

BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: BYDGOSZCZ, gmina M.BYDGOSZCZ, województwo KUJAWSKO-POMORSKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

PKD 72.19.Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5542907667

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000390977

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: BEP BATTERY PACK SPÓŁKA AKCYJNA

Przedmiot działalności: 27.20.Z PRODUKCJA BATERII I AKUMULATORÓW

Udział w kapitale podstawowym: 52%

Udział w liczbie głosów: 52%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Udział w kapitale akcyjnym

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując metodę nabycia jako sposób rozliczenia przejęcia na datę transakcji nabycia udziałów (metoda pełna konsolidacji). Przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostka dominująca łączy sprawozdania finansowe jednostki dominującej oraz jednostek zależnych poprzez sumowanie poszczególnych pozycji aktywów, zobowiązań, udziału w kapitałach własnych, przychodów oraz kosztów.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nazwa i siedziba jednostki: BEP BATTERY PACK SPÓŁKA AKCYJNA

Okres: od 03.09.2019 do 31.12.2020

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), dalej „UoR” oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 676)

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń porządku chronologicznym i systematycznym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostki kontrolowanej przez jednostkę dominującą, (czyli jej jednostki zależnej).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycenę bilansową aktywów i pasywów przyjęto przy założeniu kontynuacji działania, a więc wyceny dokonano w oparciu o art. 28 ustawy o rachunkowości:

- a) rzeczowe aktywa trwałe - składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł, spółka zalicza w koszty amortyzacji jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania;
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są umarzone i amortyzowane drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji;
- b) należności krótkoterminowe - zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty,
- c) środki pieniężne - w wartości nominalnej,
- d) kapitał własny podstawowy - został wykazany w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz stanem na 31.12.2020r - w wartości nominalnej,
- e) zobowiązania krótkoterminowe - w kwocie wymagającej zapłaty.

Metody dokonywania amortyzacji:

Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł, spółka zalicza w koszty amortyzacji jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania;

składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są umarzone i amortyzowane drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji;

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

w rachunku zysków i strat:

- a) przychody zostały wykazane w wartości netto bez podatku od towarów i usług, na podstawie wystawionych faktur za odebrane przez odbiorców towary i usługi,
- b) koszty operacyjne wykazano według zasady memoriałowej,
- c) pozostałe przychody i koszty - ujęto przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	11 989 832,08	10 347 487,74
I. Wartości niematerialne i prawne	20 000,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 000,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	4 923 782,88	4 854 267,00
1. Środki trwałe	4 130 249,49	4 137 181,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 092 535,00	4 092 535,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	37 714,49	44 646,29
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	295 369,89	203 721,21
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	498 163,50	513 364,50
IV. Należności długoterminowe	2 331 380,04	2 338 683,54
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	2 331 380,04	2 338 683,54
V. Inwestycje długoterminowe	1 810 880,00	1 703 520,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 810 880,00	
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	1 810 880,00	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 810 880,00	
4. Inne inwestycje długoterminowe		1 703 520,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 903 789,16	1 451 017,20
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 903 789,16	1 451 017,20
B. AKTYWA OBROTOWE	24 998 357,25	18 568 698,72
I. Zapasy	14 266 766,16	10 572 204,72
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	9 644 416,25	9 549 313,03
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 149 284,28	44 200,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 473 065,63	978 691,69
II. Należności krótkoterminowe	8 746 207,25	7 027 506,07
1. Należności od jednostek powiązanych	1 084 106,00	2 521 406,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 084 106,00	2 521 406,00
- do 12 miesięcy	1 084 106,00	2 521 406,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	7 662 101,25	4 506 100,07
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 134 721,44	4 189 018,57

- do 12 miesięcy	7 134 721,44	4 189 018,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	405 950,75	260 958,96
c) inne	121 429,06	56 122,54
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 410 164,00	407 527,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 410 164,00	407 527,01
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 410 164,00	407 527,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 410 164,00	
- inne środki pieniężne		228 157,88
- inne aktywa pieniężne		179 369,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	575 219,84	561 460,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	36 988 189,33	28 916 186,46

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 225 926,30	20 318 574,73
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 276 308,80	8 276 308,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 502 210,81	11 026 477,61
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	1 584 823,92	1 584 823,92
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 122 544,79
VII. Zysk (strata) netto	862 582,77	553 509,19
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	67 297,64	58 851,37
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 694 965,39	8 538 760,36
I. Rezerwy na zobowiązania	100 000,00	100 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	100 000,00	100 000,00
- długoterminowe	100 000,00	100 000,00
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 420 220,79	1 718 589,32
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 420 220,79	1 718 589,32
a) kredyty i pożyczki	2 173 831,79	472 200,32
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 246 389,00	1 246 389,00
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 266 781,10	3 753 222,64
1. Wobec jednostek powiązanych	698 900,50	1 868 173,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	698 900,50	1 868 173,00
- do 12 miesięcy	698 900,50	1 868 173,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	7 567 880,60	1 885 049,64
a) kredyty i pożyczki	159 422,26	167 050,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	6 388,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 625 157,90	1 658 172,87
- do 12 miesięcy	6 625 157,90	1 658 172,87
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	664 991,04	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	44 879,67	5 690,05
h) z tytułu wynagrodzeń	25 641,37	26 036,65
i) inne	41 400,36	28 099,51
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 907 963,50	2 966 948,40
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 907 963,50	2 966 948,40
- długoterminowe	2 718 100,00	600,00
- krótkoterminowe	1 189 863,50	2 966 348,40
PASYWA RAZEM	36 988 189,33	28 916 186,46

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 222 989,02	2 102 610,96
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 404 372,33	1 115 088,51
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 818 616,69	987 522,45
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 746 530,29	1 267 744,46
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	734 180,29	532 518,68
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 012 350,00	735 225,78
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 476 458,73	834 866,50
D. Koszty sprzedaży	7 316,79	11 628,88
E. Koszty ogólnego zarządu	551 427,31	224 868,22
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	917 714,63	598 369,40
G. Pozostałe przychody operacyjne	2,27	2,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2,27	2,20
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 251,72	
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 251,72	
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	916 465,18	598 371,60
J. Przychody finansowe	20 415,97	52 482,12
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:	19,83	24 076,15
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		

V. Inne	20 396,14	28 405,97
K. Koszty finansowe	35 357,76	86 493,16
I. Odsetki, w tym:	35 357,76	2 934,10
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		83 559,06
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	901 523,39	564 360,56
N. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
O. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	12 666,92	
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	914 190,31	564 360,56
S. Podatek dochodowy	39 915,00	
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U. Zyski (straty) mniejszości	11 692,54	10 851,37
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	862 582,77	553 509,19

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 318 343,53	
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 318 343,53	
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 318 343,53	
1. Kapitał podstawowy	8 276 308,80	8 276 308,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 276 308,80	8 276 308,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
nabycie akcji		
inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 276 308,80	8 276 308,80
2. Kapitał zapasowy	10 502 210,81	11 026 477,61
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 026 477,61	10 397 624,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-524 266,80	628 852,78
a) zwiększenie (z tytułu)	598 277,99	628 852,78
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		628 852,78
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	598 277,99	
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 122 544,79	
- pokrycia straty	1 122 544,79	
strata z lat ubiegłych	1 122 544,79	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 502 210,81	11 026 477,61
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4. Kapitały rezerwowe	1 584 823,92	1 584 823,92
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 584 823,92	1 584 823,92
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 584 823,92	1 584 823,92
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych		-1 122 544,79
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-524 266,80	-493 692,01
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	598 277,99	
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	598 277,99	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	598 277,99	
przeniesienie zysku za 2019 na kapitał zapasowy	598 277,99	
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 122 544,79	493 692,01
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 122 544,79	493 692,01
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		628 852,78
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- przeniesienie zysku 2018 na kapitał zapasowy		628 852,78
- korekta kosztów z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 122 544,79	
pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	1 122 544,79	
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		1 122 544,79
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 122 544,79
7. Wynik netto	832 582,77	553 509,19
a) zysk netto		553 509,19
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 195 926,30	20 318 574,73
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 195 926,30	20 318 574,73

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	862 582,77	553 509,19
II. Korekty razem	-1 422 143,51	-3 154 238,06
1. Zyski (straty) mniejszości	11 692,54	10 851,37
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	12 666,92	11 755,65
3. Amortyzacja	6 931,80	4 865,90
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-107 360,00	11 900,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		16 480,00
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów	-3 734 561,44	885 757,55
11. Zmiana stanu należności	-1 711 397,68	-3 932 997,73
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 599 633,03	1 947 134,78
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-525 515,78	-2 165 111,39
14. Inne korekty	25 767,10	55 125,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-559 560,74	-2 600 728,87

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	96 447,68	1 267 176,72

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 447,68	1 267 176,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-96 447,68	-1 267 176,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	3 016 490,00	250 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	3 016 490,00	250 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	1 357 841,59	177 486,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 322 486,83	146 705,12
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	35 357,76	30 781,46
9. Inne wydatki finansowe	-3,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 658 648,41	72 513,42
D. Przepływy pieniężne netto, razem	1 002 639,99	-3 795 392,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 002 636,99	-3 795 392,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	407 527,01	4 202 919,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 410 164,00	407 527,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania		179 369,13

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	875 249,93	598 277,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	168 633,11	825 495,60
Pozostałe	2,04	2,20
Przychody ze sprzedaży produkcji rolnej (art. 2)	135 587,07	797 113,40
Bilansowe różnice kursowe (art. 15)	33 044,00	28 380,00
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		
Pozostałe		
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	24 814,03	19 189,72
Pozostałe	24 814,03	19 189,72
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		493 406,30
Pozostałe		16 480,00
Koszty produkcji rolnej (art. 2)	14 000,00	476 926,30
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	323 197,62	300 422,96
Pozostałe		
Koszty prac badawczo-rozwojowych (art. 18d updop) (art. 18)	323 197,62	300 422,96
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	422 233,00	
K. Podatek dochodowy	38 001,00	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

BIOMASS_inf_dodatkowa_do_skonsolidowanego_bilansu_3.pdf

II. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2020

BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna

W sprawozdaniu za rok 2020 nie zostały ujęte korekty zdarzeń dotyczące lat ubiegłych.

Wszystkie kwoty podawane są w PLN.

1) Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

2) Zmiany w stanie środków trwałych – (dane w zł) – Załącznik

3) Inwestycje długoterminowe: 1 810 880,00

- Euro Sales LTD 1 810 880,00

4) Należności długoterminowe 2 331 380,04

- umowy barterowe zawarte z kontrahentami zagranicznymi

5) Zapasy: 14 266 766,16

W tym:

- towary 3 149 284,28

- poniesione koszty dot. upraw 6 681 813,03

- produkcja miskańta 2 772 760,00

- zaliczki na dostawy 1 473 065,63

6) Należności krótkoterminowe: 8 480 985,45

- z tytułu dostaw i usług: 7 979 592,44

W tym: od jednostki powiązanej: 1 084 106,00

- należności tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	405 950,75	
- pozostałe	121 429,06	
7) Inwestycje krótkoterminowe:	1 410 164,00	
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 410 164,00	
8) Zobowiązania:		
- długoterminowe:	3 420 220,79	
a. wartość zaciągniętych kredytów	2 173 831,79	
b. zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00	
- krótkoterminowe:	8 266 781,10	
a. z tytułu dostaw i usług	7 026 323,33	
w tym: od jednostki powiązanej	698 900,50	
b. kredyty i pożyczki	159 422,26	
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	44 879,67	
d. wynagrodzenia	25 641,37	
e. inne	41 400 ,36	
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	3 907 963,50	
- są dochodem przyszłych okresów:		
a. miskant (uprawa) – vide p.5.b =	2 718,100	
b. dotacja na projekt Lignolit	1 189 863,50	
10) Kapitał podstawowy wynosi	8 276 308,80	
- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie		
11) Wynik finansowy skonsolidowany za rok 2020 (zysk netto)		
	wynosi	862 582,77
a. przychody skonsolidowane		5 222 989,02
z tego:		

➤ Sprzedaż upraw i usług	1 404 372,33
➤ Sprzedaż towarów	3 818 616,69
➤ Przychody finansowe	20 396,14
W tym: różnice kursowe bilansowe	20 396,14
➤ Pozostałe przychody operacyjne	2,27

b. koszty

➤ Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	734 180,29
➤ Koszty sprzedaży	7 316,79
➤ Sprzedane towary w cenach nabycia	3 012 350,00
➤ Koszty ogólne zarządu	551 427,31
➤ Koszty finansowe	35 357,76
➤ Koszty pozostałe operacyjne	1 251,72

Wynik finansowy NETTO grupy - zysk: **862 582,77**

Podatek dochodowy 39 915,00

12) Koszty jednostki dominującej poniesione w roku 2020

a. w układzie rodzajowym 2 561 802,57

z tego:

➤ Amortyzacja	6 931,80
➤ Zużycie materiałów	1 076 472,31
➤ Usługi obce	1 287 818,53
➤ Podatki i opłaty	25 169,70
➤ Wynagrodzenia	90 193,15
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 760,56
➤ Pozostałe koszty	72 456,52

b. rozliczenie kosztów:

- koszty zarządu	551 427,31
- koszty finansowe	123 012,80
- koszty rolnicze	14000,00
- koszt wytworzenia usług technologicznych	124 000,00
- koszt sprzedaży	7 316,73

- koszty przyszłych okresów 2 760 365,33

W tym międzyokresowe koszty: 2 903 789,16

13) Zobowiązania według okresów wymagalności:

- Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług
 - okres wymagalności do 1 roku: **514 473,00**
- Zobowiązania wobec pozostałych jednostek
 - okres wymagalności do 1 roku: **7 450 324,26**
 - W tym:
 - kredyty i pożyczki 159 422,26
 - z tytułu dostaw i usług 6 511 850,33
 - z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych 40 930,67
 - z tytułu wynagrodzeń 25 641,37
 - inne 41 400,36
- Zobowiązania wobec pozostałych jednostek
 - okres wymagalności od 1 roku do 3 lat: **1 580 490,12**
 - W tym:
 - zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o. 1 246 389,00
 - kredyty i pożyczki 335 542,27
- Zobowiązania wobec pozostałych jednostek
 - okres wymagalności od 3 roku do 5 lat: **1 838 289,52**
 - W tym:
 - kredyty i pożyczki 1 838 289,52

14) Należności według okresów wymagalności:

- Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług **1 084 106,00**

w tym:

- okres wymagalności do 90 dni:	302 150,00
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	781 956,00
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	0,00

➤ Należności od jednostek pozostałych:

- okres wymagalności do 90 dni:	3 335 424,66
W tym:	
- z tytułu dostaw i usług	2 834 031,64
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	379 963,95
- inne	121 429,06
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	3 027 635,70
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	1 033 819,09
- okres wymagalności powyżej 1 roku:	2 331 380,04

15) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

➤ Grunt w Ludwikowie KW nr BY1/00104132/0 3 działki	1 278 025,00
--	--------------

16) Szacunkowa wartość gruntów dzierżawionych:

➤ Grunt w Pturku	40 000 000
------------------	------------

17) Informacje końcowe:

- Zatrudnienie – w sprawozdawczym okresie 5 osób na umowę o pracę, 1 na podstawie powołania

Propozycja podziału zysku

- zysk za rok 2020 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

W roku 2020 zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2019, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych otrzymał kwotę 7 380,00 brutto.

Załącznik do informacji dodatkowej – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
(dane w zł)

Zmiany w stanie majątku trwałego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r
I. Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość brutto	756,10	20 000,00		20 756,10
b) umorzenia	756,10		-	756,10
c) wartość netto	0,00	20 000,00		20 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 874 376,18			4 950 823,86
1. grunty	4 092 535,00		-	2 814 510,00
W tym: plantacja drzewek	2 814 510,00			
2. maszyny i urządzenia			-	
a) wartość brutto	15 243,28	-	-	15 243,28
b) umorzenia	15 243,28		-	15 243,28
c) wartość netto	0,00			0,00
3. Środki transportu	49 512,19			
a) wartość brutto	49 512,19		-	49 512,19
b) umorzenia	4 865,90	6 931,80	-	11 797,70
c) wartość netto	44 646,29		-	37 714,49
4. Środki trwałe w budowie	203 721,21		-	295 369,89
5. Zaliczki na środki trwałe w budowie	513 364,50			498 163,50
Brutto	4 875 132,28	20 000,00		4 971 579,96
Umorzenia	20 865,28	6 931,80		27 797,08
netto	4 854 267,00			4 943 782,88