

**BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA
AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

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.

W celu zapewnienia prezentacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym informacji finansowych na temat Grupy Kapitałowej w taki sposób, jak gdyby stanowiła ona pojedynczą jednostkę gospodarczą, dokonuje się wyłączenia wartości bilansowej inwestycji jednostki dominującej w jednostce zależnej oraz tej części kapitału własnego spółki zależnej, która odpowiada udziałowi jednostki dominującej.

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 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 31.12.2018r - 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

	10 347 487,74	7 374 471,99
A. AKTYWA TRWAŁE		
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
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	4 854 267,00	3 591 956,18
1. Środki trwałe	4 137 181,29	2 917 535,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 092 535,00	2 917 535,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	44 646,29	
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	203 721,21	166 861,68
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	513 364,50	507 559,50
IV. Należności długoterminowe	2 338 683,54	1 973 842,50
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	2 338 683,54	1 973 842,50
V. Inwestycje długoterminowe	1 703 520,00	1 720 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe	1 703 520,00	1 720 000,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 451 017,20	88 673,31
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 451 017,20	88 673,31
B. AKTYWA OBROTOWE	18 568 698,72	19 678 924,25
I. Zapasy	10 572 204,72	11 457 962,27
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	9 549 313,03	10 561 475,03
3. Produkty gotowe		
4. Towary	44 200,00	
5. Zaliczki na dostawy i usługi	978 691,69	896 487,24
II. Należności krótkoterminowe	7 027 506,07	3 459 349,38
1. Należności od jednostek powiązanych	2 521 406,00	1 798 956,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	2 521 406,00	1 798 956,00
- do 12 miesięcy	2 521 406,00	1 798 956,00
- 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	4 506 100,07	1 660 393,38
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 189 018,57	1 354 255,77
- do 12 miesięcy	4 189 018,57	1 354 255,77
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	260 958,96	132 525,97

c) inne	56 122,54	173 611,64
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	407 527,01	4 202 919,18
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	407 527,01	4 202 919,18
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	407 527,01	4 202 919,18
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		
- inne środki pieniężne	228 157,88	4 023 550,05
- inne aktywa pieniężne	179 369,13	179 369,13
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	561 460,92	558 693,42
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	28 916 186,46	27 053 396,24

BILANS

Pasywa 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. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	20 318 574,73	19 765 065,54
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 276 308,80	8 276 308,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 026 477,61	10 397 624,83
- 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	-1 122 544,79
VII. Zysk (strata) netto	553 509,19	628 852,78
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	58 851,37	
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	8 538 760,36	7 288 330,70
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	1 718 589,32	1 657 283,00
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 718 589,32	1 657 283,00

a) kredyty i pożyczki	472 200,32	410 894,00
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	3 753 222,64	1 764 099,30
1. Wobec jednostek powiązanych	1 868 173,00	888 933,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 868 173,00	888 933,00
- do 12 miesięcy	1 868 173,00	888 933,00
- 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	1 885 049,64	875 166,30
a) kredyty i pożyczki	167 050,56	125 062,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 658 172,87	690 111,95
- do 12 miesięcy	1 658 172,87	690 111,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 690,05	4 103,23
h) z tytułu wynagrodzeń	26 036,65	20 259,36
i) inne	28 099,51	35 629,76
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 966 948,40	3 766 948,40
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 966 948,40	3 766 948,40
- długoterminowe	600,00	600,00
- krótkoterminowe	2 966 348,40	3 766 348,40
PASYWA RAZEM	28 916 186,46	27 053 396,24

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 102 610,96	2 045 056,61
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 115 088,51	1 415 851,71
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	987 522,45	629 204,90
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 267 744,46	1 136 233,33
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	532 518,68	539 520,00
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	735 225,78	596 713,33
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	834 866,50	908 823,28
D. Koszty sprzedaży	11 628,88	3 823,38
E. Koszty ogólnego zarządu	224 868,22	335 151,53
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	598 369,40	569 848,37
G. Pozostałe przychody operacyjne	2,20	15 239,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2,20	15 239,20
H. Pozostałe koszty operacyjne		1,02
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne		1,02
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	598 371,60	585 086,55
J. Przychody finansowe	52 482,12	112 529,78
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:	24 076,15	166,01

- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	28 405,97	112 363,77
K. Koszty finansowe	86 493,16	68 763,55
I. Odsetki, w tym:	2 934,10	64 783,79
- 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	3 979,76
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	564 360,56	628 852,78
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)	564 360,56	628 852,78
S. Podatek dochodowy		
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U. Zyski (straty) mniejszości	10 851,37	
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	553 509,19	628 852,78

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 276 308,80	1 687 500,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		6 588 808,80
a) zwiększenie (z tytułu)		6 588 808,80
- wydania udziałów (emisji akcji)		3 190 505,80
nabycie akcji		
inne		3 398 303,00
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	10 397 624,83	10 098 698,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	628 852,78	298 926,83
a) zwiększenie (z tytułu)	628 852,78	298 926,83
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	628 852,78	298 926,83
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	11 026 477,61	10 397 624,83
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	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	-493 692,01	
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	493 692,01	
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	493 692,01	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	628 852,78	1 122 544,79
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- przeniesienie zysku 2018 na kapitał zapasowy	628 852,78	
- korekta kosztów z lat ubiegłych		1 122 544,79
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 122 544,79	1 122 544,79
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 122 544,79	-1 122 544,79
9. Wynik netto	553 509,19	628 852,78
a) zysk netto	553 509,19	628 852,78
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 318 574,73	19 765 065,54
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	20 318 574,73	19 765 065,54

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	553 509,19	628 852,78
II. Korekty razem	-3 154 238,06	-953 629,65
1. Zyski (straty) mniejszości	10 851,37	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	11 755,65	
3. Amortyzacja	4 865,90	6 152,85
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	11 900,00	90 037,94
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16 480,00	
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów	885 757,55	-59 123,45
11. Zmiana stanu należności	-3 932 997,73	-117 562,32
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 947 134,78	466 448,64
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 165 111,39	-1 339 583,31
14. Inne korekty	55 125,81	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 600 728,87	-324 776,87

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	1 267 176,72	70 776,85

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 267 176,72	6 152,85
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		27 040,00
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		27 040,00
- nabycie aktywów finansowych		27 040,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		37 584,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 267 176,72	-70 776,85
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	250 000,00	6 611 300,64
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6 588 808,80
2. Kredyty i pożyczki	250 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		22 491,84
II. Wydatki	177 486,58	2 418 277,94
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	146 705,12	2 412 603,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	30 781,46	
9. Inne wydatki finansowe		5 674,94
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	72 513,42	4 193 022,70
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-3 795 392,17	3 797 468,98
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-3 795 392,17	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 202 919,18	405 450,20
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	407 527,01	4 202 919,18
- o ograniczonej możliwości dysponowania	179 369,13	179 369,13

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	598 277,99	628 852,78
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	825 495,60	1 415 851,71
Pozostałe	2,20	1 415 851,71
Przychody ze sprzedaży produkcji rolnej	797 113,40	
Bilansowe różnice kursowe	28 380,00	
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:	19 189,72	2 358,62
Pozostałe	19 189,72	2 358,62
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	493 406,30	
Pozostałe	16 480,00	
Koszty produkcji rolnej	476 926,30	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		1 122 544,79
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	300 422,96	
Koszty prac badawczo-rozwojowych (art. 18d updop)	300 422,96	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Mytlewski Jarosław dnia 2020-07-28

ARKUSZEWSKI KRZYSZTOF dnia 2020-07-29

Drożniewski Jerzy dnia 2020-07-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

Informacja_dodatkowa_.pdf

II. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2019

BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna

ul. Filtrowa 27,

85-467 Bydgoszcz

W sprawozdaniu za rok 2019 nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych zostały zaliczone w kapitały.

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: 1 703 520,00

- Euro Sales LTD 1 703 520,00

4) Należności długoterminowe 2 338 683,54

- umowy barterowe zawarte z kontrahentami zagranicznymi

5) Zapasy: 10 532 204,72

- towary 4 200,00

- poniesione koszty dot. upraw 6 681 813,03

- zinwentaryzowany na 31.12.2019r stan miskanta 2 867 500,00

- zaliczki na dostawy 978 691,69

6) Należności krótkoterminowe: 7 020 283,05

- z tytułu dostaw i usług: 6 724 214,57

W tym od jednostki powiązanej: 2 521 406,00

- należności tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych 239 945,94

- pozostałe	56 122,54
7) Inwestycje krótkoterminowe:	459 068,01
- krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych:	52 000,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	227 698,88
- sumy do rozliczenia	179 369,13
8) Zobowiązania:	
- długoterminowe:	1 718 589,32
a. wartość zaciągniętych kredytów	472 200,32
b. zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- krótkoterminowe:	3 753 147,64
a. z tytułu dostaw i usług	3 526 270,87
w tym: od jednostki powiązanej	1 868 173,00
b. kredyty i pożyczki	167 050,56
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	5 690,05
d. wynagrodzenia	26 036,65
e. inne	28 099,51
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	2 966 948,40
- są dochodem przyszłych okresów:	
a. mискant (uprawa) – vide p.5.b =	2 867 500,00
b. faktury zaliczkowe (przedpłaty) i inne	99 448,40
10) Kapitał podstawowy wynosi	8 276 308,80
- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie	
11) Wynik finansowy za rok 2019 zysk=wynosi	598 277,99
a. przychody	
z tego:	

➤ Sprzedaż upraw i usług	1 166 388,51
➤ Sprzedaż towarów	1 045 822,45
➤ Przychody finansowe	52 482,12
W tym: różnice kursowe bilansowe	28 405,97
➤ Pozostałe przychody operacyjne	2,20
W tym z rozliczenia inwentaryzacji	0

b. koszty

➤ Koszt własny sprzedanych produktów	543 299,68
➤ Koszty sprzedaży	11 628,88
➤ Sprzedane towary w cenach nabycia	786 175,78
➤ Koszty ogólne zarządu	223 775,24
➤ Koszty finansowe	86 493,16
➤ Koszty pozostałe operacyjne	15 044,55

Wynik finansowy NETTO zysk: 598 277,99

Podatek dochodowy nie występuje

12) Koszty poniesione w roku 2019

a. w układzie rodzajowym 1 626 722,82

z tego:

➤ Amortyzacja	4 865,90
➤ Zużycie materiałów	128 555,34
➤ Usługi obce	1 315 900,01
➤ Podatki i opłaty	2 951,90
➤ Wynagrodzenia	98 394,49
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 902,54
➤ Pozostałe koszty	69 152,64

b. rozliczenie kosztów:

- koszty zarządu	223 775,24
- koszty finansowe	31 833,33
- koszty wytworzenia usług rolniczych	7 264,04
- koszt wytworzenia usług technologicznych	8 352,99

- | | |
|-----------------------------|--------------|
| - koszt sprzedaży | 11 628,88 |
| - koszty przyszłych okresów | 1 432 541,65 |

W tym międzyokresowe koszty z lat poprzednich: 88 673,31

13) Informacje końcowe:

- Zatrudnienie – w sprawozdawczym okresie 5 osób na umowę o pracę, 1 na podstawie powołania
- Wynagrodzenia i inne wypłaty na rzecz organów stanowiących
W roku 2019 – nie wypłacono

Propozycja podziału zysku

- zysk zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy

W roku 2019 zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2018, 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 01.01.2019r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2019r
I. Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość brutto	756,10			756,10
b) umorzenia	756,10	-	-	756,10
c) wartość netto	0,00			0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 554 372,18			3 554 372,18
1. grunty	2 917 535,00	1 175 000,00	-	4 092 535,00
W tym: plantacja drzewek	1 639 510,00	1 175 000,00		2 814 510,00
2. maszyny i urządzenia				
a) wartość brutto	9 090,43	-	-	9 090,43
b) umorzenia	9 090,43	-	-	9 090,43
c) wartość netto	0,00			0,00
3. Środki transportu	-			
a) wartość brutto		49 512,19	-	49 512,19
b) umorzenia		4 865,90	-	4865,90
c) wartość netto		44 646,29	-	44 646,29
4. Środki trwałe w budowie	166 861,68	36 859,53	-	203 721,21
5. Inne środki trwałe				
a) wartość brutto	6 152,65	-	-	6 152,65
b) umorzenia	6 152,65	-	-	6 152,65
c) wartość netto	0,00	-	-	0,00
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie	507 559,50	5 805,00	-	513 364,50
Brutto	3 607 199,46	1 267 176,72	-	4 874 376,98
Umorzenia	15 243,08	4 865,90	-	20 108,98
netto	3 591 956,18	1 262 310,82	-	4 854 267,00