

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE T&T PROENERGY S.A.

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE T&T PROENERGY S.A.

Siedziba: WARSZAWA, gmina M.ST.WARSZAWA, województwo Mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

Podstawowy przedmiot działalności: 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252412727

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000293918

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

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: T&T Proenergy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

Przedmiot działalności: Wytwarzanie energii elektrycznej

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Konsolidacją metodą pełną objęto spółki zależne T&T Proenergy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i T&T Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Elektrownia Słoneczna Bakałarzewo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i Elektrownia Słoneczna Popowo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w których 01Cyberaton Proenergy SA posiada na dzień bilansowy 100% udziałów. W spółce Elektrownia Słoneczna Blizocin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jednostka dominująca posiada 51% udziałów.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: T&T Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

Przedmiot działalności: Wytwarzanie energii elektrycznej

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Konsolidacją metodą pełną objęto spółki zależne T&T Proenergy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i T&T Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Elektrownia Słoneczna Bakałarzewo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i Elektrownia Słoneczna Popowo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w których 01Cyberaton Proenergy SA posiada na dzień bilansowy 100% udziałów. W spółce Elektrownia Słoneczna Blizocin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jednostka dominująca posiada 51% udziałów.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Elektrownia Słoneczna Blizocin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

Przedmiot działalności: Wytwarzanie energii elektrycznej

Udział w kapitale podstawowym: 51%

Udział w liczbie głosów: 51%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Konsolidacją metodą pełną objęto spółki zależne T&T Proenergy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i T&T Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Elektrownia Słoneczna Bakałarzewo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i Elektrownia Słoneczna Popowo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w których 01Cyberaton Proenergy SA posiada na dzień bilansowy 100% udziałów. W spółce Elektrownia Słoneczna Blizocin Spółka z ograniczoną

odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jednostka dominująca posiada 51% udziałów.

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Elektrownia Słoneczna Popowo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

Przedmiot działalności: Wytwarzanie energii elektrycznej

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Konsolidacją metodą pełną objęto spółki zależne T&T Proenergy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i T&T Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Elektrownia Słoneczna Bakałarzewo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i Elektrownia Słoneczna Popowo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w których 01Cyberaton Proenergy SA posiada na dzień bilansowy 100% udziałów. W spółce Elektrownia Słoneczna Blizocin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jednostka dominująca posiada 51% udziałów.

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Konsolidacji sprawozdań finansowych dokonano na skutek objęcia pełnej kontroli nad spółką zależną.

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:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. W zakresie, w jakim Ustawa daje jednostkom wchodzącym w skład grupy kapitałowej prawo wyboru, w polityce rachunkowości jednostek przyjęto następujące najważniejsze rozwiązania: Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Stosuje się amortyzację liniową, według stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności składników aktywów. Przyjęto próg istotności dla aktywowania środków trwałych na poziomie 10.000 zł. Środki trwałe których wartość nie przekracza 10.000 zł kwalifikowane są do kosztu zużycia materiałów lub usług obcych. Materiały i towary wyceniane są w cenie zakupu. Inwestycje wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Jednostki spełniają Ustawy uprawniające je do odstąpienia od stosowania wyceny zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Nie dokonano zmian polityki rachunkowości. Stosuje się zasady jak w wskazano w punkcie powyżej.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości, z zastosowaniem szczegółowych wytycznych jak wskazano powyżej.

Metody dokonywania amortyzacji:

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany jest w wariacie porównawczym.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Sprawozdania finansowe jednostkowe, objęte konsolidacją, są sporządzane zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

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

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	118 195 559,54	118 504 583,70	118 504 583,70
I. Wartości niematerialne i prawne		144 250,31	144 250,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne		144 250,31	144 250,31
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	69 542 469,21	73 671 306,28	73 671 306,28
1. Wartość firmy - jednostki zależne	69 542 469,21	73 671 306,28	73 671 306,28
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			
III. Rzeczowe aktywa trwałe	4 298 620,45	3 762 564,16	3 762 564,16
1. Środki trwałe	2 144 946,89	1 853 857,59	1 853 857,59
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	75 378,66	75 378,66	75 378,66
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 667 498,04	1 739 774,51	1 739 774,51
c) urządzenia techniczne i maszyny	12 375,00	14 475,00	14 475,00
d) środki transportu	228 034,85	2 885,25	2 885,25
e) inne środki trwałe	161 660,34	21 344,17	21 344,17
2. Środki trwałe w budowie	2 153 673,56	1 866 706,57	1 866 706,57
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		42 000,00	42 000,00
IV. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
V. Inwestycje długoterminowe	43 414 000,00	39 867 428,36	39 867 428,36
1. Nieruchomości	43 399 000,00	38 540 000,00	38 540 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	15 000,00	1 327 428,36	1 327 428,36

a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	15 000,00	1 327 428,36	1 327 428,36
- udziały lub akcje	15 000,00	1 327 428,36	1 327 428,36
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
d. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	940 469,88	1 059 034,59	1 059 034,59
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	940 469,88	1 059 034,59	1 059 034,59
B. AKTYWA OBROTOWE	10 934 101,15	13 013 252,05	13 013 252,05
I. Zapasy	2 862 349,84	5 827 198,29	5 827 198,29
1. Materiały	23 261,65	405 054,16	405 054,16
2. Półprodukty i produkty w toku	2 778 989,26	5 407 144,13	5 407 144,13
3. Produkty gotowe			

4. Towary			
5. Zaliczki na dostawy i usługi	60 098,93	15 000,00	15 000,00
II. Należności krótkoterminowe	3 046 507,10	4 299 638,01	4 299 638,01
1. Należności od jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			
- do 12 miesięcy			
- 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	3 046 507,10	4 299 638,01	4 299 638,01
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 150 040,43	1 708 565,89	1 708 565,89
- do 12 miesięcy	1 150 040,43	1 708 565,89	1 708 565,89
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	732 224,95	1 898 590,56	1 898 590,56
c) inne	1 164 241,72	692 481,56	692 481,56
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 668 041,15	2 407 309,28	2 407 309,28
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 668 041,15	2 407 309,28	2 407 309,28
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	1 175 175,15	2 242 977,91	2 242 977,91
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	1 175 175,15	2 039 725,88	2 039 725,88
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		203 252,03	203 252,03
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 492 866,00	164 331,37	164 331,37
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 492 866,00	164 331,37	164 331,37
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	357 203,06	479 106,47	479 106,47
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	129 129 660,69	131 517 835,75	131 517 835,75

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	104 036 440,78	111 492 784,87	111 492 784,87
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 534 694,00	131 126 608,00	131 126 608,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 921 952,43	13 921 952,43	13 921 952,43
- 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:	3 430 491,57		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
V. Różnice kursowe z przeliczenia			
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-12 398 728,08	-22 342 197,64	-22 342 197,64
VII. Zysk (strata) netto	-7 451 969,14	-11 213 577,92	-11 213 577,92
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI			
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH			
I. Ujemna wartość - jednostki zależne			
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne			
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	25 093 219,91	20 025 050,88	20 025 050,88
I. Rezerwy na zobowiązania	6 262 975,58	856 418,24	856 418,24
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	57 914,08		56 356,74
- długoterminowa			
- krótkoterminowa	57 914,08		56 356,74
3. Pozostałe rezerwy	6 205 061,50	856 418,24	800 061,50
- długoterminowe	4 805 061,50		
- krótkoterminowe	1 400 000,00	856 418,24	800 061,50
II. Zobowiązania długoterminowe	2 879 241,16	3 407 199,84	3 407 199,84

1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek	2 879 241,16	3 407 199,84	3 407 199,84
a) kredyty i pożyczki	917 857,05	1 165 718,66	1 165 718,66
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne	1 961 384,11	2 241 481,18	2 241 481,18
III. Zobowiązania krótkoterminowe	15 951 003,17	15 586 303,79	15 586 303,79
1. Wobec jednostek powiązanych			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
- 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	15 951 003,17	15 586 303,79	15 586 303,79
a) kredyty i pożyczki	5 435 035,48	6 179 270,00	6 179 270,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 972 000,00	3 604 000,00	3 604 000,00
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 201 636,43	3 979 142,96	3 979 142,96
- do 12 miesięcy	2 201 636,43	3 979 142,96	3 979 142,96
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		357 210,84	357 210,84
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 239 922,98	1 009 530,95	1 009 530,95

h) z tytułu wynagrodzeń	47 075,69	38 207,24	38 207,24
i) inne	3 055 332,59	418 941,80	418 941,80
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		175 129,01	175 129,01
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		175 129,01	175 129,01
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		175 129,01	175 129,01
PASYWA RAZEM	129 129 660,69	131 517 835,75	131 517 835,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	16 927 349,91	11 321 804,19	11 321 804,19
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		7 679 409,00	7 679 409,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 923 295,78	11 321 804,19	11 321 804,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 054,13		
B. Koszty działalności operacyjnej	11 916 442,77	12 630 647,76	12 630 647,76
I. Amortyzacja	257 226,70	745 880,06	745 880,06
II. Zużycie materiałów i energii	391 871,09	3 863 146,16	3 863 146,16
III. Usługi obce	7 239 434,00	6 730 233,10	6 730 233,10
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	61 680,75	49 347,46	49 347,46
V. Wynagrodzenia	863 758,24	845 641,52	845 641,52
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne	164 301,28	149 342,66	149 342,66
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	239 564,63	247 056,80	247 056,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 698 606,08		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 010 907,14	-1 308 843,57	-1 308 843,57
D. Pozostałe przychody operacyjne	6 522 165,82	2 424 604,82	2 424 604,82
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		80 894,31	80 894,31
II. Dotacje			
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 859 000,00		
IV. Inne przychody operacyjne	1 663 165,82	2 343 710,51	2 343 710,51
E. Pozostałe koszty operacyjne	11 454 704,73	7 106 574,42	7 106 574,42
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			

II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			
III. Inne koszty operacyjne	11 454 704,73	7 106 574,42	7 106 574,42
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	78 368,23	-5 990 813,17	-5 990 813,17
G. Przychody finansowe	799 931,99	278 230,41	278 230,41
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:	3 961,39	265 983,79	265 983,79
- od jednostek powiązanych		25 929,38	25 929,38
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	715 000,00		
- w jednostkach powiązanych			
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
V. Inne	80 970,60	12 246,62	12 246,62
H. Koszty finansowe	2 550 377,29	1 231 676,09	1 231 676,09
I. Odsetki, w tym:	1 175 624,98	857 232,81	857 232,81
- dla jednostek powiązanych		1 630,71	1 630,71
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		369 350,00	369 350,00
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 319 878,36		
IV. Inne	54 873,95	5 093,28	5 093,28
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych			
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-1 672 077,07	-6 944 258,85	-6 944 258,85
K. Odpis wartości firmy	4 128 837,07	4 128 837,07	4 128 837,07
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	4 128 837,07	4 128 837,07	4 128 837,07
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne			
L. Odpis ujemnej wartości firmy			
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne			

II. Odpis ujemnej wartości firmy –
jednostki współzależne

**M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach
podporządkowanych wycenianych
metodą praw własności**

N. Zysk (strata) brutto (J–K+L+/-M)	-5 800 914,14	-11 073 095,92	-11 073 095,92
--	----------------------	-----------------------	-----------------------

O. Podatek dochodowy	1 651 055,00	140 482,00	140 482,00
-----------------------------	---------------------	-------------------	-------------------

**P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia
zysku (zwiększenia straty)**

R. Zyski (straty) mniejszości

S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/-R)	-7 451 969,14	-11 213 577,92	-11 213 577,92
---	----------------------	-----------------------	-----------------------

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	111 492 784,87	120 206 362,80	120 206 362,80
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	111 492 784,87	120 206 362,80	120 206 362,80
1. Kapitał podstawowy	106 534 694,00	131 126 608,00	131 126 608,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	131 126 608,00	131 126 608,00	131 126 608,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-24 591 914,00		
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	24 591 914,00		
- umorzenia udziałów (akcji)	24 591 914,00		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	106 534 694,00	131 126 608,00	131 126 608,00
2. Kapitał zapasowy	13 921 952,43	13 921 952,43	13 921 952,43
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 921 952,43	13 921 952,43	13 921 952,43
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			
a) zwiększenie (z tytułu)			
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej			
- podziału zysku (ustawowo)			
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)			
b) zmniejszenie (z tytułu)			
- pokrycia straty			
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	13 921 952,43	13 921 952,43	13 921 952,43
3. Kapitał z aktualizacji wyceny			
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. Kapitały rezerwowe	3 430 491,57		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu			
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	3 430 491,57		
a) zwiększenie (z tytułu)	3 430 491,57		
b) zmniejszenie (z tytułu)			
zarejestrowanie kapitału w KRS			
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 430 491,57		
5. Różnice kursowe z przeliczenia			
6. Wynik z lat ubiegłych	-12 398 728,08	-22 342 197,64	-22 342 197,64
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-33 555 775,56	-24 842 197,63	-24 842 197,63
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu			
- korekty błędów			
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach			
a) Zwiększenie (z tytułu)			
- podziału zysku z lat ubiegłych			
b) Zmniejszenie (z tytułu)			
...			
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu			
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	33 555 775,56	24 842 197,63	24 842 197,63
- korekty błędów		0,01	0,01
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	33 555 775,56	24 842 197,64	24 842 197,64
a) Zwiększenie straty (z tytułu)			

- przeniesienia straty z lat ubiegłych
do pokrycia

b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	21 153 872,43	2 500 000,00	2 500 000,00
...	21 153 872,43	2 500 000,00	2 500 000,00
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	12 398 728,08	22 342 197,64	22 342 197,64
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 398 728,08	-22 342 197,64	-22 342 197,64
7. Wynik netto	-7 451 969,14	-11 213 577,92	-11 213 577,92
a) zysk netto	3 133 377,16		
b) strata netto	10 585 346,30	11 213 577,92	11 213 577,92
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	104 036 440,78	111 492 784,87	111 492 784,87
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	104 036 440,78	111 492 784,87	111 492 784,87

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

Przekształcone
dane porównawcze
za poprzedni rok
obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	-7 451 969,14	-11 213 577,92	-11 213 577,92
II. Korekty razem	14 399 878,58	10 151 638,85	10 151 638,85
1. Zyski (straty) mniejszości			
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			
3. Amortyzacja	256 361,02	745 880,06	745 880,06
4. Odpisy wartości firmy	4 128 837,07	4 128 837,07	4 128 837,07
5. Odpisy ujemnej wartości firmy			
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	471 329,03	472 959,74	472 959,74
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 335 869,61		
9. Zmiana stanu rezerw	5 406 557,34	251 356,74	251 356,74
10. Zmiana stanu zapasów	2 964 848,45	-2 061 548,01	-2 061 548,01
11. Zmiana stanu należności	1 253 130,91	-343 419,21	-343 419,21
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 571 043,19	4 372 518,68	4 372 518,68
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	65 339,11	-1 238 817,54	-1 238 817,54
14. Inne korekty	618 302,07	3 823 871,32	3 823 871,32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 947 909,44	-1 061 939,07	-1 061 939,07

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	982 553,20	583 080,00	583 080,00
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:		583 080,00	583 080,00
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności			

b) w pozostałych jednostkach		583 080,00	583 080,00
- zbycie aktywów finansowych			
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		583 080,00	583 080,00
- odsetki			
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne	982 553,20		
II. Wydatki	1 325 936,50	2 884 613,59	2 884 613,59
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	389 183,30	1 999 085,23	1 999 085,23
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		885 528,36	885 528,36
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności			
b) w pozostałych jednostkach		885 528,36	885 528,36
- nabycie aktywów finansowych		885 528,36	885 528,36
- udzielone pożyczki długoterminowe			
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym			
5. Inne wydatki inwestycyjne	936 753,20		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-343 383,30	-2 301 533,59	-2 301 533,59
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	54 106,10	4 706 199,43	4 706 199,43
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	54 106,10	4 706 199,43	4 706 199,43
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	3 330 097,61	1 783 782,51	1 783 782,51
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	1 226 768,58	914 822,77	914 822,77
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	1 632 000,00	396 000,00	396 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki	471 329,03	472 959,74	472 959,74
9. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 275 991,51	2 922 416,92	2 922 416,92
D. Przepływy pieniężne netto, razem	3 328 534,63	-441 055,74	-441 055,74
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 328 534,63	-441 055,74	-441 055,74
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	164 331,37	605 387,11	605 387,11
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 492 866,00	164 331,37	164 331,37
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INF_DOD_SSF_TT_PROENERGY_2023.pdf

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
T&T PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK 2023**

I CZĘŚĆ

1. *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.*

Kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 106.532.244,00 zł i składa się na niego 16.389.576 akcji o wartości nominalnej 6,50 zł za akcję. Akcje obejmują następujące serie:

seria	ilość	na okaziciela
A	31.250	tak
U	4.452.076	tak
W	1.500.000	nie
V	6.696.421	nie
Y	3.709.829	nie

2. *Kwotę wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.*

Podczas transakcji nabycia jednostki zależnej powstała wartość firmy, której wartość wynosi 82.576.741,41 zł. Jako okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych przyjęto 20 lat. Do dnia 31.12.2023 dokonano odpisów łącznie na kwotę 13.034.272,20 zł.

3. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.*

Jako dane porównawcze zaprezentowane dane skonsolidowane grupy kapitałowej T&T Proenergy S.A. za rok 2022.

4. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.*

Po dniu bilansowym Spółka T&T Proenergy S.A. w ramach Ramowej umowy współpracy z Hive Energy Poland (HIVE Anglia) sprzedała spółki: Motarzyno Sp. z o.o. realizującej projekt elektrowni o mocy 50MW, Gałęzów Sp. z o.o. realizującej projekt elektrowni o mocy 52MW, Nowy Korczyn Sp. z o.o. realizującej projekt o mocy 90MW, PV Przytoń Sp. z o.o. realizującej projekt elektrowni o mocy 80MW. W ramach Umowy Spółka będzie prowadzić projekty do otrzymania wszystkich decyzji administracyjnych zakończonych otrzymaniem Pozwolenia na budowę.

Po dniu bilansowym Spółka T&T Proenergy sp. z o.o. dokonała całkowitej spłaty obligacji.

5. *Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju.*

Nie dotyczy.

6. *Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i*

tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Grunty	75 378,66	0,00	0,00	75 378,66
Budynki i budowle	2 006 611,41	0,00	0,00	2 006 611,41
Urządzenia i maszyny	109 577,06	14 005,69	0,00	123 582,75
Środki transportu	58 635,31	240 000,00	0,00	298 635,31
Inne środki trwałe	48 985,00	150 060,00	0,00	199 045,00
Wartości niematerialne i prawne	1 427 788,06	0,00	0,00	1 427 788,06
Wartość firmy	82.576.741,41	0,00	0,00	82.576.741,41

Umorzenie				
	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Budynki i budowle	266 836,90	72 276,47	0,00	339 113,37
Urządzenia i maszyny	95 102,06	16 105,69	0,00	111 207,75
Środki transportu	55 750,06	14 850,40	0,00	70 600,46
Inne środki trwałe	27 640,83	9 743,83	0,00	37 384,66
Wartości niematerialne i prawne	1 283 537,75	144 250,31	0,00	1 427 788,06
Wartość firmy	8.905.453,12	4 128 837,07	0,00	13.034.272,19

7. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W roku 2023 Zarząd spółki T&T Proenergy Sp. z o.o. podjął decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego całej wartości posiadanych udziałów w kapitale spółki VIVOLT Sp. z o.o. o wartości 1.319.878,36 z uwagi na fakt, że w sprawozdaniu finansowym za 2023r. spółka VIVOLT zerową wartość aktywów netto.

8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

Nie dotyczy.

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto przez jednostki powiązane.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto wykazywanych w majątku wynosi 75.378,66.

10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Grupa na ostatni dzień bilansowy posiada

Spółka na ostatni dzień bilansowy posiada:

- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód osobowy DS. 7 CROSSBACK, którego wartość zgodnie w umowę wynosi 161.834,15 PLN.
- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód osobowy Mercedes-Benz GLE 350, którego wartość netto zgodnie w umowę wynosi 349.105,69 PLN.
- Leasing Operacyjny którego przedmiotem jest samochód elektryczny TESLA Model S 16-P100DL, którego wartość zgodnie w umowę wynosi 574.234,06 PLN.

11. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Spółka w długoterminowych aktywach finansowych, posiada:

- 100% udziałów spółki T & T Proenergy których wyceniona wartość początkowa wyniosła 83.250.000,00.

- 100% udziałów spółki T & T Inwestycje 01 o wartości 5.000,00.
- 51% udziałów spółki Elektrownia Słoneczna Blizocin o wartości 2.550,00.
- 100% udziałów spółki Elektrownia Słoneczna Popowo o wartości 5.000,00.
- 100% udziałów spółki GAŁĘŻÓW Sp. z o.o. o wartości 5.000,00.
- 100% udziałów spółki MOTARZYNO Sp. z o.o. o wartości 5.000,00.
- 100% udziałów spółki NOWY KORCZYN Sp. z o.o. o wartości 5.000,00.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego					
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	56 356,74	1 557,34			57 914,08
a)	długoterminowe					
b)	krótkoterminowe	56 356,74	1 557,34			57 914,08
3.	Pozostałe rezerwy	800 061,50	5 600 000,00			6 205 061,50
a)	długoterminowe		4 805 061,50			4 805 061,50
b)	krótkoterminowe	800 061,50				605 061,50
-	Podatek od nieruchomości					
-	Koszt wyceny środków trwałych na dzień bilansowy					
-	Pozostałe	800 061,50	794 938,50		195 000,00	1 400 000,00

13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	4 486 839,27	2 720 785,10			4 056 229,61
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług		798 113,16			798 113,16
c.	należności pozostałe	4 486 839,27	1 922 671,94	3 151 394,76		3 258 116,45
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
4.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
5.	Razem	4 486 839,27	2 720 785,10	3 151 394,76		4 056 229,61

14. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
2.	wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada					
-	kredyty bankowe					
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne					
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 879 241,16		2 038 288,95	72 593,61	768 358,60
-	kredyty bankowe	917 857,05		76 904,84	72 593,61	768 358,60
-	pożyczki					
-	z tytułu dłużnych papierów wartościowych					
-	inne zobowiązania finansowe					
-	inne	1 961 384,11		1 961 384,11		
4.	Zobowiązania długoterminowe ogółem	2 879 241,16		2 038 288,95	72 593,61	768 358,60

15. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

Kredyt Millenium:

1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową wystawiony przez Klienta.
2. Zabezpieczenie spłaty kredytu stanowi gwarancja de minimis w kwocie 1.600.000,00 PLN z terminem ważności o 3 miesiące dłuższym niż okres kredytowania tj. do dnia 25.06.2024 udzielona przez Bank Gospodarstwa Kragowego (dalej: BGK) w ramach Umowy przyfelowej linii gwarancyjnej de minimis PLD-KFG. Gwarancja zabezpiecza 80% kwoty kredytu.

Kredyt Santander:

1. GDM w wysokości stanowiącej 80% kwoty kredytu tj. 2.000.000,00 PLN

Kredyt NeoBank:

1. Hipoteka umowna łączna do kwoty 3.105.000,00 zł zabezpieczająca kapitał pożyczki, odsetki bieżące (kapitałowe), odsetki karne (za opóźnienie), prowizje, opłaty, koszty windykacji, koszty postępowania sądowego, w tym koszty zastępstwa, koszty postępowania egzekucyjnego, w tym koszty zastępstwa, wszelkie roszczenia neoBanku o naprawienie wyrządzonej szkody, jakie mogą powstać w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem zobowiązań wynikających z czynności bankowej udzielenia pożyczki lub czynności bankowej zabezpieczenia spłaty tej pożyczki i inne koszty z tytułu udzielonej pożyczki, ustanowiona na:
 - a. Nieruchomości stanowiącej lokal mieszkalny nr. 133 o pow. 57,18 m², stanowiący odrębną nieruchomość, położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00146757/1, docelowo stanowiącej własność T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie, na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa,
 - b. Udziale w wysokości 10/2990 części nieruchomości stanowiącej lokal mieszkalny – garaż, położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00440996/9 docelowo przysługującym T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie, na pierwszym miejscu pod względem pierwszeństwa,
2. Przelew na rzecz neoBANKU praw z umowy ubezpieczenia (polisy ubezpieczeniowej) od ognia i innych zdarzeń losowych nieruchomości położonej w Warszawie, przy ul. Twardej 4, dla której Sąd Rejonowy dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, X Wydział Ksiąg Wieczystych utworzy księgę wieczystą po wyodrębnieniu ww. nieruchomości dla której prowadzona jest KW nr. WA4M/00146757/1, oraz z umowy stanowiącej jej kontynuację, na sumę ubezpieczenia nie mniejszą niż całkowita kwota pożyczki lub wartość rynkowa ww. nieruchomości ustalona na dzień zawarcia umowy ubezpieczenia bądź na dzień zawarcia umowy stanowiącej

jej kontynuację, zabezpieczającym wszelakie wierzytelności oraz roszczenia neoBANKU związane z Umową na zasadach określonych w odrębnej umowie zawartej z neoBANKIEM,

3. Weksel własny in blanco z wystawienia T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Lesznie (64-100), przy ul. Chełmońskiego 17, wpisaną do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000393744, posiadającą numer identyfikacji podatkowej NIP: 6972302022 oraz numer REGON: 301891581, wraz z deklaracją wekslową. neoBANK stosownie do postanowień deklaracji wekslowej, ma prawo wypełnić (uzupełnić) ten weksel na sumę wekslową obejmującą wszelkie wierzytelności oraz roszczenia neoBANKU związane z Umową. Z dniem spłaty wierzytelności oraz roszczeń o których mowa w zdaniu poprzedzającym zobowiązanie wekslowe wygasa. Szczegółowe postanowienia dotyczące zobowiązania wekslowego określa deklaracja wekslowa.

16. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

W związku z zapisami umownymi, które przewidują zwrot wynagrodzenia w przypadku nieudanego projektu zidentyfikowanego jako Projekt Upadły lub Zakończony ze względów praktycznych, całe wynagrodzenie Dewelopera może zostać zwrócone. Zarząd Spółki T&T nie zakłada materializacji takiego ryzyka, gdyż przy zaistnieniu takiej sytuacji, dany projekt może zostać zakończony z innym Partnerem. Dla roku 2023 kwota przychodów z w/w/ wynagrodzenia wyniosła 16.696.242,50 zgodnie z poniższym zestawieniem:

Lp	Data wystawienia	Numer dokumentu	Podmiot	Kontrahent	Netto
1	28.06.2023	1/W/6/2023	5252953593	BOGACZOWICE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	3 022 519,50
2	28.06.2023	2/W/6/2023	5252953682	BOJADŁA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	1 410 509,10
3	05.04.2023	1/W/4/2023	5252917261	EPV DEBRZNO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	175 443,75
4	22.03.2023	1/W/3/2023	5252944370	EPV STARNICE 2 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	3 354 443,40
5	22.08.2023	1/W/8/2023	5252917025	EPV ZBYSZEWO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	268 608,00
6	28.06.2023	3/W/6/2023	5252953759	LIPKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	1 007 506,50
7	18.09.2023	1/W/9/2023	5252953759	LIPKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	451 493,25
8	09.10.2023	1/W/10/2023	5252953759	LIPKA SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	1 494 935,00
9	15.12.2023	1/W/12/2023	5252971378	VAL POLAND GREENFIELD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	516 636,00
10	15.12.2023	2/W/12/2023	5252971378	VAL POLAND GREENFIELD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	2 066 544,00
11	15.12.2023	3/W/12/2023	5252971378	VAL POLAND GREENFIELD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	861 060,00
12	15.12.2023	4/W/12/2023	5252971378	VAL POLAND GREENFIELD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	861 060,00
13	15.12.2023	5/W/12/2023	5252971378	VAL POLAND GREENFIELD SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	1 205 484,00
					16 696 242,50

17. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostka wykazuje czynne rozliczenia międzyokresowe, obejmujące m.in. polisy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

18. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami zostaje zaprezentowane w informacji dodatkowej; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.

Nie dotyczy.

19. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Spółka w aktywach posiada grunt inwestycyjny wyceniany operatem szacunkowym którego wartość na dzień bilansowy wynosi 43.399.000,00 PLN

Wartość nieruchomości jest wyceniana w wartości godziwej – do oszacowania wartości godziwej korzysta się z opinii rzeczoznawcy, który swoje szacunki opiera na wartości rynkowej i aktualnej sytuacji ekonomicznej

II CZĘŚĆ

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:

- nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia,
- procentowym udziale,
- części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych,
- części zobowiązań wspólnie zaciągniętych,
- przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych,
- zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia

Nie dotyczy.

III CZĘŚĆ

- Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług;

Przychody ze sprzedaży produktów	100 %
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0 %
Krajowe przychody ze sprzedaży	100 %
Zagraniczne przychody ze sprzedaży	0 %

- Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

- Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

W roku obrotowym dokonano odpisu zapasów w wysokości 204.753,91 PLN

- Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

- Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym

(zyskiem, stratą) brutto.

W rachunku zysków i strat przedstawiono skonsolidowany wynik rachunkowy. Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym obejmuje bieżący podatek dochodowy konsolidowanych jednostek.

6. *Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – o kosztach rodzajowych:*
- a) amortyzacji,*
 - b) zużycia materiałów i energii,*
 - c) usług obcych,*
 - d) podatków i opłat,*
 - e) wynagrodzeń,*
 - f) ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,*
 - g) pozostałych kosztach rodzajowych;*

Nie dotyczy. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*

Nie dotyczy.

8. *Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.*

Nie dotyczy.

9. *Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.*

Nakłady poniesione na nabycie środków trwałych wykazano we wcześniejszej części sprawozdania.

10. *Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Nie dotyczy.

IV CZĘŚĆ

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

Do wyceny pozycji wyrażonej w walucie obcej przyjęto kursy średnie NBP na dzień bilansowy:

1 EUR 4,3480

1 USD 3,9350

V CZĘŚĆ

W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, – liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, – cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,*
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: – nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, – liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, – przychody i koszty, zyski i straty oraz*

zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Nie dotyczy.

VI CZĘŚĆ

1. *W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności.*

Nie zidentyfikowano przesłanek dla zagrożenia kontynuacji działania jednostek grupy.

2. *Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.*

Grupa wygenerowała ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej, przy dodatnich przepływach z działalności operacyjnej oraz finansowej.

3. *Informacje o:*

- a) *charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,*

Nie dotyczy.

- b) *transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,*

Wszystkie transakcje są zawierane na warunkach rynkowych.

- c) *przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną,*

W roku obrotowym zatrudniano przeciętnie 14 pracowników. Nie dokonano konsolidacji metodą proporcjonalną.

- d) *wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu,*

Członek zarządu uzyskał w trakcie roku wynagrodzenie na poziomie 82.201,68 zł.

- e) *kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom*

wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów,

Nie dotyczy.

- f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: – obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, – inne usługi poświadczające, – usługi doradztwa podatkowego, – pozostałe usługi,*

Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniesie 18.000 zł. Firma audytorska nie świadczyła innych usług.

- g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.*

Nie dotyczy.

4. *Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.*

W okresie objętym konsolidacją dokonano transakcji handlowych między jednostkami – skutki tych transakcji zostały wyłączone ze sprawozdania skonsolidowanego.

VII CZĘŚĆ

1. *W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.*

Zarząd Spółki T&T PROENERGY S.A. dokonał oceny ewentualnej utraty wartości udziałów w jednostce powiązanej T&T Proenergy Sp. z o.o.. Spółka nie dokonała odpisu wartości na podstawie Wyceny w której zostały wskazane przyszłe przepływy na podstawie realistycznych planów i założeń na podstawie zawartych Umów Ramowych na podstawie których Spółka T&T Proenergy Sp. z o.o. obecnie realizuje zadania z nich wynikające przygotowując procesy inwestycyjne dla projektów na które kontrakty zawarła Spółka S.A.:

1. EPV DEBRZNO Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 16 MW
2. EPV KOTUŃ Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 10 MW
3. EPV STARNICE Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 52 MW
4. EPV ZBYSZEWO Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 16 MW
5. EPV STARNICE 2 Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 170 MW
6. LIPKA Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW
7. BOJADŁA Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 70 MW
8. BOGACZOWICE Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 150 MW
9. MOTARZYNO Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW
10. GAŁĘŻÓW Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 52 MW
11. NOWY KORCZYŃ Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 90 MW
12. PV PRZYTOŃ Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 80 MW
13. VALPOL Alfa Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 30 MW
14. VALPOL Beta Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 120 MW
15. VALPOL Delta Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW
16. VALPOL Epsilon Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW
17. VALPOL Gamma Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 70 MW
18. PV Radosty Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 85 MW

oraz na podstawie przygotowywanych kolejnych negocjacji do zawarcia Umów na realizację procesu inwestycyjnego dla kolejnych podmiotów energetycznych dla których trwają procesy uzgodnień treści umów ramowych na łączną moc 600 MW.

Wartość przychodów z zakładanych kontraktów na proces inwestycyjny (uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych) wynosi: 490.957.695,00 zł netto.

Na podstawie ww. założeń uzyskano Raport wyceny wartości godziwej T&T Proenergy Sp. z o.o. Wycena została sporządzona na zlecenie Zarządu T&T Proenergy S.A., podmiotu posiadającego 100% udziałów Spółki. Na podstawie przeprowadzonej wyceny oszacowano, że wartość godziwa 100 % udziałów spółki na dzień 17.05.2024 r. wynosi: **107.249.902,73 zł.**

W poprzednim roku sprawozdawczym Zarząd Spółki T&T Proenergy Sp. z o.o. dokonał oceny ewentualnej utraty wartości udziałów w jednostce powiązanej T&T Proenergy Sp. z o.o.. Spółka również nie dokonała odpisu wartości na podstawie Wyceny w której zostały wskazane przyszłe przepływy na podstawie realistycznych planów i założeń na podstawie zawartych Umów Ramowych na podstawie których Spółka T&T Proenergy Sp. z o.o. realizowała zadania z nich wynikające przygotowując procesy inwestycyjne dla:

Tauron Zielona Energia Sp. z o.o. – realizacja budowy elektrowni fotowoltaicznych o łącznej mocy, Wartość zakładanych przyszłych kontraktów budowlanych wynosi: 717.120.000zł netto

Eolus Poland Holding AB – realizacja procesu inwestycyjnego do budowy elektrowni fotowoltaicznych tj. uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych.

Wartość podpisanych Umów na łączną kwotę: 85.898.287,50zł netto

Oraz prowadziła negocjacje do zawarcia kolejnych Umów na realizację procesu inwestycyjnego dla kolejnych podmiotów energetycznych na łączną moc 1200 MW. Wartość przychodów z zakładanych kontraktów na proces inwestycyjny (uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych) wyniósł: 355.608.750zł netto.

Na podstawie ww. założeń uzyskano Raport wyceny wartości godziwej T&T Proenergy Sp. z o.o. Wycena została sporządzona na zlecenie Zarządu 01Cyberaton Proenergy S.A., podmiotu posiadającego 100% udziałów Spółki. Na podstawie przeprowadzonej wyceny oszacowano, że wartość godziwa 100 % udziałów spółki na dzień 25.05.2023 r. wynosiła: 94.093.140,48 zł

Wycenę sporządzono na podstawie następujących założeń:

- Prognozę sprzedaży na lata 2023-2027, przyjęto na podstawie informacji ze spółki T&T Proenergy sp. z o.o., prognozy poparte zostały informacjami na temat posiadanych (zawartych) kontraktów. Przyjęto, że zawarte kontrakty wysoce uprawdopodobniają wykonanie założonego poziomu sprzedaży.
- Prognozę kosztów na lata 2023-2027, przyjęto na podstawie informacji ze spółki T&T Proenergy sp. z o.o., prognozy spółka przygotowała w oparciu o posiadane doświadczenie w wykonywaniu kontraktów zbliżonych do kontraktów zawartych na najbliższe lata.

Obecną Wycenę wartości godziwej 100 % udziałów spółki na dzień 17.05.2024 r. w kwocie **107.249.902,73 zł** sporządzono na podstawie następujących założeń:

Prognozę sprzedaży na lata 2024-2028, przyjęto na podstawie informacji ze spółki T&T Proenergy sp. z o.o., prognozy poparte zostały informacjami na temat posiadanych (zawartych) kontraktów. Przyjęto, że zawarte kontrakty wysoce uprawdopodobniają wykonanie założonego poziomu sprzedaży.

Prognozę kosztów na lata 2024-2028, przyjęto na podstawie informacji ze spółki T&T Proenergy sp. z o.o., prognozy spółka przygotowała w oparciu o posiadane doświadczenie w wykonywaniu kontraktów zbliżonych do kontraktów zawartych na najbliższe lata.

Zarząd Spółki T&T Proenergy S.A. zakłada możliwość otrzymania niższych wynagrodzeń z tytułu kontraktów związanych z ryzykiem rynkowym. Ryzyko może zostać zmaterializowane w wyniku odstąpienia od umów z kontrahentami zgodnie z zapisami Umów Ramowych, niemniej jednak Zarząd nie zakłada materializacji powyższego ryzyka. Zarząd Jest świadomy, że w przypadku wyceny udziałów na dzień 31.12.2023 do wartości aktywów netto (minusowe aktywa netto na dzień 31.12.2023) spółki zależnej to należałoby dokonać odpisu całkowitego wartości udziałów w spółce T&T Proenergy sp. z o.o, co skutkowało by zmniejszeniem się sumy bilansowej o 83 250 000, zł o taką kwotę zmniejszył by się wynik spółki.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM