

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: BYDGOSZCZ, gmina M.BYDGOSZCZ, województwo KUJAWSKO-POMORSKIE

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

PKD 72.19.Z BADANIA NAUKOWE I PRACE ROZWOJOWE W DZIEDZINIE POZOSTAŁYCH NAUK PRZYRODNICZYCH I TECHNICZNYCH

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5542907667

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000390977

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: BEP BATTERY PACK SPÓŁKA AKCYJNA

Przedmiot działalności: 27.20.Z PRODUKCJA BATERII I AKUMULATORÓW

Udział w kapitale podstawowym: 52%

Udział w liczbie głosów: 52%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Udział w kapitale akcyjnym

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując metodę pełną konsolidacji.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351), dalej „UoR” oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczególnych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2017 r. poz.676

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń porządku chronologicznym i systematycznym. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostki kontrolowanej przez jednostkę dominującą, (czyli jej jednostki zależnej).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycenę bilansową aktywów i pasywów przyjęto przy założeniu kontynuacji działania, a więc wyceny dokonano w oparciu o art. 28 ustawy o rachunkowości:

- a) rzeczowe aktywa trwałe - składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł, spółka zalicza w koszty amortyzacji jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania; składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są umarzane i amortyzowane drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji;
- b) należności krótkoterminowe - zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty,
- c) środki pieniężne - w wartości nominalnej,
- d) kapitał własny podstawowy - został wykazany w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz stanem na 31.12.2023r - 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 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	14 350 159,88	12 780 186,62
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. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	5 862 856,51	5 046 583,19
1. Środki trwałe	5 013 724,88	4 184 837,06
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	158 664,02	69 378,60
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
IV. Należności długoterminowe	463 466,45	457 255,45
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	463 466,45	457 255,45
V. Inwestycje długoterminowe	1 849 558,59	1 848 640,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 849 558,59	1 848 640,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	95 958,59	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	95 958,59	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 753 600,00	1 848 640,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		1 848 640,00
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 530 164,87	3 828 347,01
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 530 164,87	3 828 347,01
B. AKTYWA OBROTOWE	24 884 718,23	23 480 540,55
I. Zapasy	14 215 953,32	12 672 961,97
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	11 782 416,25	9 644 416,25
3. Produkty gotowe		
4. Towary	846 946,71	1 454 437,16
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 586 590,36	1 574 108,56
II. Należności krótkoterminowe	9 649 244,93	8 580 159,57
1. Należności od jednostek powiązanych		15 642,42
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		9 690,00
- do 12 miesięcy		9 690,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		5 952,42
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	9 649 244,93	8 564 517,15
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 059 270,74	7 603 511,52
- do 12 miesięcy	8 059 270,74	7 603 511,52
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	923 249,81	782 186,14
c) inne	666 724,38	178 819,49

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	120 848,34	1 325 106,27
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	120 848,34	1 325 106,27
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	120 848,34	1 325 106,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120 848,34	1 325 106,27
- 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	39 234 878,11	36 260 727,17

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 509 636,00	22 154 916,91
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, w tym:		1 584 823,92
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-53 904,27	20 214,01
VII. Zysk (strata) netto	284 115,78	-1 836 151,53
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	256 018,53	45 316,08
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	10 469 223,58	14 060 494,18
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	1 492 073,00	4 188 349,33
1. Wobec jednostek powiązanych	283,89	
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 491 789,11	4 188 349,33

a) kredyty i pożyczki	245 400,11	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		500,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 067 230,86	4 777 610,66
1. Wobec jednostek powiązanych	30 050,00	1 815,27
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	30 050,00	1 815,27
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 037 180,86	4 775 795,39
a) kredyty i pożyczki	167 708,84	87 746,48
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 817 271,95	3 473 896,93
- do 12 miesięcy	1 817 271,95	3 473 896,93
- 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	63 954,25	247 490,48
h) z tytułu wynagrodzeń	86 337,83	147 810,51
i) inne	299 555,07	216 498,07
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 909 919,72	4 994 534,19
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 909 919,72	4 994 534,19
- długoterminowe	2 969 840,00	2 853 100,00
- krótkoterminowe	2 940 079,72	2 141 434,19
PASYWA RAZEM	39 234 878,11	36 260 727,17

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 044 333,43	2 603 173,98
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 154 272,00	357 197,70
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	663 793,50	2 245 976,28
III. Przychody ze sprzedaży usług	226 267,93	
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	945 838,95	1 836 117,14
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	388 467,25	329 153,14
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	557 371,70	1 506 964,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 098 494,48	767 056,84
D. Koszty sprzedaży		19,50
E. Koszty ogólnego zarządu	368 543,91	806 656,30
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	729 950,57	-39 618,96
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	158 991,03	1 939 521,79
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	158 991,03	1 939 521,79
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	670 959,54	-1 953 100,94
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		167,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	107 653,20	
IV. Inne		
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J–K+/-L)	535 635,23	-1 862 109,92
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)	535 635,23	-1 862 109,92
S. Podatek dochodowy	38 417,00	
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U. Zyski (straty) mniejszości	213 102,45	-25 958,39
W. Zysk (strata) netto (R–S–T+/-U)	284 115,78	-1 836 151,53

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)	22 154 916,91	23 968 718,79
- korekty błędów		22 349,65
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 154 916,91	23 991 068,44
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	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	
nabycie akcji		
inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 645 308,80	8 276 308,80
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	14 109 721,71	
4.1. 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)		
- odpis zysku za 2021		2 770 261,97
b) zmniejszenie (z tytułu)	223 206,02	
- pokrycia straty	223 206,02	
strata z lat ubiegłych		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 634 115,69	14 109 721,71
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 584 823,92	

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-1 584 823,92	
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 584 823,92	
pokrycia straty	1 584 823,92	
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		1 584 823,92
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 836 151,53	2 790 475,98
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2 768 126,33
- korekty błędów		22 349,65
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		2 790 475,98
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 na kapitał zapasowy		2 770 261,97
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		20 214,01
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 836 151,53	
- korekty błędów	-22 587,28	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 813 564,25	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	48 369,96	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekta kosztów z lat ubiegłych	48 369,96	
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 808 029,94	
pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego	223 206,02	
pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego	1 584 823,92	
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	53 904,27	
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-53 904,27	20 214,01
9. Wynik netto	284 115,78	-1 836 151,53
a) zysk netto		
b) strata netto		1 836 151,53
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 509 636,00	22 154 916,91
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 509 636,00	22 154 916,91

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

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	284 115,78	-1 836 151,53
II. Korekty razem	-1 153 248,17	-36 576,23
1. Zyski (straty) mniejszości	213 102,45	-25 958,39
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	29 487,76	24 527,43
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	27 671,11	17 132,11
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw	-100 000,00	
10. Zmiana stanu zapasów	-1 542 991,35	594 207,78
11. Zmiana stanu należności	-1 075 296,36	7 680 505,00
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 873 115,27	-7 533 688,08
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 217 208,77	-818 051,73
14. Inne korekty	-49 315,28	24 749,65
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-869 132,39	-1 872 727,76

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
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	3 890 513,57	179 405,07

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 890 513,57	141 645,07
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		37 760,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 890 513,57	-179 405,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	6 199 157,00	2 778 332,77
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6 116 600,00	
2. Kredyty i pożyczki		2 602 349,36
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	82 557,00	175 983,41
II. Wydatki	2 643 768,97	17 132,11
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	2 616 097,86	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		17 132,11
8. Odsetki	27 671,11	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	3 555 388,03	2 761 200,66
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-1 204 257,93	709 067,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1 204 257,93	709 067,83
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 325 106,27	616 038,44
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	120 848,34	1 325 106,27
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Przychody ze sprzedaży produkcji rolnej (art. 2 ust. 1)

Bilansowe różnice kursowe (art. 15)

Dotacje (art. 17 ust. 1 pkt. 47)

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:

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

Koszty produkcji rolnej (art. 2)

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Koszty prac badawczo-rozwojowych (art. 18d updog) (art. 18)

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

Informacja dodatkowa

BIOMASS_Informacja_dodatkowa_S_SF_2023.pdf

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

ZA ROK 2023

BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna

ul. Szubińska 75 -77

85-312 Bydgoszcz

W skonsolidowanym sprawozdaniu za rok 2023 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: 1 849 558,59

- Euro Sales LTD 1 753 600,00

4) Należności długoterminowe 463 466,45

- umowy barterowe zawarte z kontrahentami zagranicznymi 463 466,45

5) Zapasy: 14 215 953,32

- towary 846 946,71

- zaliczki na poczet dostaw robót i usług 1 586 590,36

- produkcja w toku 11 782 416,25

6) Należności krótkoterminowe: 9 649 244,93

- z tytułu dostaw i usług: 8 059 270,74

W tym:

od jednostki powiązanej: 0,00

inne :	0,00
- należności tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	923 249,81
- pozostałe (w tym kaucje)	666 724,38
7) Inwestycje krótkoterminowe:	120 848,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	120 848,34
8) Zobowiązania:	
- długoterminowe:	1 492 073,00
a. wartość zaciągniętych kredytów	245 400,11
b. zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
c. inne	0,00
- krótkoterminowe:	3 067 230,86
a. z tytułu dostaw i usług	1 817 271,95
w tym: od jednostki powiązanej	0,00
b. kredyty i pożyczki	167 708,84
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	63 954,25
d. wynagrodzenia	86 337,83
e. Inne	299 555,07
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	5 909 919,72
-w tym są dochodem przyszłych okresów:	
a. inne	5 909 919,72
długoterminowe	2 969 840,00
krótkoterminowe	2 940 079,72
10) Kapitał podstawowy wynosi	12 645 308,80
- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie	
11) Wynik finansowy za rok 2023 (zysk brutto) wynosi	535 635,23

a przychody ze sprzedaży	2 044 333,43
<u>Wynik finansowy NETTO zysk:</u>	284 115,78
Podatek dochodowy	38 417,00

12) Koszty poniesione w roku 2023

a. w układzie rodzajowym 0

w tym;

➤ Amortyzacja	29 487 76
➤ Zużycie materiałów i energii	74 475,28
➤ Usługi obce	697 589,20
➤ Podatki i opłaty	7 984,04
➤ Wynagrodzenia	1 214 260,45
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne	51 002,83
➤ Pozostałe koszty	43 852,21

b. rozliczenie kosztów:

- koszty zarządu	368 543,91
- koszty finansowe	135 324,31
- koszt wytworzenia usług	945 838,95
- koszt sprzedaży	0,00
- koszty zakupu	0,00
- koszty przyszłych okresów	2 428 836,51
W tym międzyokresowe koszty z lat poprzednich:	2 428 836,51

13) Zobowiązania według okresów wymagalności:

➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	
- okres wymagalności do 1 roku:	0,00
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności do 1 roku:	3 067 230,86
W tym:	
- kredyty i pożyczki	167 708,84
- z tytułu dostaw i usług	1 817 271,95

- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	602 352,92
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych	63 954,25
- z tytułu wynagrodzeń	86 337,83
- inne	299 555,07
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 1 roku do 3 lat:	4 187 849,33
W tym:	
- zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- kredyty i pożyczki	2 941 460,33
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 3 roku do 5 lat:	0,00
14) Należności według okresów wymagalności:	
➤ Należności od jednostek powiązanych :	
z tytułu dostaw i usług	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	8 059 270,74
- okres wymagalności do 90 dni:	0,00
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	0,00
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	8 059 270,74
- okres wymagalności powyżej 1 roku:	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych (wyłącznie nadwyżka pod. VAT do rozliczenia)	923 249,81
- inne (w tym kaucje)	666 724,38

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 12 osób na umowę o pracę, 2 na podstawie powołania
- Wynagrodzenia i inne wypłaty na rzecz organów stanowiących
W roku 2023 – nie wypłacono

Propozycja podziału zysku

- zysk za rok 2023 powiększy środki zgromadzone na kapitale zapasowym

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.

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	-	787 227,77
b) umorzenie	39 996,99		-	39 996,99
c) wartość netto	0,00	747 230,78		747 230,78
3. Środki transportu				
a) wartość brutto	91 573,98	-	-	91 573,98
b) umorzenie	22 195,38	6 931,69	-	29 127,07
c) wartość netto	69 378,60		-	62 446,91
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	-		301 031,87
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie	510 778,00	-	12 614,50	498 163,50
Brutto	6 692 627,72	3 804 770,98	-	10 484 784,20
Umorzenia	99 319,82	9 281,85		108 601,67
netto	6 593 307,90			10 376 182,53