

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: 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 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.

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	12 870 627,25	11 989 832,08
I. Wartości niematerialne i prawne	1 599 360,97	20 000,00
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		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	4 929 465,55	4 923 782,88
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
IV. Należności długoterminowe	2 377 557,95	2 331 380,04
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	2 377 557,95	2 331 380,04
V. Inwestycje długoterminowe	1 810 880,00	1 810 880,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 810 880,00	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		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. 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
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 153 362,78	2 903 789,16
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 153 362,78	2 903 789,16
B. AKTYWA OBROTOWE	29 001 023,35	24 998 357,25
I. Zapasy	13 267 169,75	14 266 766,16
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
II. Należności krótkoterminowe	14 340 362,07	8 746 207,25
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	13 542 301,67	7 662 101,25
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 476 406,07	7 134 721,44
- do 12 miesięcy	12 476 406,07	7 134 721,44
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	637 860,97	405 950,75
c) inne	428 034,63	121 429,06

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	616 038,44	1 410 164,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	616 038,44	1 410 164,00
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	616 038,44	1 410 164,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	616 038,44	1 410 164,00
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	777 453,09	575 219,84
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	41 871 650,60	36 988 189,33

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 968 718,79	21 225 926,30
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 276 308,80	8 276 308,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	11 339 459,74	10 502 210,81
- 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		
VII. Zysk (strata) netto	2 768 126,33	862 582,77
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	68 874,47	67 297,64
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 834 057,34	15 694 965,39
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	4 185 678,26	3 420 220,79
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		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	9 535 637,04	8 266 781,10
1. Wobec jednostek powiązanych	2 000,00	698 900,50
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 000,00	698 900,50
- do 12 miesięcy	2 000,00	698 900,50
- 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	9 533 637,04	7 567 880,60
a) kredyty i pożyczki	217 432,71	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:	8 531 933,65	6 625 157,90
- do 12 miesięcy	8 531 933,65	6 625 157,90
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	602 352,92	664 991,04
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	99 986,83	44 879,67
h) z tytułu wynagrodzeń	40 916,27	25 641,37
i) inne	41 014,66	41 400,36
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 012 742,04	3 907 963,50
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 012 742,04	3 907 963,50
- długoterminowe	2 853 100,00	2 718 100,00
- krótkoterminowe	1 159 642,04	1 189 863,50
PASYWA RAZEM	41 871 650,60	36 988 189,33

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:	7 882 622,58	5 222 989,02
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	40 000,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 350 532,79	1 404 372,33
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 532 089,79	3 818 616,69
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	4 637 727,89	3 746 530,29
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 483 601,12	734 180,29
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 154 126,77	3 012 350,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	3 244 894,69	1 476 458,73
D. Koszty sprzedaży	8 143,57	7 316,79
E. Koszty ogólnego zarządu	850 024,14	551 427,31
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	2 386 726,98	917 714,63
G. Pozostałe przychody operacyjne	497 564,88	2,27
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	497 564,88	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne		2,27
H. Pozostałe koszty operacyjne	10 634,67	1 251,72
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	10 634,67	1 251,72
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 873 657,19	916 465,18
J. Przychody finansowe		20 415,97
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		20 396,14
K. Koszty finansowe	27 824,22	35 357,76
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	
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	2 845 832,97	901 523,39
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)	2 845 832,97	914 190,31
S. Podatek dochodowy	77 014,00	39 915,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U. Zyski (straty) mniejszości	-692,64	11 692,54
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	2 768 126,33	862 582,77

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)	21 195 926,30	20 318 343,53
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 195 926,30	20 318 343,53
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
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	10 502 210,81	11 026 477,61
4.1. 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
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	11 339 459,74	10 502 210,81
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	832 582,77	-524 266,80
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	832 582,77	598 277,99
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	832 582,77	598 277,99
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	832 582,77	598 277,99
przeniesienie zysku za 2019 na kapitał zapasowy		598 277,99
przeniesienie zysku 2020 na kapitał zapasowy	832 582,77	
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 122 544,79
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 122 544,79
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)		1 122 544,79
pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego		1 122 544,79
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
9. Wynik netto	2 768 126,33	832 582,77
a) zysk netto	2 768 126,33	
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 968 718,79	21 195 926,30
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 968 718,79	21 195 926,30

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

	2 768 818,97	862 582,77
I. Zysk (strata) netto		
II. Korekty razem	-3 074 274,67	-1 422 143,51
1. Zyski (straty) mniejszości	-692,64	11 692,54
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-750,36	12 666,92
3. Amortyzacja	46 995,25	6 931,80
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-107 360,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 398,77	
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów	999 596,41	-3 734 561,44
11. Zmiana stanu należności	-5 640 180,01	-1 711 397,68
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 122 805,55	4 599 633,03
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	652 971,67	-525 515,78
14. Inne korekty	-276 419,31	25 767,10
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-305 455,70	-559 560,74

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	1 706 297,07	96 447,68

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. 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)	-1 706 297,07	-96 447,68
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	1 245 413,98	3 016 490,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	751 085,92	3 016 490,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	494 328,06	
II. Wydatki	27 786,77	1 357 841,59
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		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	21 398,77	35 357,76
9. Inne wydatki finansowe	6 388,00	-3,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 217 627,21	1 658 648,41
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-794 125,56	1 002 639,99
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-794 125,56	1 002 636,99
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 410 164,00	407 527,01
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	616 038,44	1 410 164,00
- 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
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	2 847 275,97	875 249,93
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)		135 587,07
Bilansowe różnice kursowe (art. 15)		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	24 814,03
Pozostałe	63 926,47	24 814,03
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Koszty produkcji rolnej (art. 2)		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. 18)	1 561 168,14	323 197,62
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	855 706,00	422 233,00
K. Podatek dochodowy	77 014,00	38 001,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

WOŁOSZYK MAGDALENA dnia 2022-05-31

ARKUSZEWSKI KRZYSZTOF dnia 2022-05-31

DROŹNIEWSKI JERZY dnia 2022-05-31

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

BIOMASS_Informacja_dodatkowa_do_bilansu_skonsolidow.pdf

**II. DODATKOWE INFORMACJE DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

ZA ROK 2021

**BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna
w Bydgoszczy**

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

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: 14 340 362,07

- 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	637 860,97
- pozostałe (w tym kaucje)	428 034,63
7) Inwestycje krótkoterminowe:	616 038,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	616 038,44
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:	9 535 637,04
a. z tytułu dostaw i usług	8 533 933,65
w tym: od jednostki powiązanej	2 000,00
b. kredyty i pożyczki	217432,71
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	99 986,83
d. wynagrodzenia	40 916,27
e. Inne	41 400 ,36
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	4 012 742,04
-w tym są dochodem przyszłych okresów:	
a. mискant (uprawa)	2 718,100
b. dotacja na projekt zw.z Covid-19	406 906,65
c. zaliczka do proj. POIR.03.03.03	135 000,00
10) Kapitał podstawowy wynosi	8 276 308,80

- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie

11) Wynik finansowy za rok 2021 (zysk brutto) wynosi	2 845 832,97
a przychody ze sprzedaży	7 882 622,58
<u>Wynik finansowy NETTO skonsolidowany - zysk:</u>	2 769 511,61
Podatek dochodowy	77 014,00

12) Koszty jednostki dominującej poniesione w roku 2021

a. w układzie rodzajowym	3 233 423,54
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:	9 535 637,04
W tym:	
- kredyty i pożyczki	217 432,71
- z tytułu dostaw i usług	8 531 933,65
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych	99 986,83
- 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	12 476 406,07
- 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:	1 548 612,30
- okres wymagalności powyżej 1 roku:	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych (wyłącznie nadwyżka pod. VAT do rozliczenia)	637 860,97
- inne (kaucje)	428 034,63

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

Propozycja podziału zysku

- zysk jednostki dominującej za rok 2021 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy, strata jednostki zależnej zostanie pokryta z kapitału zapasowego.

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
Brutto	4 971 579,96	1 667 038,89	35 000,00	6 603 618,85
Umorzenia	27 797,08	46 995,25		74 792,33
netto	4 943 782,88			6 528 826,52