółka posiada również zaciągnięte pożyczki na kwotę 2.178 tys. zł. oraz zobowiązania na kwotę 12.325 tys. zł. z tytułu zakupu udziałów w spółkach K500 sp. z o.o. oraz Lionpower sp. z o.o.

8. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE – PASywa

Nota 8

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-
krótkoterminowe (wg tytułów)	-	-
- przychody przyszłych okresów	-	-

Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	-	-
--	---	---

IV. Noty objaśniające do wybranych pozycji sprawozdania z całkowitych dochodów

Spółka nie uzyskuje przychodów ze sprzedaży wyrobów i usług. Działalność Spółki jako jednostki inwestycyjnej skupia się wyłącznie na działalności finansowej. Spółka uzyskuje przychody z tytułu zarządzania aktywami finansowymi.

Spółka nie wydziela segmentów działalności.

1. KOSZTY RODZAJOWE

Nota 9

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	w tys. zł.	
	30.06.2021	30.06.2020
a) amortyzacja	1	0
b) zużycie materiałów i energii	0	-
c) usługi obce	93	36
d) podatki i opłaty	4	0
e) wynagrodzenia	16	71
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5	11
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	-	0
Koszty według rodzaju, razem	119	118
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-	-
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-119	-118
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	-

2. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Nota 10 a

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	w tys. zł.	
	30.06.2021	30.06.2020
- usługi marketingowe i administracyjne	-	-
- pozostałe	0	0
- rozwiązane rezerwy	5	-
- refaktury	-	-
- spisane wierzytelności	-	-
- korekty kosztów lat ubiegłych	-	-
Inne przychody operacyjne, razem	5	0

Nota 10 b

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	w tys. zł.	
	30.06.2021	30.06.2020
- odszkodowania, kary, rekompensata rent, opłaty skarbowe	2	-
- pozostałe	-	-
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5	-

- koszty sądowe	21	-
- koszty lat ubiegłych(w tym renta wyrównawcza)	120	-
Inne koszty operacyjne, razem	148	-

3. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Nota 11 a

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2021	30.06.2020
a) z tytułu udzielonych pożyczek	49	55
- od jednostek powiązanych, w tym:	27	30
- od jednostek zależnych	27	30
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od pozostałych jednostek	22	25
b) pozostałe odsetki	-	-
- od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
- od jednostek stowarzyszonych	-	-
- od pozostałych jednostek, w tym:	-	0
- od należności	-	-
- od lokat bankowych	-	0
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	49	55

Nota 11 b

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

w tys. zł.

	30.06.2021	30.06.2020
a) od kredytów i pożyczek	52	58
- dla jednostek powiązanych	-	-
b) pozostałe odsetki	9	0
- dla innych jednostek, w tym:	9	0
- od leasingu	-	-
- od zobowiązań	4	1
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	61	59

Nota 11 c

PRZYCHODY FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2021	30.06.2020
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	25 695	-
Inne przychody finansowe	-	-
Przychody finansowe razem bez odsetek	25 695	-

Nota 11 d

KOSZTY FINANSOWE

w tys. zł.

	30.06.2021	30.06.2020
Strata ze zbycia inwestycji	4 583	1 358
Aktualizacja wartości inwestycji	-	170 991
Inne	58	9

4. PODATEK DOCHODOWY

Nota 12

w tys. zł.

	30.06.2021	30.06.2020
<i>Podatek bieżący:</i>		
Rozliczenie podatku za okres sprawozdawczy	-	-
Podatek dochodowy bieżący	-	-
<i>Podatek odroczony:</i>		
Powstanie i odwrócenie różnic przejściowych	5 082	-32 523
Rozliczenie niewykorzystanych strat podatkowych		
Podatek odroczony	5 082	-32 523
Podatek dochodowy razem	5 082	-32 523

UJAWNIEŃ PRZYCHODÓW, KOSZTÓW, ZYSKÓW LUB STRAT W PODZIALE NA KATEGORIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH
01.01.-30.06.2021r.

	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe ogółem
Przychody/koszty z tyt. odsetek	49	-	-	-61	-12
Wynik ze zbycia aktywów finansowych	-	-	-4 583	-	-4 583
Wynik z przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-	-	25 695	-	25 695
Razem zyski/straty netto	49	-	21 112	-61	21 100

01.01.-30.06.2020r.

	Aktywa finansowe wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Zobowiązania wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Instrumenty finansowe ogółem
Przychody/koszty z tyt. odsetek	55	-	-	-59	-4
Wynik ze zbycia aktywów finansowych	-	-	-1 358	-	-1 358
Wynik z przeszacowania aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik	-	-	-170 991	-	-170 991
Razem zyski/straty netto	55	-	-172 349	-59	-172 353

V. Dodatkowe informacje i objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych

1.	Zmiana stanu należności	w tys. zł.
a)	według bilansu	-28 637
b)	zmiana stanu należności	28 579

	- dotyczących sprzedaży aktywów finansowych	28 579
c)	zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-58

2.	Zmiana stanu zobowiązań	w tys. zł.
a)	według bilansu	12 775
b)	zmiana stanu zobowiązań	-16 649
	- leasing spłata kapitału	-
	- dotyczących pożyczek	-4 324
	- zobowiązania z tyt. zakupu aktywów finansowych	-12 325
c)	zmiana stanu w rachunku przepływów pieniężnych	-3 874

3.	Wykaz elementów składających się na pozycję A II 4 "Odsetki i udziały w zyskach" w rachunku przepływów pieniężnych:	w tys. zł.
-	naliczone odsetki do otrzymanych pożyczek	52
-	naliczone ale nie zapłacone odsetki od udzielonych pożyczek	-49
-	Odsetki dot. leasingów (działalność finansowa)	-
Ogółem A II 4		3

4.	Pozycja A II 3 "Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej" rachunku przepływów pieniężnych:	w tys. zł.
-	Strata na sprzedaży aktywów finansowych	4 583
-	Przeszacowanie akcji wg cen rynkowych	-25 744
-	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	50
Ogółem A II 3		-21 111

VI. Zysk na akcje, zarządzanie kapitałem, ocena ryzyka

ZYSK (STRATA) NA JEDNĄ AKCJĘ

	od 01.01 do 30.06.2021	od 01.01 do 30.06.2020
<i>Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru</i>		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	81 988 200	2 732 940
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje	18 510 237	617 007
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	100 498 437	3 349 947
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	15 698	-139 957
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,19	-51,21
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,16	-41,78
<i>Działalność zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
<i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i>		
Zysk (strata) netto	15 698	-139 957
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,19	-51,21
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,16	-41,78

ZARZĄDZANIE KAPITAŁEM

	30.06.2021	31.12.2020
Kapitał:		
Kapitał własny	173 088	157 390
Pożyczki podporządkowane otrzymane od właściciela		
Kapitał z wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy (-)		
Kapitał	173 088	157 390
Źródła finansowania ogółem:		
Kapitał własny	173 088	157 390
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2 178	2 125
Leasing finansowy	-	-
Źródła finansowania ogółem	175 266	159 515
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,99	0,99
EBITDA		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-262	-280
Amortyzacja	1	0
EBITDA	-261	-280
Dług:		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2 178	2 125
Leasing finansowy	-	-
Dług	2 178	2 125
Wskaźnik długu do EBITDA	9,34	8,59

Spółka zarządza kapitałem obcym, zwraca zatem uwagę, aby poziom zaangażowania kapitałów obcych w finansowaniu jej działalności nie przekroczył poziomu uznawanego za bezpieczny. Spółka nie posiada żadnych narzuconych przez instytucje finansowe wartości wskaźników jakie musiałaby realizować.

Zarządzanie ryzykiem

Spółka korzystała z instrumentów finansowych takich jak środki pieniężne, lokaty krótkoterminowe, pożyczki, akcje, zobowiązania i należności. Głównie rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko kredytowe czy ryzyko zmiany wartości akcji na rynku regulowanym i w Alternatywnym Systemie Obrotu.

Ryzyko stopy procentowej

W okresie objętym sprawozdaniem narażenie Spółki na ryzyko wywołane zmianą stóp procentowych dotyczyło przede wszystkim zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI NA RYZYKO STOPY PROCENTOWEJ

w tys. zł.

	Wahania stopy	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Wzrost stopy procentowej	10%	-4	0	-	-
Spadek stopy procentowej	-10%	4	(0)	-	-

Ryzyko stopy procentowej przy wyniku netto jaki uzyskała spółka w roku poprzednim i okresie sprawozdawczym pozostawało praktycznie bez wpływu na wynik.

Ryzyko kredytowe

W odniesieniu do instrumentów finansowych ryzyko kredytowe Spółki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa się wartości bilansowej tych instrumentów.

Należności z tytułu dostaw i usług przeterminowane brutto. w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-
b) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-
d) powyżej 1 roku	193	340
Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane, razem (Brutto)	193	340

AKTYWA FINANSOWE NARAŻONE NA RYZYKO KREDYTOWE

	30.06.2021	31.12.2020
Pożyczki	8 934	13 249
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności finansowe	29 537	952
Ekspozycja na ryzyko kredytowe razem	38 471	14 201

Ryzyko płynności

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług przeterminowane. w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	19	11
b) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	64	13
c) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	20	30
d) powyżej 1 roku	527	529
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane, razem	630	582

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe. w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
a) pozostałe zobowiązania w terminie	12 325	-
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	97
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	49	120
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	125	263
e) powyżej 1 roku	1 971	5 346
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem	14 470	5 826

Ryzyko zmiany wyceny wartości akcji notowanych na rynku ASO.

Spółka posiada znaczące pakiety akcji podmiotów notowanych na rynku NewConnect. Na dzień bilansowy Spółka dokonuje wyceny akcji w wartości godziwej przez wynik finansowy.

ANALIZA WRAŻLIWOŚCI ZMIANY KURSU POSIADANYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH.

w tys. zł.

	Wahania kursu	Wpływ na wynik finansowy:		Wpływ na inne dochody całkowite:	
		30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Wzrost kursu notowań	10%	+87%	+ 13%	-	-
Spadek kursu notowań	-10%	-87%	- 13%	-	-

VII. Zobowiązania warunkowe

w tys. zł.

	30.06.2021	31.12.2020
1. Zobowiązania warunkowe	-	-
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-
- ustanowienie hipoteki zwykłej	-	-
- ustanowienie hipoteki kaucyjnej	-	-
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
- weksel In blanco	-	-
- hipoteka umowna kaucyjna	-	-
2. Inne (z tytułu)	-	-
- wartość gruntów wieczyste użytkowanych	-	-
Pozycje pozabilansowe, razem	-	-

VIII. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

1. Transakcje z jednostkami powiązаныmi na dzień 30.06.2021 roku

w tys. zł.

Lp.		OZE CAPITAL SA	SUNDRAGON SA	K500 Sp. z o.o.	LIONPOWE R Sp. z o.o.	Razem
1.	Należności krótkoterminowe	-	0	-	-	0
2.	Pożyczki krótkoterminowe i naliczone odsetki	-	-	-	-	-
Razem aktywa		-	0	-	-	0

w tys. zł.

Lp.		CSY SA	RSY SA	K500 Sp. z o.o.	LIONPOWER Sp. z o.o.	AMIDA CAPITAL Sp. z o.o. S.K.A	Razem
1.	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	4 272	4 272
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	475	-	-	-	-	475
3.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
Razem pasywa		475	-	-	-	4 272	4 747

w tys. zł.

L p.		OZE CAPITAL SA	SUNDRAGON SA	K500 Sp. z o.o.	LIONPOWER Sp. z o.o.	Razem
1.	Przychody – netto sprzedaż					-
2.	Przychody – odsetki od pożyczek i nieterminowych zapłat					-
3.	Przychody wycena akcji, udziałów		41 631			41 631
4.	Przychody – sprzedaż udziałów i akcji					

5.	Koszty – wartość zakupu udziałów i akcji					
6.	Koszty – odpis wartości udziałów					
7.	Koszty ods. od pożyczek					
8.	Koszty przeszacowanie akcji	11 819				11 819
9.	Pozostałe przychody operacyjne – usługi reklamowe, market., refaktury					
10.	Koszty – usługi, materiały, BHP, itp					
	Razem wynik	-11 819	41 631	-	-	29 812

IX. Wpływ epidemii Covid - 19 na wyniki finansowe i działalność Spółki w I półroczu 2021 roku

W ocenie Zarządu epidemia Covid - 19 nie miała zbyt dużego, bezpośredniego wpływu na wyniki finansowe za pierwsze półrocze 2021 roku. Wynik finansowy Spółki zatem zasadniczo zależał od wyceny rynkowej posiadanych akcji.

X. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 30 lipca 2021r. Spółka zawarła porozumienie rozwiązujące list intencyjny dotyczący ustalenia warunków inwestycji w podmiot posiadający wiedzę, kwalifikacje oraz bogate doświadczenie w branży fotowoltaicznej, w szczególności w obszarze montażu serwisu i sprzedaży instalacji fotowoltaicznych.

W dniu 5 sierpnia 2021r. Zarząd Spółki podpisał list intencyjny dotyczący inwestycji w podmiot posiadający koncesje na obrót energią elektryczną oraz na obrót paliwami gazowymi, wydane przez Urząd Regulacji Energetyki.

Sprawozdanie finansowe sporządzone za pierwsze półrocze roku 2021 (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 28 września 2021r.

Zielona Góra, dnia 28.09.2021 r.

DYREKTOR FINANSOWY

Robert Truszkowski

PREZES ZARZĄDU

Wojciech Kowalski