

T&T PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: T&T PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Twarda 4/133, 00-105 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3511Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252412727

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000293918

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane 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 finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 21021 poz. 217) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości. W zakresie, w jakim Ustawa daje jednostce prawo wyboru, w polityce rachunkowości jednostki przyjęto następujące najważniejsze rozwiązania.

Wycena aktywów i pasywów spółki 01CYBERATON PROENERGY SA odbywa się zgodnie z rozdziałem 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. z późn. zmianami- zwaną dalej UoR)

oraz z wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

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.

Amortyzację jednorazową stosuje się dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość wynosi co najmniej 1.000zł oraz nie przekracza 10.000zł.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość nie przekracza 1.000 zł kwalifikowane są do kosztu zużycia materiałów lub usług obcych, o ile nie zniekształca to istotnie wyniku finansowego danego okresu.

Materiały i towary wyceniane są w cenie nabycia.

Koszty dotyczące więcej niż jednego okresu rozlicza się w czasie, gdy ich wysokość przekracza 3.500 zł.
Rozliczenia międzyokresowe kosztów
Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.
Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Ustalenia wyniku finansowego:

Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym. Wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym.
Uznawanie przychodu
Przychody ze sprzedaży są uznawane w momencie wykonania usługi lub dostarczenia towaru, jeżeli jednostka przekazała znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do towarów, lub w momencie wykonania usługi. Sprzedaż wykazuje się w wartości netto, tj. bez uwzględnienia podatku od towarów i usług oraz po uwzględnieniu wszelkich udzielonych rabatów.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z przepisami rozdziału 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r., poz. 217 z późn. zm.) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości
Jednostka przyjęła w sprawozdaniu finansowym uproszczenia przewidziane dla jednostek małych w rozumieniu UoR, polegające na sporządzeniu dodatkowych informacji i objaśnień do sprawozdania finansowego zgodnie z załącznikiem nr 5 do UoR. Bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych oraz zestawienie zmian w kapitale własnym zostały sporządzone w oparciu o załącznik nr 1 do UoR. Odstępiono od sporządzania sprawozdania z działalności.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Leasing

Zgodnie z uproszczeniem wynikającym z Art. 3 ust. 6 UoR Spółka nie ujmuje w aktywach trwałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i umów o podobnym charakterze. Kwalifikuje te umowy zgodnie z przepisami prawa podatkowego, tj. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych

Podatek odroczony

Zgodnie z uproszczeniem wynikającym z Art. 37 ust 10 UoR Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Ujmowanie i wycena instrumentów finansowych

Spółka stosuje uproszczenia wynikające z art. 28b ust. 1 UoR i w związku z tym nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie:

- zasady rachunkowości;
- metody wyceny aktywów i pasywów (poza przedstawionymi w pkt. 6.3 informacji dodatkowych);
- sposób ustalania wyniku finansowego;
- sposób sporządzenia rachunku zysków i strat

Nazwa pozycji: Wpływ pandemii COVID-19 na sytuację finansową Jednostki.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Pod koniec 2019 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów.

Chociaż sytuacja ta wciąż się zmienia, Zarząd zidentyfikował negatywne konsekwencje pandemii na działalność jednostki i podjął działania w celu ich ograniczenia. Opis wpływu aktualnej sytuacji na sprawozdanie finansowe jednostki znajduje się w nocy 19 informacji dodatkowych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji: Zdarzenia po dniu bilansowym

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Po dniu bilansowym nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

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

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	126 902 550,00	121 807 550,00	121 807 550,00
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			
2. Wartość firmy			
3. Inne wartości niematerialne i prawne			
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			
II. Rzeczowe aktywa trwałe	226 000,00		
1. Środki trwałe	226 000,00		
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			
c) urządzenia techniczne i maszyny			
d) środki transportu	226 000,00		
e) inne środki trwałe			
2. Środki trwałe w budowie			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych			
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Od pozostałych jednostek			
IV. Inwestycje długoterminowe	126 676 550,00	121 807 550,00	121 807 550,00
1. Nieruchomości	43 399 000,00	38 540 000,00	38 540 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne			
3. Długoterminowe aktywa finansowe	83 277 550,00	83 267 550,00	83 267 550,00
a. w jednostkach powiązanych	83 277 550,00	83 267 550,00	83 267 550,00
- udziały lub akcje	83 277 550,00	83 267 550,00	83 267 550,00
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			

- inne długoterminowe aktywa finansowe			
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
c. w pozostałych jednostkach			
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki			
- inne długoterminowe aktywa finansowe			
4. Inne inwestycje długoterminowe			
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			
B. AKTYWA OBROTOWE	10 631 344,55	6 806 655,10	6 806 655,10
I. Zapasy	2 038 989,26	2 907 144,13	2 907 144,13
1. Materiały			
2. Półprodukty i produkty w toku	1 978 989,26		
3. Produkty gotowe			
4. Towary		2 907 144,13	2 907 144,13
5. Zaliczki na dostawy i usługi	60 000,00		
II. Należności krótkoterminowe	1 965 510,59	1 662 581,84	1 662 581,84
1. Należności od jednostek powiązanych	1 258 210,02	1 196 578,22	1 196 578,22
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 258 210,02	581 553,99	581 553,99
- do 12 miesięcy	1 258 210,02	581 553,99	581 553,99
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne		615 024,23	615 024,23
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	707 300,57	466 003,62	466 003,62
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	325 808,57	177 064,87	177 064,87
- do 12 miesięcy	325 808,57	177 064,87	177 064,87
- powyżej 12 miesięcy			
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	277 803,52	52 149,00	52 149,00
c) inne	103 688,48	236 789,75	236 789,75
d) dochodzone na drodze sądowej			
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 580 273,44	2 223 275,29	2 223 275,29
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 580 273,44	2 223 275,29	2 223 275,29
a) w jednostkach powiązanych	2 205 962,22	1 343 757,27	1 343 757,27
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe			
- udzielone pożyczki	2 205 962,22	1 343 757,27	1 343 757,27
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
b) w pozostałych jednostkach	1 175 175,15	779 847,00	779 847,00
- udziały lub akcje			
- inne papiery wartościowe		779 847,00	
- udzielone pożyczki	1 175 175,15		779 847,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 199 136,07	99 671,02	99 671,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 199 136,07	99 671,02	99 671,02
- inne środki pieniężne			
- inne aktywa pieniężne			
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 571,26	13 653,84	13 653,84
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM	137 533 894,55	128 614 205,10	128 614 205,10

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	122 501 856,95	123 884 688,00	123 884 688,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	106 532 244,00	131 116 608,00	131 116 608,00
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	3 430 491,57		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-19 746 155,44	-19 746 155,44
VI. Zysk (strata) netto	-1 382 831,05	-1 407 716,99	-1 407 716,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 032 037,60	4 729 517,10	4 729 517,10
I. Rezerwy na zobowiązania	6 205 061,50	605 061,50	605 061,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6 205 061,50		
- długoterminowa	4 805 061,50		
- krótkoterminowa	1 400 000,00		
3. Pozostałe rezerwy		605 061,50	605 061,50
- długoterminowe			
- krótkoterminowe		605 061,50	605 061,50
II. Zobowiązania długoterminowe			
1. Wobec jednostek powiązanych			
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			
3. Wobec pozostałych jednostek			
a) kredyty i pożyczki			

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) zobowiązania wekslowe			
e) inne			
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 826 976,10	4 018 055,60	4 018 055,60
1. Wobec jednostek powiązanych	6 135 467,76	3 211 776,87	3 211 776,87
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	6 063 520,00	3 211 776,87	3 211 776,87
- do 12 miesięcy	6 063 520,00	3 211 776,87	3 211 776,87
- powyżej 12 miesięcy			
b) inne	71 947,76		
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	2 691 508,34	806 278,73	806 278,73
a) kredyty i pożyczki	371,69	521 824,38	521 824,38
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
c) inne zobowiązania finansowe			
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	538 847,90	164 468,13	164 468,13
- do 12 miesięcy	538 847,90	164 468,13	164 468,13
- powyżej 12 miesięcy			
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi			
f) zobowiązania wekslowe			
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	313 959,00	97 401,81	97 401,81
h) z tytułu wynagrodzeń			
i) inne	1 838 329,75	22 584,41	22 584,41
4. Fundusze specjalne			
IV. Rozliczenia międzyokresowe		106 400,00	106 400,00
1. Ujemna wartość firmy			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		106 400,00	106 400,00

- długoterminowe			
- krótkoterminowe		106 400,00	106 400,00
PASYWA RAZEM	137 533 894,55	128 614 205,10	128 614 205,10

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

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 591 906,89	6 449 120,82	6 449 120,82
- od jednostek powiązanych	2 710 001,00		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 877 851,76	6 449 120,82	6 449 120,82
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	2 714 055,13		
B. Koszty działalności operacyjnej	18 898 088,91	5 868 766,44	5 868 766,44
I. Amortyzacja	14 000,00		
II. Zużycie materiałów i energii	50 833,33	187 421,30	187 421,30
III. Usługi obce	16 045 877,30	5 604 007,51	5 604 007,51
IV. Podatki i opłaty, w tym: - podatek akcyzowy	26 258,84	8 858,52	8 858,52
V. Wynagrodzenia		26 795,60	26 795,60
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: - emerytalne			
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	62 513,36	41 683,51	41 683,51
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 698 606,08		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	693 817,98	580 354,38	580 354,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 811 603,21	2 415 335,05	2 415 335,05
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	952 603,21	2 334 440,74	2 334 440,74
E. Pozostałe koszty operacyjne	8 184 579,26	4 038 302,29	4 038 302,29
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			

III. Inne koszty operacyjne	8 184 579,26	4 038 302,29	4 038 302,29
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 679 158,07	-1 042 612,86	-1 042 612,86
G. Przychody finansowe	761 752,34	97 252,99	97 252,99
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:	46 752,34	85 006,37	85 006,37
- od jednostek powiązanych	42 790,95	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		12 246,62	12 246,62
H. Koszty finansowe	157 035,32	393 291,12	393 291,12
I. Odsetki, w tym:	102 162,06	23 941,12	23 941,12
- dla jednostek powiązanych			
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		369 350,00	369 350,00
- w jednostkach powiązanych			
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			
IV. Inne	54 873,26		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 074 441,05	-1 338 650,99	-1 338 650,99
J. Podatek dochodowy	308 390,00	69 066,00	69 066,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 382 831,05	-1 407 716,99	-1 407 716,99

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)	123 884 688,00	125 292 404,99	125 292 404,99
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	123 884 688,00	125 292 404,99	125 292 404,99
1. Kapitał podstawowy	106 532 244,00	131 116 608,00	131 116 608,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	131 116 608,00	131 116 608,00	131 116 608,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-24 584 364,00		
a) zwiększenie (z tytułu)			
- wydania udziałów (emisji akcji)			
b) zmniejszenie (z tytułu)	24 584 364,00		
- umorzenia udziałów (akcji)	24 584 364,00		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	106 532 244,00	131 116 608,00	131 116 608,00
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)

4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu 3 430 491,57

5. Wynik z lat ubiegłych -19 746 155,44 -19 746 155,44

5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu -21 153 872,43 -19 746 155,44 -19 746 155,44

5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu 3 586 031,29 3 586 031,29

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach 3 586 031,29 3 586 031,29

a) Zwiększenie (z tytułu)

- podziału zysku z lat ubiegłych

b) Zmniejszenie (z tytułu) 3 586 031,29 3 586 031,29

- pokrycie straty 3 586 031,29 3 586 031,29

5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu -21 153 872,43 -23 332 186,73 -23 332 186,73

- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- korekty błędów

5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach -21 153 872,43 -23 332 186,73 -23 332 186,73

a) Zwiększenie straty (z tytułu)

- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	-21 153 872,43	3 586 031,29	3 586 031,29
pokrycie straty	-21 153 872,43	3 586 031,29	3 586 031,29
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-19 746 155,44	-19 746 155,44
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-19 746 155,44	-19 746 155,44
6. Wynik netto	-1 382 831,05	-1 407 716,99	-1 407 716,99
a) zysk netto			
b) strata netto	1 382 831,05	1 407 716,99	1 407 716,99
c) odpisy z zysku			
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	122 501 856,95	123 884 688,00	123 884 688,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	122 501 856,95	123 884 688,00	123 884 688,00

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	-1 382 831,05	-1 407 716,99	-1 407 716,99
II. Korekty razem	6 135 438,39	2 080 121,44	2 080 121,44
1. Amortyzacja	14 000,00		
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)			
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 859 000,00	-28 787,11	-28 787,11
5. Zmiana stanu rezerw	5 600 000,00		
6. Zmiana stanu zapasów	868 154,87	-2 142 167,42	-2 142 167,42
7. Zmiana stanu należności	-302 928,75	414 149,98	414 149,98
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 330 373,19	2 400 485,59	2 400 485,59
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-139 317,42	112 569,07	112 569,07
10. Inne korekty	-375 843,50	1 323 871,33	1 323 871,33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 752 607,34	672 404,45	672 404,45

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 814 653,01	968 555,37	968 555,37
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:		968 555,37	968 555,37
a) w jednostkach powiązanych		40 000,00	40 000,00
b) w pozostałych jednostkach		928 555,37	928 555,37
- zbycie aktywów finansowych		459 350,00	459 350,00
- dywidendy i udziały w zyskach			
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		427 000,00	427 000,00

- odsetki		42 205,37	42 205,37
- inne wpływy z aktywów finansowych			
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 814 653,01		
II. Wydatki	2 946 342,61	2 490 530,32	2 490 530,32
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	240 000,00		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne			
3. Na aktywa finansowe, w tym:		2 490 530,32	2 490 530,32
a) w jednostkach powiązanych		25 000,00	25 000,00
b) w pozostałych jednostkach		2 465 530,32	2 465 530,32
- nabycie aktywów finansowych		35 000,00	35 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		2 430 530,32	2 430 530,32
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 706 342,61		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 131 689,60	-1 521 974,95	-1 521 974,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy	50 371,69	521 880,76	521 880,76
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			
2. Kredyty i pożyczki	50 371,69	521 880,76	521 880,76
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			
4. Inne wpływy finansowe			
II. Wydatki	571 824,38	56,38	56,38
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	571 824,38	56,38	56,38
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego			
8. Odsetki			

9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-521 452,69	521 824,38	521 824,38
D. Przepływy pieniężne netto, razem	3 099 465,05	-327 746,12	-327 746,12
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 099 465,05	-327 746,12	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. Środki pieniężne na początek okresu	99 671,02	427 417,14	427 417,14
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	3 199 136,07	99 671,02	99 671,02
- 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	-1 074 441,05	-1 338 650,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	5 523 786,60	1 940 000,00
Pozostałe		1 940 000,00
art. 12 ust. 1 - nie stanowiące przychodu (art. 12 ust. 1)	5 480 064,00	
art. 16 ust. 1 pkt 11 - odsetki naliczone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	43 722,60	
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:		80 831,74
Pozostałe		80 831,74
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	36 754,62	4 150 527,06
Pozostałe	11 528,94	4 084 609,65
art. 16 ust. 1 pkt 51 - k. samochodowe (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	638,40	2 041,21
art. 16 ust. 1 pkt 45 - ubezpiec. pow. 150,0 tys. (art. 16 ust. 1 pkt. 45)		17 379,63
art. 16 ust. 1 pkt 49a - leasing pow. 150,0 tys. (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)	7 162,46	46 496,57
art. 16 ust. 1 pkt 11 - odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	3 552,77	
art. 16 ust. 1 pkt 46 - podatek vat (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	2 530,00	
art. 16 ust. 1 pkt 11 - odsetki naliczone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	11 342,05	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	8 184 576,65	22 236,06
Pozostałe		22 236,06
art. 15 ust. 1 - niezwiązane z przychodem (art. 15 ust. 1)	8 184 576,65	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	1 623 103,62	767 402,00
K. Podatek dochodowy	308 390,00	69 066,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA DODATKOWA

Nota nr 1

Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

Nota nr 2

Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

Nie dotyczy.

Nota nr 3

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 4

Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			1 329,57			1 329,57
a)	Zwiększenia, w tym:				240 000,00		240 000,00
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie				240 000,00		240 000,00
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu			1 329,57	240 000,00		241 329,57
3.	Umorzenie na początek okresu			1 329,57			1 329,57
a)	Zwiększenia, w tym:				14 000,00		14 000,00
	- aktualizacja wartości						
	- nabycie						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne				14 000,00		14 000,00
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	- likwidacja						
	- aktualizacja wartości						
	- sprzedaż						
	- przemieszczenie wewnętrzne						
	- inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu			1 329,57	14 000,00		15 329,57
5.	Wartość netto na początek okresu						
6.	Wartość netto na koniec okresu				226 000,00		226 000,00

Nota nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy.

Nota nr 6

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

Nie dotyczy.

Nota nr 7**Wysokość dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.**

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.:

EPV DEBRZNO Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 16 MW
 EPV KOTUŃ Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 10 MW
 EPV STARNICE Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 52 MW
 EPV ZBYSZEWO Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 16 MW
 EPV STARNICE 2 Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 170 MW
 LIPKA Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW
 BOJADŁA Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 70 MW
 BOGACZOWICE Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 150 MW
 MOTARZYNO Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW
 GAŁĘŻÓW Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 52 MW
 NOWY KORCZYŃ Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 90 MW
 PV PRZYTOŃ Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 80 MW
 VALPOL Alfa Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 30 MW
 VALPOL Beta Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 120 MW
 VALPOL Delta Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW
 VALPOL Epsilon Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW
 VALPOL Gamma Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 70 MW
 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) wynosił: 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 O1Cyberaton 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.

Nota nr 8**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

Nota nr 9**Zakres zmian inwestycji długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach powiązanych	Długo. aktywa fin. w jedn.niepow. w których jedn. posiada zaangażowani e w kapitale	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach niepowiązanych	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	38 540 000,00		83 267 550,00				121 807 550,00
a)	Zwiększenia, w tym:	4 859 000,00		35 000,00				4 894 000,00
	- nabycie			35 000,00				35 000,00
	- aport							
	- aktualizacja wartości	4 859 000,00						4 859 000,00
	- inne							
b)	Zmniejszenia, w tym:			25 000,00				25 000,00
	- sprzedaż			25 000,00				25 000,00
	- aport							
	- aktualizacja wartości							
	- inne							
	Przemieszczenia							
2.	Wartość na koniec okresu	43 399 000,00		83 277 550,00				126 676 550,00

Nota nr 10**Informacje o liczbie oraz wartości 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 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ o wartości 5.000,00.

- 100% udziałów spółki MOTARZYNO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ o wartości 5.000,00.
- 100% udziałów spółki NOWY KORCZYN SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ o wartości 5.000,00.

Nota nr 11

Odpisy aktualizujące należności

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	4 341 839,27	535 293,06	3 151 394,76		1 725 737,57
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe	4 341 839,27	535 293,06	3 151 394,76		1 725 737,57
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
4.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
5.	Razem	4 341 839,27	535 293,06	3 151 394,76		1 725 737,57

Nota nr 12

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

W roku obrotowym dokonano odpisu zapasów w wysokości 173.440,00 PLN

Nota nr 13

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

Nie dotyczy.

Nota nr 14

Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe				
2.	Krótkoterminowe	13 653,84	72 771,00	39 853,58	46 571,26
-	Polisy	13 653,84	72 771,00	39 853,58	46 571,26

Nota nr 15

Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	% posiadanych głosów
1.	Akcje serie A	31 250	6,50	203 125,00	0,19%	
2.	Akcje serie U	4 452 076	6,50	28 938 494,00	27,16%	
3.	Akcje serie W	1 500 000	6,50	9 750 000,00	9,15%	
4.	Akcje serie V	6 696 421	6,50	43 526 736,50	40,86%	
5.	Akcje serie Y	3 709 829	6,50	24 113 888,50	22,64%	
	Razem	16 389 576	-	106 532 244,00	100,00%	0,00%

Informacje na temat:

- akcji uprzywilejowanych co do głosu:

Nie dotyczy.

- akcji uprzywilejowanych co do dywidendy

Nie dotyczy.

Nota nr 16

Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Kapitał zapasowy:

Stan początkowy: 13.921.952,43 zł

Stan końcowy: 13.921.952,43 zł

Kapitał rezerwowo:

Stan początkowy: 0,00 zł

Stan końcowy: 3.430.491,57 zł

Zwiększenie kapitału rezerwowego wynika z uchwały spółki związanej z obniżeniem kapitału zakładowego, poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki. W wyniku obniżenia kapitału o kwotę 21.153.872,43 zł, została pokryta strata z lat ubiegłych, natomiast nadwyżka w wysokości 3.430.491,57 zł przeniesiona została do kapitału rezerwowego.

Nota nr 17

Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka planuje pokryć stratę zyskami przyszłych okresów.

Nota nr 18

Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	605 061,50	5 600 000,00	0,00	0,00	6 205 061,50
a)	długoterminowe	0,00	4 805 061,50	0,00	0,00	4 805 061,50
-	Pozostałe	0,00	4 805 061,50	0,00	0,00	4 805 061,50
b)	krótkoterminowe	605 061,50	794 938,50	0,00	0,00	1 400 000,00
-	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Koszt wyceny środków trwałych na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Pozostałe	605 061,50	794 938,50	0,00	0,00	1 400 000,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	605 061,50	5 600 000,00	0,00	0,00	6 205 061,50

Nota nr 19

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 20

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy)

Nie dotyczy.

Nota nr 21

Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

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

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy				0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	106 400,00	0,00	106 400,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-					0,00
b)	krótkoterminowe	106 400,00	0,00	106 400,00	0,00
-	zaliczki	106 400,00		106 400,00	0,00
3.	Razem	106 400,00	0,00	106 400,00	0,00

Nota nr 23

Informacje w przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu.

Nie dotyczy.

Nota nr 24

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

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.

Nota nr 25

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący		Rok poprzedni	
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	16 877 851,76	0,00	6 449 120,82	0,00
-	Mikroinstalacje	173 609,26		697 314,85	
-	Dokumentacje, projekty	16 704 242,50		5 109 522,25	
-	Pozostałe			642 283,72	
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	2 714 055,13	0,00	0,00	0,00
-	Pozostałe	2 714 055,13			
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	19 591 906,89	0,00	6 449 120,82	0,00

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Nie dotyczy. Jednostka sporządza Rachunek Zysków i Strat w wariantcie porównawczym.

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

Nota nr 29

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Kalkulację podatku dochodowego zawarto w sprawozdaniu finansowym.

Nota nr 30

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

Nie dotyczy.

Nota nr 31

Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, 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

Ze względu na poziom przeliczeń poniżej progu istotności odstąpiono od uwzględnienia wyceny.

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Nie dotyczy. Spółka nie zatrudnia pracowników.

Nota nr 33

Wynagrodzenie dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, administrujących oraz nadzorujących

Nie dotyczy. Organy zarządzające nie pobierały wynagrodzenia.

Nota nr 34

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Inne korekty: - 375.843,50 – księgowania dotyczące pożyczek udzielonych

Zmiana stanu należności: -302 928,75

Zysk z działalności inwestycyjnej – 4.859.000,00 – zmiana wyceny nieruchomości zgodnie z operatem szacunkowym

Zmiana stanu rezerw 5.600.000 – zawiazane rezerwy w związku z zawartym porozumieniem

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Nota nr 35

Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązаныmi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Nota nr 36

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, 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.

Nota nr 37

Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

30.000,00 zł netto za badanie sprawozdania finansowego jednostkowego oraz 18.000,00 netto za badanie sprawozdania finansowego skonsolidowanego. Ponadto wynagrodzenie za przegląd sprawozdania finansowego spółki zależnej T&T Proenergy Sp. z o.o. w wysokości 19 000,00 zł netto.

Firma audytorska nie świadczyła innych usług na rzecz Jednostki.

Nota nr 38

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.

Nota nr 39

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Spółka 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.

Nota nr 40

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny.

Nie dotyczy.

Nota nr 41

Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Za poprzedni rok obrotowy przedstawiono przekształcone dane porównawcze w związku z korektą prezentacyjną. Błędnie została wykazana kwota 779.874,00 PLN w inwestycjach krótkoterminowych dla pozostałych jednostek w innych papierach wartościowych, zamiast poprawnie w udzielonych pożyczkach.

Nota nr 42

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.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi (z wyłączeniem pożyczek)

- T & T Proenergy Sp. z o.o.

Należności od T&T Proenergy Sp. z o.o. -zobowiązania handlowe	1.258.210,02 PLN
Sprzedaż do T&T Proenergy Sp. z o.o.	2.710.001,00 PLN
Zakupy do T&T Proenergy Sp. z o.o.	6.040.092,00 PLN

- T & T Inwestycje Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec T&T Inwestycje Sp. z o.o. - zobowiązania handlowe PLN	6.019.520,00 PLN
Zakupy od T&T Inwestycje Sp. z o.o.	6.364.000,00 PLN

- Elektrownia Słoneczna Blizocin Sp. z o.o.

Zobowiązania wobec Elektrownia Słoneczna Blizocin Sp. z o.o.	44.000,00 PLN
--	---------------

Nota nr 44

Wykaz spółek (nazwa, KRS), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy

Nazwa podmiotu	KRS	kapitał zł	% zaangażowani e w kapitale	kapitał własny	zysk / strata netto
T & T Proenergy sp. z o.o.	0000393744	83 250 000,00	100	- 3 083 784,29	- 3 083 884,29
T & T Inwestycje 01 sp. z o.o.	0000852340	5 000,00	100	2 963 012,08	2 962 912,08
Elektrownia Słoneczna Blizocin sp. z o.o.	0000709776	2 550,00	51	- 89 773,01	- 89 824,01
Elektrownia Słoneczna Popowo sp. z o.o.	0000715882	5 000,00	100	- 4 511,45	- 4 611,45
GAŁĘŻÓW sp. z o.o.	0001070365	5 000,00	100	5 000,00	-
MOTARZYNO sp. z o.o.	0001070371	5 000,00	100	5 000,00	-
NOWY KORCZYN sp. z o.o.	0001075696	5 000,00	100	5 000,00	-

Nota nr 45

Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,
- nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,

- **przeciętne roczne zatrudnienie**
d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

Nota nr 46

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 47

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Nie dotyczy.

Nota nr 48

Informacje w przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie:

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

- a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji,

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) 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.

Nota nr 49

Informacje o niepewności co do możliwości kontynuowania działalności (w przypadku występowania), opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie dotyczy.

Nota nr 50

Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

Nota nr 52

Zobowiązania wynikające z emerytur i podobnych świadczeń oraz zaciągnięte w związku z tymi emeryturami dla byłych członków organów jednostki.

Nie dotyczy.

Nota nr 53

Inne informacje niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Zarząd Spółki 01Cyberaton 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 EOLUS Szwecja, HIVE Anglia, VALOREM Francja i innych z którymi spółka podpisała Umowy NDA.

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

Z początkiem roku 2024 zostały sprzedane poniższe spółki będące na dzień bilansowy w posiadanych udziałach:

- GAŁĘŻÓW SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ – cena sprzedaży 5.000,00 zł
- MOTARZYNO SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ – cena sprzedaży 5.000,00 zł
- NOWY KORCZYN SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ – cena sprzedaży 5.000,00 zł

Nota nr 54

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe (Dz. U. z 2017 r. poz. 1876, 2361 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62), art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2065, 2486 i 2491 oraz z 2018 r. poz. 62).

Santander Bank Polska S.A. 55 1090 1245 0000 0001 4963 5833 - 321,98 PLN

Nota nr 55

Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotą opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM