

BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

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 01.01.2023 do 31.12.2023

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 31.12.2023r - 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
A. AKTYWA TRWAŁE	14 257 669,98	12 631 709,83
I. Wartości niematerialne i prawne	4 644 113,46	1 599 360,97
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	4 601 720,63	1 561 168,14
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	42 392,83	38 192,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 724 577,61	5 004 521,40
1. Środki trwałe	4 875 445,98	4 142 775,27
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	747 230,78	
d) środki transportu	20 385,12	27 316,81
e) inne środki trwałe	15 295,08	22 923,46
2. Środki trwałe w budowie	350 968,13	350 968,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	498 163,50	510 778,00
III. Należności długoterminowe	457 255,45	457 255,45
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	457 255,45	457 255,45
IV. Inwestycje długoterminowe	1 901 558,59	1 900 640,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 901 558,59	1 900 640,00
a. w jednostkach powiązanych	147 958,59	52 000,00
- udziały lub akcje	52 000,00	52 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	95 958,59	
- 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	1 753 600,00	1 848 640,00
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 753 600,00	1 848 640,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 530 164,87	3 669 932,01
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 530 164,87	3 669 932,01
B. AKTYWA OBROTOWE	23 847 521,80	22 616 607,21
I. Zapasy	14 209 885,02	12 101 861,97
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	11 782 416,25	9 644 416,25
3. Produkty gotowe		
4. Towary	844 018,41	883 337,16
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 583 450,36	1 574 108,56
II. Należności krótkoterminowe	8 705 631,33	8 326 200,98
1. Należności od jednostek powiązanych		328 891,77
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		327 126,50
- do 12 miesięcy		327 126,50
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		1 765,27
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	8 705 631,33	7 997 309,21
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 209 207,74	7 259 022,52
- do 12 miesięcy	7 209 207,74	7 259 022,52
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	894 295,89	593 467,20
c) inne	602 127,70	144 819,49
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	33 333,81	1 286 231,52
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 333,81	1 286 231,52
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	33 333,81	1 286 231,52
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	33 333,81	1 286 231,52
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	898 671,64	902 312,74
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	38 105 191,78	35 248 317,04

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	28 284 282,60	22 162 824,49
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 645 308,80	8 276 308,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 634 115,69	14 109 721,71
- 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		1 584 823,92
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-48 396,69	
VI. Zysk (strata) netto	53 254,80	-1 808 029,94
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 820 909,18	13 085 492,55
I. Rezerwy na zobowiązania		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
- długoterminowe		100 000,00
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 461 589,29	4 241 882,98
1. Wobec jednostek powiązanych	14 800,18	54 033,65
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 446 789,11	4 187 849,33
a) kredyty i pożyczki	200 400,11	2 941 460,33
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	2 701 140,17	3 888 953,43

1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- 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	2 701 140,17	3 888 953,43
a) kredyty i pożyczki	36 817,21	49 454,85
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 740 805,86	2 643 953,60
- do 12 miesięcy	1 740 805,86	2 643 953,60
- 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	23 558,04	228 883,48
h) z tytułu wynagrodzeń	84 951,07	147 810,51
i) inne	212 655,07	216 498,07
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 658 179,72	4 854 656,14
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 658 179,72	4 854 656,14
- długoterminowe	2 718 100,00	2 718 100,00
- krótkoterminowe	2 940 079,72	2 136 556,14
PASYWA RAZEM	38 105 191,78	35 248 317,04

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:	709 267,93	2 454 473,98
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	483 000,00	344 697,70
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		2 109 776,28
III. Przychody netto ze sprzedaży usług	226 267,93	
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	377 667,25	1 711 917,14
- jednostkom powiązanim		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	377 667,25	329 153,14
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 382 764,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	331 600,68	742 556,84
D. Koszty sprzedaży		19,50
E. Koszty ogólnego zarządu	242 445,54	728 076,32
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	89 155,14	14 461,02
G. Pozostałe przychody operacyjne	100 000,00	26 039,81
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		26 035,56
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	100 000,00	4,25
H. Pozostałe koszty operacyjne	576,03	1 939 521,79
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	576,03	1 939 521,79
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	188 579,11	-1 899 020,96
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	135 324,31	17 331,08
I. Odsetki, w tym:	27 671,11	17 331,08
- dla jednostek powiązanych	29,25	167,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	107 653,20	
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	53 254,80	-1 808 029,94
M. Podatek dochodowy		
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	53 254,80	-1 808 029,94

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)	22 162 824,49	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 162 824,49	23 970 864,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 276 308,80	8 276 308,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	4 369 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	4 369 000,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	4 369 000,00	
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 645 308,80	8 276 308,80
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 109 721,71	11 339 459,74
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 524 393,98	2 770 261,97
a) zwiększenie (z tytułu)	1 747 600,00	2 770 261,97
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 747 600,00	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		2 770 261,97
b) zmniejszenie (z tytułu)	223 206,02	
- pokrycia straty	223 206,02	
strata z lat ubiegłych		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 634 115,69	14 109 721,71
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 584 823,92	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 584 823,92	

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 584 823,92	
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		1 584 823,92
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 808 029,94	2 770 261,97
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		2 770 261,97
przeniesienie zysku za 2019 na kapitał zapasowy		
przeniesienie zysku za 2020 na kapitał zapasowy		
przeniesienie zysku za 2021 na kapitał zapasowy		2 770 261,97
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		2 770 261,97
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 808 029,94	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 808 029,94	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	48 396,69	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
korekta kosztów z lat ubiegłych	48 396,69	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 808 029,94	
pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału zapasowego	223 206,02	
pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	1 584 823,92	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	48 396,69	
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-48 396,69	2 770 261,97
6. Wynik netto	53 254,80	-1 808 029,94
a) zysk netto		
b) strata netto		1 808 029,94
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 284 282,60	22 162 824,49
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 284 282,60	22 162 824,49

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	53 254,80	-1 808 029,94
II. Korekty razem	-864 394,18	2 874 947,71
1. Amortyzacja	12 209,91	24 527,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 641,86	17 132,11
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw	-100 000,00	
6. Zmiana stanu zapasów	-2 108 023,05	1 165 307,78
7. Zmiana stanu należności	-379 430,35	7 669 089,07
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 210 566,09	-5 187 128,95
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 946 931,82	-818 051,73
10. Inne korekty	-53 158,28	4 072,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-811 139,38	1 066 917,77

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	3 777 018,61	184 957,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 777 018,61	147 197,78
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. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 777 018,61	-184 957,78
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 116 600,00	323 727,63
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 116 600,00	
2. Kredyty i pożyczki		323 727,63
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	2 781 339,72	396 058,03
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	2 753 697,86	372 537,92
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	27 641,86	17 132,11
9. Inne wydatki finansowe		6 388,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 335 260,28	-72 330,40
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 252 897,71	809 629,59
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 252 897,71	809 629,59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 286 231,52	476 601,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	33 333,81	1 286 231,52
- 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	53 254,80	-1 808 029,94
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	100 000,00	111 410,06
Przychody ze sprzedaży produkcji rolnej (art. 2 ust. 1 pkt. 1)		
Bilansowe różnice kursowe (art. 15a)		85 374,50
Dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)		26 035,56
Rozwiązanie rezerwy	100 000,00	
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 (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	112 808,23	1 962 536,19
Pozostałe	5 153,73	25 233,69
wierzytelności odpisane jako nieściągalne art. 16 ust. 1 pkt 25 (art. 16 ust. 1 pkt. 25)		1 937 302,50
Bilansowe różnice kursowe	107 654,50	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Koszty produkcji rolnej (art. 2 ust. 1 pkt. 1)		
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:	66 063,03	265 916,31
Koszty prac badawczo-rozwojowych (art. 18d updop) (art. 18d ust. 2)	66 063,03	265 916,31
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

SKOROCH-PALKOWSKA SYLWIA dnia 2024-05-29

ARKUSZEWSKI KRZYSZTOF dnia 2024-05-29

DROŹNIEWSKI JERZY dnia 2024-05-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJE DODATKOWE

Informacja dodatkowa

BIOMASS_Informacja_dodatkowa_do_bilansu.pdf

II. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2023

BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna

ul. Szubińska 75 -77

85-312 Bydgoszcz

W sprawozdaniu za rok 2023 zostały ujęte korekty zdarzeń dotyczące lat ubiegłych: koszt 48 396,69

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: 1 901 558,59

- Euro Sales LTD 1 753 600,00

- Długoterminowe aktywa finansowe z tyt. udziałów w

BEP BATTERY PACK SA 52 000,00

- Udzielone pożyczki 95 958,59

4) Należności długoterminowe 457 255,45

- umowy barterowe zawarte z kontrahentami zagranicznymi 457 255,45

5) Zapasy: 12 101 861,97

- towary 844 018,41

- zaliczki na poczet dostaw robót i usług 1 583 450,36

- zinventaryzowany na 31.12.2023r stan miskanta 2 772 760,00

- produkcja w toku 9 009 656,25

6) Należności krótkoterminowe:	8 326 200,98
- z tytułu dostaw i usług:	7 209 207,74
W tym:	
- salda debetowe dostawców :	9 314,18
- należności tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	894 295,89
- pozostałe (w tym kaucje)	602 127,70
7) Inwestycje krótkoterminowe:	33 333,81
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	33 333,81
8) Zobowiązania:	
- długoterminowe:	1 461 589,29
a. wartość zaciągniętych kredytów	200 400,11
b. zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- krótkoterminowe:	2 701 140,17
a. z tytułu dostaw i usług	1 740 805,86
w tym: od jednostki powiązanej	0,00
b. kredyty i pożyczki	36 814,21
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	23 558,04
d. wynagrodzenia	84 951,07
e. Inne	212 655,07
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	5 657 579,72
-w tym są dochodem przyszłych okresów:	
a. miskant (uprawa)	2 717 500,00
b. dotacja na projekt zw.z Covid-19	2 727 525,90
c. zaliczki otrzymane	4 510,76
d. dotacja na projekt Lignolit	208 043,06

10) Kapitał podstawowy wynosi 12 645 308,80

- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie

11) Wynik finansowy za rok 2023 (zysk brutto) wynosi 53 254,80

a przychody ze sprzedaży 709 267,93

Wynik finansowy NETTO zysk: 53 254,80

Podatek dochodowy 0,00

12) Koszty poniesione w roku 2023

a. w układzie rodzajowym 1 997 245,56

w tym;

➤ Amortyzacja 12 209,91

➤ Zużycie materiałów i energii 72 734,81

➤ Usługi obce 662 632,85

➤ Podatki i opłaty 5 793,31

➤ Wynagrodzenia 1 168 467,73

➤ Ubezpieczenia społeczne i inne 49 585,29

➤ Pozostałe koszty 25 821,66

b. rozliczenie kosztów:

- koszty zarządu 224 145,28

- koszty finansowe 18 300,26

- koszty wytworzenia usług rolniczych 0,00

- koszt wytworzenia usług 377 667,25

- koszt sprzedaży 0,00

- koszty zakupu 0,00

- koszty przyszłych okresów 4 302 924,87

W tym międzyokresowe koszty z lat poprzednich: 2 772 400,87

13) Zobowiązania według okresów wymagalności:

➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług

- okres wymagalności do 1 roku:	0,00
➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	
- okres wymagalności od 1 roku do 3 lat:	14 800,18
w tym kredyty i pożyczki	14 800,18
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności do 1 roku:	2 701 140,17
W tym:	
- kredyty i pożyczki	36 817,21
- z tytułu dostaw i usług	1 740 805,86
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	602 352,92
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych	23 558,04
- z tytułu wynagrodzeń	84 951,07
- inne	212 655,07
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 1 roku do 3 lat:	1 446 789,11
W tym:	
- zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- kredyty i pożyczki	200 400,11
➤ 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	0,00
w tym:	
- okres wymagalności do 90 dni:	0,00
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	0,00
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	0,00
➤ Należności od jednostek pozostałych:	
z tytułu dostaw i usług	7 209 207,74

- okres wymagalności do 90 dni:	0,00
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	0,00
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	0,00
- okres wymagalności powyżej 1 roku:	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych (wyłącznie nadwyżka pod. VAT do rozliczenia)	894 295,89
- inne (kaucje)	602 127,70

15) Wartość gruntów użytkowanych wiczyście:

- 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 3 osób na umowę o pracę, 1 osoba zatrudniona na umowę zlecenie, 2 na podstawie powołania
- Wynagrodzenia i inne wypłaty na rzecz organów stanowiących
W roku 2023 – nie wypłacono

Propozycja podziału zysku

- zysk za rok 2023 podwyższy wartość kapitału zapasowego

W roku 2023 zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2022, 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 01.01.2023r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2023r
I. Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość brutto	1 613 111,88	3 044 752,49		4 657 864,37
b) umorzenie	13 750,91		-	13 750,91
c) wartość netto	1 599 360,97	3 044 752,49		4 644 113,46
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	747 230,78	-	787 227,71
b) umorzenie	39 996,99		-	39 996,99
c) wartość netto	0,00			747 230,72
3. Środki transportu				
a) wartość brutto	49 512,19	-	-	49 512,19
b) umorzenie	22 195,38	6 931,69	-	29 127,07
c) wartość netto	27 316,81		-	27 316,81
4. Inne Śr. Trw.		-		
a) wartość brutto	43 600,00	12 787,71	-	56 387,71
b) umorzenie	23 376,54	2 350,16		25 726,70
c) wartość netto	20 223,46			30 661,01
5. Środki trwałe w budowie	301 031,87	-		350 968,13
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie	510 778,00		12 614,50	498 163,50
Brutto	6 650 565,93	3 804 770,98		10 455 336,91
Umorzenia	99 319,82	9 281,85		121 216,17
netto	6 551 246,11	3 795 489,13	12 614,50	10 334 120,74