

BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2022** do **31.12.2022**

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 pełną konsolidacji.

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

Nie dotyczy.

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 umarzane 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 31.12.2022r - 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 umarzane 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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 780 186,62	12 870 627,25
I. Wartości niematerialne i prawne	1 599 360,97	1 599 360,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 561 168,14	1 561 168,14
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 192,83	38 192,83
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	5 046 583,19	4 929 465,55
1. Środki trwałe	4 184 837,06	4 167 302,70
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 092 535,00	4 092 535,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	69 378,60	30 782,71
e) inne środki trwałe	22 923,46	43 984,99
2. Środki trwałe w budowie	350 968,13	298 999,35
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	510 778,00	463 163,50
IV. Należności długoterminowe	457 255,45	2 377 557,95
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	457 255,45	2 377 557,95
V. Inwestycje długoterminowe	1 848 640,00	1 810 880,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 848 640,00	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	1 848 640,00	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 848 640,00	
d. w pozostałych jednostkach		1 810 880,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 828 347,01	2 153 362,78
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 828 347,01	2 153 362,78
B. AKTYWA OBROTOWE	23 480 540,55	29 001 023,35
I. Zapasy	12 672 961,97	13 267 169,75
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	9 644 416,25	9 644 416,25
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 454 437,16	1 968 184,02
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 574 108,56	1 654 569,48
II. Należności krótkoterminowe	8 580 159,57	14 340 362,07
1. Należności od jednostek powiązanych	15 642,42	798 060,40
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 690,00	798 060,40
- do 12 miesięcy	9 690,00	798 060,40
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5 952,42	
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	8 564 517,15	13 542 301,67
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 603 511,52	12 476 406,07
- do 12 miesięcy	7 603 511,52	12 476 406,07
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	782 186,14	637 860,97
c) inne	178 819,49	428 034,63

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 325 106,27	616 038,44
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 325 106,27	616 038,44
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	1 325 106,27	616 038,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 325 106,27	616 038,44
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	902 312,74	777 453,09
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	36 260 727,17	41 871 650,60

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22 154 916,91	23 968 718,79
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 276 308,80	8 276 308,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	14 109 721,71	11 339 459,74
- 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	20 214,01	
VII. Zysk (strata) netto	-1 836 151,53	2 768 126,33
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	45 316,08	68 874,47
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 060 494,18	17 834 057,34
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	4 188 349,33	4 185 678,26
1. Wobec jednostek powiązanych		2 729 864,52
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	4 188 349,33	1 455 813,74

a) kredyty i pożyczki	2 941 460,33	209 424,74
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 246 389,00	1 246 389,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	500,00	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 777 610,66	9 535 637,04
1. Wobec jednostek powiązanych	1 815,27	2 000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 000,00
- do 12 miesięcy		2 000,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	1 815,27	
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	4 775 795,39	9 533 637,04
a) kredyty i pożyczki	87 746,48	217 432,71
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 473 896,93	8 531 933,65
- do 12 miesięcy	3 473 896,93	8 531 933,65
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	602 352,92	602 352,92
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	247 490,48	99 986,83
h) z tytułu wynagrodzeń	147 810,51	40 916,27
i) inne	216 498,07	41 014,66
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 994 534,19	4 012 742,04
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 994 534,19	4 012 742,04
- długoterminowe	2 853 100,00	2 853 100,00
- krótkoterminowe	2 141 434,19	1 159 642,04
PASYWA RAZEM	36 260 727,17	41 871 650,60

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:	2 603 173,98	7 882 622,58
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		40 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	357 197,70	1 350 532,79
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 245 976,28	6 532 089,79
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 836 117,14	4 637 727,89
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	329 153,14	1 483 601,12
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 506 964,00	3 154 126,77
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	767 056,84	3 244 894,69
D. Koszty sprzedaży	19,50	8 143,57
E. Koszty ogólnego zarządu	806 656,30	850 024,14
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-39 618,96	2 386 726,98
G. Pozostałe przychody operacyjne	26 039,81	497 564,88
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	26 035,56	497 564,88
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	4,25	
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 939 521,79	10 634,67
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 939 521,79	10 634,67
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 953 100,94	2 873 657,19
J. Przychody finansowe	108 322,10	
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:		
- od jednostek powiązanych		

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	108 322,10	
K. Koszty finansowe	17 331,08	27 824,22
I. Odsetki, w tym:	17 331,08	22 478,56
- dla jednostek powiązanych	167,00	
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		5 345,66
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	-1 862 109,92	2 845 832,97
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		
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	-1 862 109,92	2 845 832,97
S. Podatek dochodowy		77 014,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U. Zyski (straty) mniejszości	-25 958,39	-692,64
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	-1 836 151,53	2 769 511,61

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)	23 968 718,79	21 195 926,30
- korekty błędów	22 349,65	
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 991 068,44	21 195 926,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		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
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		10 502 210,81
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	2 770 261,97	837 248,93
a) zwiększenie (z tytułu)	2 770 261,97	837 248,93
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		837 248,93
- odpis zysku za 2021	2 770 261,97	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
strata z lat ubiegłych		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	14 109 721,71	11 339 459,74
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		1 584 823,92

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 584 823,92	1 584 823,92
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 790 475,98	832 582,77
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 768 126,33	832 582,77
- korekty błędów	22 349,65	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 790 475,98	832 582,77
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	2 770 261,97	832 582,77
przeniesienie zysku za 2019 na kapitał zapasowy		
przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	2 770 261,97	832 582,77
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	20 214,01	
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- przeniesienie zysku 2018 na kapitał zapasowy		
- korekta kosztów z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	20 214,01	
9. Wynik netto	-1 836 151,53	2 768 126,33
a) zysk netto		2 768 126,33
b) strata netto	1 836 151,53	
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 154 916,91	23 968 718,79
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 154 916,91	23 968 718,79

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

I. Zysk (strata) netto	-1 836 151,53	2 768 818,97
II. Korekty razem	-36 576,23	-3 074 274,67
1. Zyski (straty) mniejszości	-25 958,39	-692,64
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-750,36
3. Amortyzacja	24 527,43	46 995,25
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	17 132,11	21 398,77
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów	594 207,78	999 596,41
11. Zmiana stanu należności	7 680 505,00	-5 640 180,01
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 533 688,08	1 122 805,55
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-818 051,73	652 971,67
14. Inne korekty	24 749,65	-276 419,31
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 872 727,76	-305 455,70

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

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	179 405,07	1 706 297,07

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141 645,07	1 663 409,43
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	37 760,00	
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		42 887,64
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-179 405,07	-1 706 297,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	2 778 332,77	1 245 413,98
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	2 602 349,36	751 085,92
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	175 983,41	494 328,06
II. Wydatki	17 132,11	27 786,77
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	17 132,11	
8. Odsetki		21 398,77
9. Inne wydatki finansowe		6 388,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 761 200,66	1 217 627,21
D. Przepływy pieniężne netto, razem	709 067,83	-794 125,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	709 067,83	-794 125,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	616 038,44	1 410 164,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 325 106,27	616 038,44
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 847 275,97
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	494 328,06
Przychody ze sprzedaży produkcji rolnej (art. 2 ust. 1)	
Bilansowe różnice kursowe (art. 15)	
Dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)	494 328,06
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	63 926,47
Pozostałe	63 926,47
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	
Koszty produkcji rolnej (art. 2)	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	
Koszty prac badawczo-rozwojowych (art. 18d updop) (art. 18)	1 561 168,14
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	855 706,00
K. Podatek dochodowy	77 014,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SKOROCH-PALKOWSKA SYLWIA dnia 2023-05-30

ARKUSZEWSKI KRZYSZTOF dnia 2023-05-31

DROŹNIEWSKI JERZY dnia 2023-05-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

BIOMASS_Informacja_dodatkowa_do_bilansu_sporzadzone.pdf

**II. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
ZA ROK 2022**

BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna

ul. Szubińska 75 -77

85-312 Bydgoszcz

W skonsolidowanym sprawozdaniu za rok 2022 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: 1 848 640,00

- Euro Sales LTD 1 848 640,00

4) Należności długoterminowe 457 255,45

- umowy barterowe zawarte z kontrahentami zagranicznymi 457 255,45

5) Zapasy: 12 672 961,97

- towary 1 454 437,16

- zaliczki na poczet dostaw robót i usług 1 574 108,56

- produkcja w toku 9 644 416,25

6) Należności krótkoterminowe: 8 580 159,57

- z tytułu dostaw i usług: 7 613 201,52

W tym:

od jednostki powiązanej: 9 690,00

inne :	5 952,42
- należności tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	782 186,14
- pozostałe (w tym kaucje)	178 819,49
7) Inwestycje krótkoterminowe:	1 325 106,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 325 106,27
8) Zobowiązania:	
- długoterminowe:	4 188 349,33
a. wartość zaciągniętych kredytów	2 941 460,33
b. zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
c. inne	500,00
- krótkoterminowe:	4 777 610,66
a. z tytułu dostaw i usług	3 473 896,93
w tym: od jednostki powiązanej	0,00
b. kredyty i pożyczki	87 746,48
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	247 490,48
d. wynagrodzenia	147 810,51
e. Inne	218 313,34
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	4 994 534,19
-w tym są dochodem przyszłych okresów:	
a. inne	4 994 534,19
długoterminowe	2 853 100,00
krótkoterminowe	2 141 434,19
10) Kapitał podstawowy wynosi	8 276 308,80
- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie	
11) Wynik finansowy za rok 2022 (zysk brutto) wynosi	-1 836 151,53

a przychody ze sprzedaży	2 603 173,98
<u>Wynik finansowy NETTO zysk:</u>	-1 836 151,53
Podatek dochodowy	0,00

12) Koszty poniesione w roku 2022

a. w układzie rodzajowym	2 342 128,39
--------------------------	--------------

w tym;

➤ Amortyzacja	24 527,43
➤ Zużycie materiałów i energii	180 812,63
➤ Usługi obce	1 392 658,29
➤ Podatki i opłaty	23 482,11
➤ Wynagrodzenia	678 705,22
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne	46 615,51
➤ Pozostałe koszty	73 907,18

b. rozliczenie kosztów:

- koszty zarządu	806 656,30
- koszty finansowe	17 331,08
- koszt wytworzenia usług	329 153,14
- koszt sprzedaży	19,50
- koszty zakupu	0,00
- koszty przyszłych okresów	4 572 244,75

W tym międzyokresowe koszty z lat poprzednich: 2 930 815,87

13) Zobowiązania według okresów wymagalności:

➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	
- okres wymagalności do 1 roku:	0,00
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności do 1 roku:	3 888 953,43
W tym:	
- kredyty i pożyczki	49 454,85
- z tytułu dostaw i usług	2 643 953,60

- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	602 352,92
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych	247 490,48
- z tytułu wynagrodzeń	147 810,51
- inne	216 498,07
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 1 roku do 3 lat:	4 187 849,33
W tym:	
- zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- kredyty i pożyczki	2 941 460,33
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 3 roku do 5 lat:	0,00
14) Należności według okresów wymagalności:	
➤ Należności od jednostek powiązanych :	
z tytułu dostaw i usług	9 690,00
w tym:	
- okres wymagalności do 90 dni:	0,00
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	0,00
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	9 690,00
➤ Należności od jednostek pozostałych:	
z tytułu dostaw i usług	7 997 309,21
- okres wymagalności do 90 dni:	313,45
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	1 507 217,01
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	6 567 425,75
- okres wymagalności powyżej 1 roku:	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych (wyłącznie nadwyżka pod. VAT do rozliczenia)	782 186,14
- inne (kaucje)	178 819,49

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 6 osób na umowę o pracę, 1 na podstawie powołania
- Wynagrodzenia i inne wypłaty na rzecz organów stanowiących
W roku 2022 – nie wypłacono

Propozycja podziału zysku

- strata za rok 2022 zostanie pokryta ze środków zgromadzonych na kapitale zapasowym

W roku 2022 zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2021, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych otrzymał kwotę 9 000,00zł netto/ 11 070 zł brutto.

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

Zmiany w stanie majątku trwałego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r
I. Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość brutto	1 613 111,88	-		1 613 111,88
b) umorzenie	13 750,91		-	13 750,91
c) wartość netto	1 599 360,97	-		1 599 360,97
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 950 823,86			4 950 823,86
1. grunty	4 092 535,00		-	4 092 535,00
W tym: plantacja drzewek	2 814 510,00			2 814 510,00
2. maszyny i urządzenia		-		
a) wartość brutto	39 996,99	-	-	39 996,99
b) umorzenie	39 996,99		-	39 996,99
c) wartość netto	0,00			0,00
3. Środki transportu				
a) wartość brutto	49 512,19	42 061,79	-	91 573,98
b) umorzenie	18 729,48	3 465,90	-	22 195,38
c) wartość netto	30 782,71		-	27 316,81
4. Inne Śr. Trw.			-	
a) wartość brutto	43 600,00	-	-	43 600,00
b) umorzenie	2 315,01	21 061,53		23 376,54
c) wartość netto	43 984,99			20 223,46
5. Środki trwałe w budowie	298 999,35	2 032,52		301 031,87
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie	463 163,50	47 614,50	-	510 778,00
Brutto	6 603 618,85	91 708,81	-	6 695 327,66
Umorzenia	74 792,33	24 527,43		99 319,82
netto	6 528 826,52			6 596 007,84