

# **BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

**Siedziba:** Szubińska 75-77, 85-312 Bydgoszcz

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

7219Z

**Numer identyfikacji podatkowej:**

NIP 5542907667

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

KRS 0000390977

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Sprawozdanie zostało sporządzone na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami)

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 31.12.2020r - w wartości nominalnej,
- e) zobowiązania krótkoterminowe - w kwocie wymagającej zapłaty.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy ustalono metodą księgową poprzez dokonanie operacji księgowych i ustaleniu salda tych operacji na jednym koncie zbiorczym "wynik finansowy".

W rachunku kalkulacyjnym zysków i strat:

- a) przychody zostały wykazane w wartości netto bez podatku od towarów i usług,
- b) koszty operacyjne wykazano według zasady memoriałowej,
- c) pozostałe przychody i koszty - ujęto przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:****8. 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
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>12 764 212,25</b>	<b>11 883 417,08</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 599 360,97</b>	<b>20 000,00</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	1 561 168,14	
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	38 192,83	20 000,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>4 929 465,55</b>	<b>4 923 782,88</b>
1. Środki trwałe	4 167 302,70	4 130 249,49
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	30 782,71	37 714,49
e) inne środki trwałe	43 984,99	
2. Środki trwałe w budowie	298 999,35	295 369,89
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	463 163,50	498 163,50
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>2 377 557,95</b>	<b>2 331 380,04</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	2 377 557,95	2 338 683,54
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>1 862 880,00</b>	<b>1 862 880,00</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 862 880,00	1 862 880,00
a. w jednostkach powiązanych	52 000,00	52 000,00
- udziały lub akcje	52 000,00	52 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	1 810 880,00	1 810 880,00
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 810 880,00	1 810 880,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 994 947,78</b>	<b>2 745 374,16</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 994 947,78	2 409 021,49
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>28 596 212,31</b>	<b>24 710 156,70</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>13 267 169,75</b>	<b>14 266 766,16</b>
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	9 644 416,25	9 644 416,25
3. Produkty gotowe		
4. Towary	1 968 184,02	3 149 284,28
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 654 569,48	1 473 065,63
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>14 074 987,54</b>	<b>8 480 985,45</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	798 060,40	1 084 106,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	798 060,40	1 084 106,00
- do 12 miesięcy	798 060,40	1 084 106,00
- 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	13 276 927,14	7 396 879,45
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 237 171,07	6 895 486,44
- do 12 miesięcy	12 237 171,07	6 895 486,44
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	611 721,44	379 963,95
c) inne	428 034,63	121 429,06
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>476 601,93</b>	<b>1 387 185,25</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	476 601,93	1 387 185,25
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	476 601,93	1 387 185,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	476 601,93	1 387 185,25
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>777 453,09</b>	<b>575 219,84</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>41 360 424,56</b>	<b>36 593 573,78</b>

## 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
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>23 970 854,43</b>	<b>21 200 592,46</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>8 276 308,80</b>	<b>8 276 308,80</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>11 339 459,74</b>	<b>10 502 210,81</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>	<b>1 584 823,92</b>	<b>1 584 823,92</b>
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 770 261,97</b>	<b>837 248,93</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>17 389 570,13</b>	<b>15 392 981,32</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
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		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>4 185 678,26</b>	<b>3 420 220,79</b>
1. Wobec jednostek powiązanych	2 729 864,52	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 455 813,74	3 420 220,79
a) kredyty i pożyczki	209 424,74	2 173 831,79
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 246 389,00	1 246 389,00
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>9 231 027,88</b>	<b>7 964 797,03</b>

1. Wobec jednostek powiązanych	2 000,00	514 473,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	2 000,00	514 473,00
- do 12 miesięcy	2 000,00	514 473,00
- 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	9 229 027,88	7 450 324,03
a) kredyty i pożyczki	148 050,71	159 422,26
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		6 388,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	8 297 828,44	6 511 850,33
- do 12 miesięcy	8 297 828,44	6 511 850,33
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	602 352,92	664 691,04
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	98 864,88	40 930,67
h) z tytułu wynagrodzeń	40 916,27	25 641,37
i) inne	41 014,66	41 400,36
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>3 872 863,99</b>	<b>3 907 963,50</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 872 863,99	3 907 963,50
- długoterminowe	2 718 100,00	2 718 100,00
- krótkoterminowe	1 154 763,99	1 189 863,50
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>41 360 424,56</b>	<b>36 593 573,78</b>



## 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
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>7 882 622,58</b>	<b>5 073 264,02</b>
- od jednostek powiązanych	40 000,00	135 000,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 350 532,79	1 379 872,33
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 532 089,79	3 693 391,69
<b>B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>	<b>4 637 727,89</b>	<b>3 618 780,29</b>
- jednostkom powiązanym	15 695,00	
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 483 601,12	721 680,29
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 154 126,77	2 897 100,00
<b>C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 244 894,69</b>	<b>1 454 483,73</b>
<b>D. Koszty sprzedaży</b>	<b>8 143,57</b>	<b>7 316,79</b>
<b>E. Koszty ogólnego zarządu</b>	<b>848 581,14</b>	<b>550 725,66</b>
<b>F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)</b>	<b>2 388 169,98</b>	<b>896 441,28</b>
<b>G. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>497 564,88</b>	<b>2,04</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	494 328,06	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	3 236,82	2,04
<b>H. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>10 634,67</b>	<b>1 251,60</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	10 634,67	1 251,60
<b>I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)</b>	<b>2 875 100,19</b>	<b>895 191,72</b>
<b>J. Przychody finansowe</b>		<b>15 415,97</b>
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
- od jednostek powiązanych		

III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		15 396,14
<b>K. Koszty finansowe</b>	<b>27 824,22</b>	<b>35 357,76</b>
I. Odsetki, w tym:	22 478,56	35 357,76
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	5 345,66	
<b>L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)</b>	<b>2 847 275,97</b>	<b>875 249,93</b>
<b>M. Podatek dochodowy</b>	<b>77 014,00</b>	<b>38 001,00</b>
<b>N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>O. Zysk (strata) netto (L-M-N)</b>	<b>2 770 261,97</b>	<b>837 248,93</b>

## 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
<b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>21 200 592,46</b>	<b>20 363 343,53</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>21 200 592,46</b>	<b>20 363 343,53</b>
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>8 276 308,80</b>	<b>8 276 308,80</b>
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>8 276 308,80</b>	<b>8 276 308,80</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>10 502 210,81</b>	<b>11 026 477,61</b>
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	837 248,93	-524 266,80
a) zwiększenie (z tytułu)	837 248,93	598 277,99
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	837 248,93	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
<b>2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu</b>	<b>11 339 459,74</b>	<b>10 502 210,81</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>1 584 823,92</b>	<b>1 584 823,92</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>1 584 823,92</b>	<b>1 584 823,92</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>837 248,93</b>	<b>-524 266,80</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>837 248,93</b>	<b>598 277,99</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	<b>837 248,93</b>	<b>598 277,99</b>
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	837 248,93	598 277,99
przeniesienie zysku za 2019 na kapitał zapasowy		598 277,99
przeniesienie zysku za 2020 na kapitał zapasowy	837 248,93	
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		<b>1 122 544,79</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>		<b>1 122 544,79</b>
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia korekta kosztów z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		1 122 544,79
pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału zapasowego		1 122 544,79
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		
<b>6. Wynik netto</b>	<b>2 770 261,97</b>	<b>837 248,93</b>
a) zysk netto		
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>23 970 854,43</b>	<b>21 200 592,46</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>23 970 854,43</b>	<b>21 200 592,46</b>

## 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

<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>2 766 189,97</b>	<b>837 248,93</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-3 191 103,43</b>	<b>-5 638 607,11</b>
1. Amortyzacja	46 995,25	6 931,80
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-5 345,66	-107 360,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 398,77	35 357,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	999 596,41	-3 734 561,44
7. Zmiana stanu należności	-5 640 180,01	-1 453 398,90
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 193 634,47	
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	477 994,11	-385 576,33
10. Inne korekty	-285 196,77	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-424 913,46</b>	<b>-4 801 358,18</b>

### B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

<b>I. Wpływy</b>		
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		
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 706 297,07</b>	<b>96 447,68</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 663 409,43	96 447,68
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. Inne wydatki inwestycyjne	42 887,64	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 706 297,07</b>	<b>-96 447,68</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 248 413,98</b>	<b>7 235 767,69</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	754 085,92	3 016 490,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	494 328,06	4 219 277,69
<b>II. Wydatki</b>	<b>27 786,77</b>	<b>1 357 844,59</b>
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
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	6 388,00	
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	21 398,77	35 357,76
9. Inne wydatki finansowe		
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>1 220 627,21</b>	<b>5 877 923,10</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem</b>	<b>-910 583,32</b>	<b>980 117,24</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-910 583,32</b>	<b>980 117,24</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 387 185,25</b>	<b>407 068,01</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>473 601,93</b>	<b>1 387 185,25</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## 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
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>2 847 275,97</b>	<b>875 249,93</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	494 328,06	168 633,11
Pozostałe		2,04
Przychody ze sprzedaży produkcji rolnej (art. 2 ust. 1 pkt. 1)		135 587,07
Bilansowe różnice kursowe (art. 15a)		33 044,00
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	63 926,47	
Pozostałe	63 926,47	24 814,03
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Koszty produkcji rolnej (art. 2 ust. 1 pkt. 1)		14 000,00
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:		323 197,62
Koszty prac badawczo-rozwojowych (art. 18d updop) (art. 18d ust. 2)	1 561 168,14	323 197,62
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>855 706,00</b>	<b>422 233,00</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>77 014,00</b>	<b>38 001,00</b>

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**WOŁOSZYK MAGDALENA** dnia 2022-05-31

**DROŹNIEWSKI JERZY** dnia 2022-05-31

**ARKUSZEWSKI KRZYSZTOF** dnia 2022-05-31



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

### INFORMACJE DODATKOWE

BIOMASS\_Informacja\_dodatkowa\_do\_bilansu\_sporzadzone.pdf

## II. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2021

### BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna

ul. Filtrowa 27,

85-467 Bydgoszcz

W sprawozdaniu za rok 2021 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: 1 862 880,00

- Euro Sales LTD 1 810 880,00

- Długoterminowe aktywa finansowe z tyt. udziałów w

BEP BATTERY PACK SA 52 000,00

4) Należności długoterminowe 2 377 557,95

- umowy barterowe zawarte z kontrahentami zagranicznymi 2 377 577,95

5) Zapasy: 13 267 169,75

- towary 1 698 184,02

- zaliczki na poczet dostaw robót i usług 1 654 569,48

- zinwentaryzowany na 31.12.2021r stan miskanta 2 772 760,00

- zaliczki na dostawy 1 654 569,48

- produkcja w toku 6 871 656,25

6) Należności krótkoterminowe:	14 074 987,55
- z tytułu dostaw i usług:	13 035 231,47
W tym:	
od jednostki powiązanej:	798 060,40
oraz salda debetowe dostawców :	40 046,37
- należności tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	611 721,45
- pozostałe (w tym kaucje)	428 034,63
7) Inwestycje krótkoterminowe:	476 601,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	476 601,93
8) Zobowiązania:	
- długoterminowe:	4 185 678,26
a. wartość zaciągniętych kredytów	2 939 289,26
b. zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- krótkoterminowe:	9 235 099,89
a. z tytułu dostaw i usług	8 299 828,44
w tym: od jednostki powiązanej	2 000,00
b. kredyty i pożyczki	149 050,71
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	102 936,89
d. wynagrodzenia	40 916,27
e. Inne	41 400 ,36
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	3 872 863,99
-w tym są dochodem przyszłych okresów:	
a. mискant (uprawa)	2 718,100
b. dotacja na projekt zw.z Covid-19	406 906,65

10) Kapitał podstawowy wynosi	8 276 308,80
- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie	
11) Wynik finansowy za rok 2021 (zysk brutto) wynosi	2 847 275,97
a przychody ze sprzedaży	7 882 622,58
<b><u>Wynik finansowy NETTO zysk:</u></b>	<b>2 770 261,97</b>
Podatek dochodowy	77 014,00
12) Koszty poniesione w roku 2021	
a. w układzie rodzajowym	2 561 802,57
w tym;	
➤ Amortyzacja	46 995,25
➤ Zużycie materiałów i energii	273 564,93
➤ Usługi obce	1 927 677,12
➤ Podatki i opłaty	58 214,43
➤ Wynagrodzenia	677 285,87
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne	79 968,37
➤ Pozostałe koszty	169 712,46
b. rozliczenie kosztów:	
- koszty zarządu	841 016,68
- koszty finansowe	27 824,22
- koszty wytworzenia usług rolniczych	0,00
- koszt wytworzenia usług	1 416 310,96
- koszt sprzedaży	8 143,57
- koszty zakupu	7564,46
- koszty przyszłych okresów	2 772 400,87
W tym międzyokresowe koszty z lat poprzednich:	299 108,96
13) Zobowiązania według okresów wymagalności:	
➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	
- okres wymagalności do 1 roku:	2 000,00

➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	
- okres wymagalności od 1 roku do 3 lat:	2 729 864,52
w tym kredyty i pożyczki	2 729 864,52
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności do 1 roku:	9 229 027,88
W tym:	
- kredyty i pożyczki	148 050,71
- z tytułu dostaw i usług	8 297 828,44
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych	98 864,88
- z tytułu wynagrodzeń	40 916,27
- 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	209 424,94
➤ 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	798 060,40
w tym:	
- okres wymagalności do 90 dni:	198 060,40
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	200 000,00
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	400 000,00
➤ Należności od jednostek pozostałych:	
z tytułu dostaw i usług	12 237 171,07
- okres wymagalności do 90 dni:	6 387 803,30

- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	4 539 990,47
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	1 309 377,30
- okres wymagalności powyżej 1 roku:	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych (wyłącznie nadwyżka pod. VAT do rozliczenia)	611 721,44
- inne (kaucje)	428 034,63

15) Wartość gruntów użytkowanych w całości:

- 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
- Wynagrodzenia i inne wypłaty na rzecz organów stanowiących  
W roku 2021 – nie wypłacono

**Propozycja podziału zysku**

- zysk za rok 2021 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

W roku 2021 zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2020, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych otrzymał kwotę 8 000,00zł netto/ 9 840,00 zł brutto.

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

Zmiany w stanie majątku trwałego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2022r
I. Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość brutto	20 756,10	1 592 355,78		1 613 111,88
b) umorzenie	756,10		-	13 750,91
c) wartość netto	20 000,0	1 592 355,78		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	15 243,28	24 753,65	-	39 996,99
b) umorzenie	15 243,28		-	39 996,99
c) wartość netto	0,00			0,00
3. Środki transportu				
a) wartość brutto	49 512,19		-	49 512,19
b) umorzenie	11 797,70	0	-	18 729,48
c) wartość netto	37 714,49		-	30 782,71
4. Inne Śr. Trw.				
a) wartość brutto	0,00	43 600,00	-	43 600,00
b) umorzenie	0,00			2 315,01
c) wartość netto	0,00			43 984,99
5. Środki trwałe w budowie	295 369,89	3 929,46		298 999,35
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie	498 163,50		35 000,00	463 163,50
<b>Brutto</b>	4 971 579,96	1 667 038,89	35 000,00	6 603 618,85
<b>Umorzenia</b>	27 797,08	46 995,25		74 792,33
<b>netto</b>	4 943 782,88			6 528 826,52