

Sprawozdanie finansowe

erato_energy_sa_ssf_2021.xml

wersja 1-2

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie

2021-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego

2022-12-01

KodSprawozdaniaSprFinSkonsolidowanaJednostkaInnaWZ
lotych**WariantSprawozdania**

1

Dane jednostki:

1. Informacje podstawowe o jednostce dominującej

1A. Nazwa (firma), siedziba

NazwaFirmy

Erato Energy Spółka Akcyjna

Siedziba

Województwo

Dolnośląskie

Powiat

Wrocławski

Gmina

Kobierzyce

Miejscowość

Wysoka

1B. Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

6430Z DZIAŁALNOŚĆ TRUSTÓW, FUNDUSZÓW I PODOBNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH

1C. Identyfikator podatkowy NIP

8971742783

1D. Numer KRS

0000347674

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

T&T Consulting Sp. z o.o. Wysoka

2B. Przedmiot działalności

DORADZTWO W ZAKRESIE PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ I ZARZĄDZANIA

2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

spółka zależna

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Erato Energy Sp. z o.o., Warszawa

2B. Przedmiot działalności

WYKONYWANIE INSTALACJI ELEKTRYCZNYCH

2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

spółka zależna

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

TIG ASI Sp. z o.o., Wysoka

2B. Przedmiot działalności

DZIAŁALNOŚĆ TRUSTÓW, FUNDUSZÓW I PODOBNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH

2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym

100

2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

spółka zależna

2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Kvarko ASI Sp. z o.o. Wrocław

2B. Przedmiot działalności	DZIAŁALNOŚĆ TRUSTÓW, FUNDUSZÓW I PODOBNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	33
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	33
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	spółka stowarzyszona
2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
2A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	Farm Innovation Sp. z o.o., Wysoka
2B. Przedmiot działalności	Tworzenie aplikacji
2C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	35
2D. Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym	35
2E. Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją	jednostka stowarzyszona
5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	MagicVR.co Sp. z o.o., Wrocław
5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	spółka MagicVr.co nie przedstawiła danych finansowych, co według najlepszej wiedzy Emitenta nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe i zaprezentowany w nim obraz grupy kapitałowej
5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	22
5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	TIG ASI Sp. z o.o., Wysoka
5. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
5A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	Tap2C S.A. w upadłości
5B. Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia	na dzień sporządzenia sprawozdania w spółce Tap2C S.A. toczy się postępowanie upadłościowe
5C. Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek	41
5D. Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego	TIG ASI Sp. z o.o., Wysoka
7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	T&T Consulting Sp, z o.o.
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Erato Energy Sp. z o.o.
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2021-01-01

DataDo	2021-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	TIG ASI Sp. z o.o.
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2021-01-05
DataDo	2021-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Kvarko ASI Sp. z o.o.
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
7A. Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	Farm Innovation Sp. z o.o.
7B. Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
DataOd	2021-01-01
DataDo	2021-12-31
8. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych	false
9. Założenie kontynuacji działalności	
9A. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości	true
9B. Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności	true
11. Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego	
11A. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:	Przyjęte przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości wynikają z przepisów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie rozporządzeń. W sprawach nieuregulowanych przepisami ustawy o rachunkowości oraz nieokreślonych w niniejszej Polityce Rachunkowości stosuje się Krajowe Standardy Rachunkowości, a w przypadku ich braku - Międzynarodowe Standardy Rachunkowości

11B. zasady grupowania operacji gospodarczych

W celu ujednoczenia zasad grupowania operacji gospodarczych rachunkowość Spółek Grupy prowadzona jest zgodnie z Polityką Rachunkowości przyjętą przez Spółkę Dominującą. Zawiera ona wykazy kont księgi głównej i ksiąg pomocniczych oraz opisują przyjęte przez Spółki Grupy zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych oraz powiązania tych kont z kontami księgi głównej. Plan kont definiuje:

- konta bilansowe – służące do ewidencji aktywów i pasywów, konta wynikowe ewidencjonujące przychody i koszty poszczególnych rodzajów działalności,
- konta rozrachunkowe, umożliwiające ustalenie stanu należności i zobowiązań według kontrahentów i tytułu rozrachunków,
- konta pozabilansowe,
- zasady tworzenia i strukturę kont analitycznych,
- skorowidze kont zawierające zbiory kontrahentów, pracowników i inne zbiory systemowe, a także wykazy kont syntetycznych i analitycznych w systematycznym układzie.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Wartość firmy

Wyceniana jest w cenie nabycia, pomniejszonej o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość firmy amortyzuje się przez okres 5 – 30 lat. Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Mając na uwadze zasadę istotności wynikająca z art. 4. ust 4 UoR potwierdzoną postanowieniem ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 16d dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości do 3.500,00 zł ustala się odpisy amortyzacyjne jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe

Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że nakłady poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego. Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ekonomicznej użyteczności. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane przy zastosowaniu metody liniowej. Jednostka stosuje odrębne stawki dla amortyzacji bilansowej i podatkowej.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Środki pieniężne

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

Inwentaryzacja środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest przeprowadzana poprzez potwierdzenie sald z bankiem.

Inwentaryzacja innych środków pieniężnych oraz innych aktywów pieniężnych jest przeprowadzana poprzez porównywanie danych ewidencyjnych z dokumentami

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Należności i zobowiązania

- należności i zobowiązania (w tym z tytułu kredytów i pożyczek) w walucie polskiej wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszonej o odpisy aktualizujące, z zastrzeżeniem zasad opisanych w punkcie „Instrumenty finansowe inne niż udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych”,
- należności i zobowiązania w walutach obcych w momencie powstania ujmowane są według średniego kursu ustalonego przez NBP dla danej waluty obcej według kursu z dnia powstania,
- dodatnie lub ujemne różnice kursowe powstałe w wyniku różnicy pomiędzy kursem waluty na dzień zapłaty, a kursem waluty w dniu powstania należności lub zobowiązania odnoszone są odpowiednio na przychody lub koszty operacji finansowych,
- nierozliczone na dzień bilansowy należności lub zobowiązania w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na dany dzień średnim kursie ustalonym dla obcej waluty przez NBP,

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

- wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który spółka tworzy na:
 - należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości do wysokości należności nieobjętych gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
 - należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego w wysokości 100 % należności,
 - należności kwestionowane przez dłużników (sporne) oraz należności skierowane do postępowania sądowego w wysokości 100 % należności
 - należności, z których zapłatą dłużnik zwleka, a zapłata nie jest prawdopodobna w wysokości 100 % należności.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Inwestycje w jednostki zależne/podporządkowane i inne inwestycje długoterminowe
Inwestycje w jednostki zależne, współzależne i stowarzyszone, są wyceniane metodą praw własności. Trwała utrata wartości inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa tej grupy aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza wartości spodziewanych przyszłych korzyści ekonomicznych. W skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy wartość jednostek zależnych prezentowana jest w pozycji bilansu „wartość firmy”, która stanowi nadwyżkę zapłaconej ceny nad wartością aktywów netto nabywanej spółki na moment jej przejęcia (objęcia kontroli). Wartość ta jest umarzana. Wszelkie inne wartości aktywów spółek zależnych podlegają korekcie konsolidacyjnej wraz z odpowiadającą im pozycją pasywów skonsolidowanego bilansu.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Instrumenty finansowe inne niż udziały i akcje w jednostkach podporządkowanych
Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych wyceniane są według ceny, stanowiącej wartość godziwą poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe – w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.
W dniu nabycia instrumenty finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii:

- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Akcje i udziały

Jednostka dominująca Erato Energy S.A. zgodnie z przyjętą w roku 2017 polityką rachunkowości dokonała zmiany prezentacji w zakresie osiągniętych zysków i strat, będących wynikiem na operacjach związanych ze sprzedażą posiadanych instrumentów finansowych oraz ich wyceną.

W działalności operacyjnej w Przychodach netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi spółka ujawnia:

- zyski z tytułu rozchodu aktywów finansowych oraz dodatnią aktualizację wyceny posiadanych akcji i udziałów jako aktualizację wartości aktywów finansowych

W kosztach działalności operacyjnej spółka ujawnia:
- straty z tytułu rozchodu aktywów finansowych oraz ujemną aktualizację wyceny akcji i udziałów jako aktualizację wartości aktywów finansowych.

Zmiana prezentacji wyniku z charakteru działalności prowadzonej przez Spółkę, której podstawowym rodzajem działalności jest sprzedaż oraz zakup instrumentów finansowych, spółka nie prowadzi powyższej działalności jako działalności finansowej.

Skutki sprzedaży instrumentów finansowych o charakterze inwestycyjnym, w związku z charakterem prowadzonej przez Jednostkę działalności (działalność inwestycyjna), prezentuje się w rachunku zysków i strat w części dotyczącej podstawowej działalności operacyjnej. Wartość sprzedanych w trakcie roku udziałów i akcji ustalana jest w oparciu o wycenę bazującą na kursie pochodzącym z bilansu otwarcia.

Aktualizacja wyceny akcji i udziałów następuje po wartości godziwej – gdy jest możliwa do ustalenia w sposób wiarygodny (nie dotyczy pozycji zabezpieczanych).

Akcje i udziały jednostek niebędących jednostkami podporządkowanymi wycenia się w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszenia o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca.

Za wiarygodną uznaje się wartość godziwą ustaloną w szczególności drogą:

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

1. wyceny instrumentu finansowego po cenie ustalonej w aktywnym Obrocie Regulowanym, zaś informacje o tej cenie są ogólnie dostępne;
2. zastosowania właściwego modelu wyceny instrumentu finansowego, a wprowadzone do tego modelu dane wejściowe pochodzą z aktywnego obrotu regulowanego;
3. oszacowania ceny instrumentu finansowego, dla którego nie istnieje aktywny Obrót Regulowany, na podstawie publicznie ogłoszonej, notowanej w aktywnym obrocie regulowanym ceny nieróżniącego się istotnie, podobnego instrumentu finansowego, albo cen składników złożonego instrumentu finansowego;
4. oszacowania ceny instrumentu finansowego za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Dla podmiotów, które:

- znajdują się w początkowej fazie rozwoju i/lub
 - nie mają rynkowego wiarygodnego benchmarku i/lub
 - z racji początkowego etapu rozwoju osiągają relatywnie niskie przychody,
- nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie ceny ich akcji/udziałów za pomocą metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Skutki okresowej wyceny (przeszacowania) akcji/udziałów zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów operacyjnych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

W przypadku akcji/udziałów dostępnych do sprzedaży (nie dotyczy akcji/udziałów przeznaczonych do obrotu), Zarząd Spółki może podjąć decyzję według własnego uznania, odnośnie każdego sprawozdania finansowego (w tym skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych), że skutki okresowej wyceny (zyski lub straty z przeszacowania) odnoszone będą na kapitał z aktualizacji wyceny (zysk lub stratę stanowi różnica między ustaloną na dzień wyceny wartością godziwą akcji/udziałów a ich wartością w skorygowanej cenie nabycia).

Po cenie nabycia – gdy wartość godziwa nie jest możliwa do ustalenia w sposób wiarygodny oraz dla pozycji zabezpieczanych

Dla:

- akcji/udziałów, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym Obrocie Regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób,

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

-składników aktywów finansowych objętych zabezpieczeniem (pozycji zabezpieczanych), metody wyceny określone powyżej w podpunkcie „Wartość godziwa” nie mają zastosowania. W takim przypadku akcje/udziały wycenia się po cenie nabycia.

Skutki przeszacowania, o którym mowa powyżej wykazuje się w ten sposób, że zyski lub straty z przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów działalności operacyjnej jako Dodatnia aktualizacja wyceny aktywów finansowych lub kosztów działalności operacyjnej jako Ujemna aktualizacja wyceny aktywów finansowych, w okresie sprawozdawczym, w którym nastąpiło przeszacowanie. Aktywa finansowe, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób, wycenia się w cenie nabycia, tj. w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

W związku z charakterem prowadzonej przez Grupę działalności (działalność inwestycyjna), skutki sprzedaży instrumentów finansowych o charakterze inwestycyjnym, prezentuje się w rachunku zysków i strat w części dotyczącej podstawowej działalności operacyjnej jako zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych lub stratę z tytułu rozchodu aktywów finansowych.

Wartość sprzedanych w trakcie roku udziałów i akcji ustalana jest w oparciu o wycenę bazującą na kursie pochodzącym z bilansu otwarcia.

Spółka wpływy i wydatki dotyczące nabycia oraz zbycia akcji i udziałów wykazuje w części operacyjnej Rachunku przepływów pieniężnych, w pozycji Inne korekty.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Rozliczenia międzyokresowe czynne ustala się w wysokości kosztów przypadających na następane okresy sprawozdawcze. Jeżeli wartość otrzymanych składników majątku jest niższa niż zobowiązania na nie w tym również z tytułu uzyskanych kredytów i pożyczek to różnica stanowi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów. Odpisuje się je w koszty w równych ratach w ciągu okresu, na jakie zaciągnięto. Do kosztów rozliczanych w czasie zalicza się przede wszystkim: opłacone z góry prenumeraty, składki na ubezpieczenia majątkowe, czynsze, podatek VAT naliczony do rozliczenia w następnych okresach oraz koszty emisji nowych akcji.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Rozliczenia międzyokresowe bierne ustala się w wysokości przypadającej na bieżący okres sprawozdawczy:

- ściśle oznaczonych świadczeń wykonywanych na rzecz spółki, lecz jeszcze nie stanowiących zobowiązania,
- prawdopodobnych kosztów, których kwota bądź data powstania zobowiązania z ich tytułu nie jest jeszcze oznaczona

Przewidywane, lecz jeszcze nie poniesione, wydatki objęte biernymi rozliczeniami międzyokresowymi zmniejszają bieżąco koszty, nie później niż do końca roku obrachunkowego następnego po roku ich ustalenia.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Leasing

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu.

Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową, Grupa tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej do rozliczenia w przyszłości, przy uwzględnieniu zasady ostrożności, z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań, będą obowiązywać w roku powstania obowiązku podatkowego.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Rezerwy – zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 21 ustawy to – zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Grupa nie prowadzi programu wypłaty odpraw emerytalnych. Grupa nie wpłaca dodatkowych składek na fundusz socjalny dla emerytowanych pracowników.

Inwentaryzacja rezerw przeprowadzana jest w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Kapitał zapasowy tworzony jest z odpisów z czystego zysku rocznego Spółki, ponadto do kapitału zapasowego zalicza się również nadwyżkę powstałą w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej po potrąceniu kosztów emisji. Inwentaryzacja kapitałów własnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

11C. metody wyceny aktywów i pasywów

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

11D. dokonywania amortyzacji

Zasady ustalania amortyzacji

Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego Grupa Kapitałowa dokonuje drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie – nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Okres amortyzacji środka trwałego ustala się – na dzień przyjęcia do użytkowania - na podstawie planowanego okresu jego ekonomicznej użyteczności. Poprawność stosowanych okresów i stawek amortyzacji środków trwałych jest przez Grupę okresowo weryfikowana. Środki trwałe o wartości do 3.500 zł odpisywane są jednorazowo po ich wydaniu do użytkowania i ujmowane w ewidencji środków trwałych. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 3.500 zł amortyzowane są metodą liniową za pomocą następujących stawek:

- dla grupy 1 KŚT – 10 %

- dla grupy 6 KŚT – 10 %

- dla grupy 8 KŚT – 20 %

<p>11D. dokonywania amortyzacji</p>	<p>Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych wartości firmy przez okres jej ekonomicznej użyteczności, jednak nie dłużej niż 30 lat. Odpisy amortyzacyjne dokonywane się metodą liniową i zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych</p>
<p>11E. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, koszty podstawowej działalności operacyjnej są ewidencjonowane układzie rodzajowym (konta zespołu 4) i równocześnie w układzie funkcjonalnym, według miejsca ich powstania (konta zespołu 5).</p>
<p>11E. ustalenia wyniku finansowego</p>	<p>Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody z tytułu świadczeń usług jest kwota należna z tytułu od odbiorcy, pomniejszona o podatek od towarów i usług oraz rabaty. Przychodem ze sprzedaży papierów wartościowych jest wynik na sprzedaży (suma sprzedaży pomniejszona o koszt sprzedaży). W przypadku inwestycji, gdzie koszt sprzedaży jest wyższy niż osiągnięty z tego tytułu przychody, strata z inwestycji jest prezentowana jest w kosztach działalności podstawowej</p>
<p>11F. zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych</p>	<p>Jednostki sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z załącznikiem nr 1 do ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowej informacji i objaśnień. Sprawozdanie finansowe obejmuje ponadto zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, który sporządzany jest w wariantcie pośrednim. Sprawozdanie finansowe spółki dominującej obejmuje także dodatkowe informacje wykazywane w sprawozdaniu finansowym alternatywnej spółki inwestycyjnej. W sprawozdaniach finansowych jednostek Grupy Kapitałowej zostały zastosowane te same zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego. Dane liczbowe w sprawozdaniu finansowym wykazywane są w pełnych zł. Roczne sprawozdanie finansowe sporządzane jest w formie elektronicznej i podpisane jest kwalifikowanym podpisem lub profilem zaufanym ePUAP.</p>
<p>11G. pozostałe</p>	<p>nie dotyczy</p>
<p>12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny</p>	<p>nie dotyczy</p>
<p>13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego</p>	<p>nie dotyczy</p>

14. Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji

nie dotyczy

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

nie dotyczy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
Aktywa razem	122 347 481,26	117 965 330,02	117 965 330,02
A. Aktywa trwałe	105 321 962,82	106 248 197,03	106 248 197,03
I. Wartości niematerialne i prawne	17 540,66	10 482,25	10 482,25
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	17 540,66	10 482,25	10 482,25
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	97 743 814,47	102 167 400,22	102 167 400,22
1. Wartość firmy - jednostki zależne	97 743 814,47	102 167 400,22	102 167 400,22
2. Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
III. Rzeczowe aktywa trwałe	1 601 538,85	260 935,71	260 935,71
1. Środki trwałe	1 601 538,85	260 935,71	260 935,71
A. Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00	0,00
B. Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00
C. Urządzenia techniczne i maszyny	887,96	1 598,34	1 598,34
D. Środki transportu	1 600 650,89	258 145,35	258 145,35
E. Inne środki trwałe	0,00	1 192,02	1 192,02
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00
IV. Należności długoterminowe	142 027,10	79 103,62	79 103,62
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	142 027,10	79 103,62	79 103,62
V. Inwestycje długoterminowe	5 804 293,99	3 469 249,25	3 469 249,25
1. Nieruchomości	0,00	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 804 293,99	3 469 249,25	3 469 249,25
A. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	2 105 698,80	1 839 096,13	1 839 096,13
1. - udziały lub akcje	2 105 698,80	1 839 096,13	1 839 096,13
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
D. w pozostałych jednostkach	3 698 595,19	1 630 153,12	1 630 153,12

1. - udziały lub akcje	3 698 595,19	1 630 153,12	1 630 153,12
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 747,75	261 025,98	261 025,98
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 178,00	260 210,99	260 210,99
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	569,75	814,99	814,99
B. Aktywa obrotowe	17 025 518,44	11 717 132,99	11 717 132,99
I. Zapasy	9 355 824,87	4 929 369,71	4 929 369,71
1. Materiały	0,00	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4. Towary	9 354 702,91	4 929 369,71	4 929 369,71
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 121,96	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 112 327,10	4 455 005,21	4 455 005,21
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	288,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	288,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	5 112 039,10	4 455 005,21	4 455 005,21
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 153 861,86	4 189 004,11	4 189 004,11
1. - do 12 miesięcy	4 153 861,86	4 189 004,11	4 189 004,11
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	766 707,44	47 395,09	47 395,09
C. inne	191 469,80	218 606,01	218 606,01
D. dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	2 511 431,28	2 202 298,45	2 202 298,45
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 511 431,28	2 202 298,45	2 202 298,45
A. w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
B. w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00	0,00
1. - udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00
2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	0,00	0,00	0,00
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
C. w pozostałych jednostkach	60 811,67	261 234,27	261 234,27
1. - udziały lub akcje	29 795,04	259 182,80	259 182,80

2. - inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00
3. - udzielone pożyczki	31 016,63	2 051,47	2 051,47
4. - inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00
D. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 450 619,61	1 941 064,18	1 941 064,18
1. - środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 450 619,61	1 941 064,18	1 941 064,18
2. - inne środki pieniężne	0,00	0,00	0,00
3. - inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 935,19	130 459,62	130 459,62
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	0,00	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00	0,00
Pasywa razem	122 347 481,26	117 965 330,02	117 965 330,02
A. Kapitał (fundusz) własny	107 695 563,38	111 120 808,14	111 120 808,14
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	3 497 640,98	684 153,84	684 153,84
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	112 658 855,13	106 694 831,05	106 694 831,05
1. - nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	100 106 844,75	100 106 844,75	100 106 844,75
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	11 585 139,17	14 398 626,31	14 398 626,31
1. - tworzone zgodnie z umową /statutem spółki	11 585 139,17	14 398 626,31	14 398 626,31
V. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 620 827,14	-11 750 178,61	-11 750 178,61
VII. Zysk (strata) netto	-3 425 244,76	1 093 375,55	1 093 375,55
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00	0,00
B. Kapitały mniejszości	0,00	0,00	0,00
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
I. Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 651 917,88	6 844 521,88	6 844 521,88
I. Rezerwy na zobowiązania	71 102,58	110 504,78	110 504,78
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	64 449,00	64 449,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00
1. - długoterminowa	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowa	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	71 102,58	46 055,78	46 055,78
1. - długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	71 102,58	46 055,78	46 055,78
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00
A. kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00
D. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
E. inne	0,00	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	14 580 815,30	6 734 017,10	6 734 017,10
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00

A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
A. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00
1. - do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
B. inne	0,00	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 580 815,30	6 734 017,10	6 734 017,10
A. kredyty i pożyczki	4 083 843,78	0,00	0,00
B. z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
C. inne zobowiązania finansowe	0,00	1 310 927,06	0,00
D. z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 687 731,01	3 234 895,51	3 234 895,51
1. - do 12 miesięcy	3 687 731,01	3 234 895,51	3 234 895,51
2. - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
E. zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	5 630 963,47	963 839,53	963 839,53
F. zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00
G. z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	973 110,12	1 098 240,30	1 098 240,30
H. z tytułu wynagrodzeń	176 287,44	121 702,37	121 702,37
I. inne	28 879,48	4 412,33	1 315 339,39
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00
1. - długoterminowe	0,00	0,00	0,00
2. - krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	95 160 869,34	8 434 580,20	8 434 580,20
J. - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	74 874 636,26	120 672,36	4 962 234,19
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 708 237,01	7 456 094,77	2 614 532,94
V. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	2 577 996,07	741 213,50	741 213,50
VI. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	116 599,57	116 599,57
B. Koszty działalności operacyjnej	87 803 803,08	6 521 273,28	6 521 273,28
I. Amortyzacja	180 690,77	22 190,30	22 190,30
II. Zużycie materiałów i energii	39 878 647,10	79 374,37	1 414 443,23
III. Usługi obce	26 635 299,22	2 954 800,70	2 954 800,70
IV. Podatki i opłaty, w tym:	107 508,75	30 572,52	30 572,52
1. - podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 497 838,38	392 693,82	392 693,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	424 921,81	67 686,56	67 686,56
1. - emerytalne	207 104,00	32 550,16	32 550,16
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	591 127,30	92 768,62	92 768,62
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 722 000,00	2 864 216,12	1 529 147,26
IX. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	30 194,39	16 970,27	16 970,27
X. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	735 575,36	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	7 357 066,26	1 913 306,92	1 913 306,92
D. Pozostałe przychody operacyjne	520 771,36	14 980,77	14 980,77
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 550,13	1 943,09	1 943,09
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	517 221,23	13 037,68	13 037,68
E. Pozostałe koszty operacyjne	5 788 876,94	131 411,79	131 411,79
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 788 876,94	131 411,79	131 411,79
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	2 088 960,68	1 796 875,90	1 796 875,90
G. Przychody finansowe	54 159,67	511 183,25	511 183,25
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00
A. od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
B. od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	29 158,31	10 100,31	10 100,31
J. - od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	486 561,24	486 561,24
V. Inne	25 001,36	14 521,70	14 521,70
H. Koszty finansowe	141 511,51	132 767,89	132 767,89

I. Odsetki, w tym:	126 777,52	132 767,89	132 767,89
J. - dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	0,00	0,00	0,00
J. - w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 108,44	0,00	0,00
IV. Inne	12 625,55	0,00	0,00
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	2 001 608,84	2 175 291,26	2 175 291,26
K. Odpis wartości firmy	3 386 631,29	570 193,64	570 193,64
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne	3 386 631,29	570 193,64	570 193,64
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-149 916,32	16 853,93	16 853,93
N. Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	-1 534 938,77	1 621 951,55	1 621 951,55
O. Podatek dochodowy	1 890 305,99	528 576,00	528 576,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00
R. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
S. Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	-3 425 244,76	1 093 375,55	1 093 375,55

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk (strata) netto	-3 425 244,76	1 093 375,55	0,00
II. Korekty razem	-850 383,78	-2 328 075,25	0,00
1. Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	149 916,32	-16 853,93	0,00
3. Amortyzacja	180 690,77	22 190,30	0,00
4. Odpisy wartości firmy	3 386 631,29	570 193,64	0,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00	0,00
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-25 001,36	-716,57	0,00
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 040,64	122 746,84	0,00
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 441,69	-488 504,33	0,00
9. Zmiana stanu rezerw	-39 402,20	-187 498,92	0,00
10. Zmiana stanu zapasów	-4 426 455,16	-569 125,76	0,00
11. Zmiana stanu należności	-788 957,37	981 079,63	0,00
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 055 001,78	-3 015 221,54	0,00
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	329 396,15	-118 640,55	0,00
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	1 001,36	0,00	0,00
15. Zmiana stanu inwestycji portfelowych	-4 684 804,31	372 275,94	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 275 628,54	-1 234 699,70	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy	2 300 724,05	2 714 635,48	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 658,54	38 747,97	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym	2 292 065,51	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	2 292 065,51	0,00	0,00
1. - zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
2. - dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00
3. - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	14 000,00	0,00	0,00
4. - odsetki	28 084,71	0,00	0,00
5. - inne wpływy z aktywów finansowych	2 249 980,80	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	2 675 887,51	0,00
II. Wydatki	1 557 184,91	161 910,23	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 533 460,73	117 352,23	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym	3 724,18	0,00	0,00
A. w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00
B. w pozostałych jednostkach	3 724,18	0,00	0,00
1. - nabycie aktywów finansowych	3 724,18	0,00	0,00
2. - udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00	0,00
5. Inne wydatki inwestycyjne	20 000,00	44 558,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	743 539,14	2 552 725,25	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			

I. Wpływy	4 083 843,78	2 692 280,88	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	2 692 280,88	0,00
2. Kredyty i pożyczki	4 083 843,78	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	42 198,95	2 164 132,02	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	1 143 074,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	840 000,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00
8. Odsetki	42 198,95	181 058,02	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 041 644,83	528 148,86	0,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	509 555,43	1 846 174,41	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	509 555,43	1 846 892,17	0,00
1. - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	717,41	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 940 347,26	94 172,85	0,00
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym	2 450 619,61	1 940 347,26	0,00
1. - o ograniczonej możliwości dysponowania	382 750,24	47 778,98	0,00

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrachunkowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrachunkowy	Przekształcone dane porównawcze za poprzedni rok obrachunkowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	111 120 808,14	823 403,58	0,00
1. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
IA. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	111 120 808,14	823 403,58	0,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	684 153,84	684 153,84	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	2 813 487,14	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	2 813 487,14	0,00	0,00
1. - wydania udziałów (emisji akcji)	2 813 487,14	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 497 640,98	684 153,84	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	106 694 831,05	304 289,18	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	5 964 024,08	106 390 541,87	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	6 049 501,89	106 390 541,87	0,00
1. - emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	106 390 541,87	0,00
2. - podziału zysku (ustawowo)	6 049 501,89	0,00	0,00
3. - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	85 477,81	0,00	0,00
1. - pokrycia straty	85 477,81	0,00	0,00
2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	112 658 855,13	106 694 831,05	0,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00	0,00
1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - zbycia środków trwałych	0,00	0,00	0,00
2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	14 398 626,31	11 585 139,17	0,00
1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-2 813 487,14	2 813 487,14	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	2 813 487,14	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	2 813 487,14	0,00	0,00
2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	11 585 139,17	14 398 626,31	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00	0,00
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-10 656 803,06	-11 750 178,61	0,00
1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 093 375,55	0,00	0,00
1. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 093 375,55	0,00	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
1. - podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00	0,00
3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 093 375,55	0,00	0,00
4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 750 178,61	11 750 178,61	0,00
1. - korekty błędów	0,00	0,00	0,00
2. - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00	0,00
5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 750 178,61	11 750 178,61	0,00
A. zwiększenie (z tytułu)	6 049 501,89	0,00	0,00

1. - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	6 049 501,89	0,00	0,00
B. zmniejszenie (z tytułu)	85 477,81	0,00	0,00
6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 714 202,69	11 750 178,61	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-16 620 827,14	-11 750 178,61	0,00
9. Wynik netto	-3 425 244,76	1 093 375,55	0,00
A. zysk netto	0,00	1 093 375,55	0,00
B. strata netto	3 425 244,76	0,00	0,00
C. odpisy z zysku	0,00	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	107 695 563,38	111 120 808,14	0,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 695 563,38	111 120 808,14	0,00

Nazwa jednostki

Erato Energy ASI Spółka Akcyjna

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

	ROK BIEŻĄCY			ROK POPRZEDNI		
	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów	Wartość łączna	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	-1 534 938,80			1 621 951,55		
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	0,00	0,00	0,00	12 524,73	0,00	12 524,73
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	114 187,41	0,00	114 187,41	834 897,70	559 433,20	275 464,50
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	254 503,27	0,00	254 503,27	3 482 973,01	993 815,57	2 489 157,44
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	9 593 497,72	0,00	9 593 497,72	363 524,63	5 911,44	357 613,19
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	968 986,89	0,00	968 986,89	180 803,80	0,00	180 803,80
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	185 115,77	0,00	185 115,77	761 219,59	38 419,97	722 799,62
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	499 806,69	149 829,13	349 977,56
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	8 982 745,90			3 540 834,28		
K. Podatek dochodowy	1 706 722,00			672 759,00		

Załączniki

Erato Energy SA SSF 2021 Informacja dodatkowa	Erato_Energy_S.A._SSF_2021_Informacja_dodatkowa.pdf
Erato Energy SA SSF 2021 Informacja dodatkowa ASI	Erato_Energy_S.A._SSF_2021_Informacje_dodatkowe_ASI.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	10 938,00	0,00	10 938,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	15 824,10	0,00	15 824,10
- zakup			15 824,10	0,00	15 824,10
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	26 762,10	0,00	26 762,10
Umorzenie					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	455,75	0,00	455,75
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	8 765,69	0,00	8 765,69
- amortyzacja			8 765,69	0,00	8 765,69
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	9 221,44	0,00	9 221,44
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	10 482,25	0,00	10 482,25
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	17 540,66	0,00	17 540,66

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2021 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
	Razem	0,00	0,00	0,00	

Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych - pozycja nie występuje

Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2021 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	T&T Consulting Sp. z o.o.	83 547,65	83 547,65	0,00	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, jednak nie dłużej niż 5 lat. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową i zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych
2	Erato Energy Sp. z o.o.	101 700 639,40	3 956 824,94	97 743 814,46	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, jednak nie dłużej niż 30 lat. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową i zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych
	Razem	101 784 187,05	4 040 372,59	97 743 814,46	

Wyjaśnienia do pkt. 2:

Główne założenia do szacunku dotyczącego okresu użyteczności ekonomicznej wartości firmy Erato Energy Sp. z o.o.

1. Średni wskaźnik cena/zysk dla publicznych spółek powiązanych z fotowoltaiką wynosi 35,4. Taka wartość została przedstawiona w raporcie z wyceny sporządzonym przez Genprox na potrzeby transakcji Erato - TIG. 2. Powyższe obliczenia oznaczają, że inwestorzy płacą za spółki, których działalność jest związana z fotowoltaiką średnio 35,4 x roczny zysk, co przekłada się na okres oczekiwania inwestorów na zyski generowane przez spółkę przez okres około 30-letni.

3. Podmiot dominujący przyjmuje tym samym założenie, że inwestycja w spółkę Erato Energy Sp. z o.o. zwróci się szybciej, a jej zyski będą się zwiększały wraz z rosnącym rynkiem fotowoltaiki.

AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nota nr 3: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa firmy	Data przejęcia	Procent przejętych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych	Nadwyżka udziału jednostki przejmującej w wartości godziwej aktywów netto nad kosztem połączenia
1	T&T Consulting sp. z o.o.	8.11.2013	100,00	80 000,00	-3 547,65	83 547,65	
2	Erato Energy Sp. z o.o.	26.11.2020	100,00	107 865 233,19	5 127 639,32	102 737 593,87	
	RAZEM			107 945 233,19	5 124 091,67	102 821 141,52	

Nota nr 4: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wyszczególnienie	T&T Consulting sp. z o.o.	Erato Energy Sp. z o.o.			Razem
Wartość firmy na początek okresu	0,00	102 167 400,23		0,00	102 167 400,23
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00		0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	4 423 585,76		0,00	4 423 585,76
amortyzacja		3 386 631,29			3 386 631,29
Zmniejszenie stanu z tytułu sprzedaży spółki zależnej	0,00	0,00		0,00	0,00
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt	0,00	1 036 954,47		0,00	1 036 954,47
Wartość firmy (netto) na koniec roku	0,00	97 743 814,47		0,00	97 743 814,47

Umowa inwestycyjna zawarta pomiędzy Erato Energy S.A. (dawniej: Tech Invest Group ASI S.A.) i jej głównymi akcjonariuszami oraz Erato Energy Sp. z o.o. i jej wszystkimi (dwoma) udziałowcami (która dotyczyła m.in. przejęcia Erato Energy Sp. z o.o. przez Erato Energy S.A. i połączenia spółek) zawierała zapis nie w pełni zgodny z ostatecznymi negocjacjami i ostateczną wolą stron. W celu wykluczenia możliwości dokonania interpretacji treści umowy inwestycyjnej w sposób sprzeczny z wolą stron, do umowy zawarty został aneks. W związku z zapisami księgowymi powstałymi przed zawarciem aneksu, w sprawozdaniu zaprezentowano zmniejszenie stanu wartości firmy z tytułu korekt o kwotę 1.036.954,47 zł. Pierwotnie zaksięgowane zostało, że z tytułu rozliczenia umowy inwestycyjnej Erato Energy S.A. powinna wypłacić udziałowcom Erato Energy Sp. z o.o. kwotę 1.310.927,06 zł, natomiast wolę stron (co nie zostało precyzyjnie zapisane w umowie inwestycyjnej, ale uregulowane aneksem) była wypłata 273.972,59 zł i pozostawienie pozostałej kwoty 1.036.954,47 zł w Spółce na jej rozwój. Spółka rozliczyła się z udziałowcami Erato Energy Sp. z o.o. zgodnie z ustaleniami stron precyzyjnie zapisanymi w aneksie, a wskazana wyżej kwota przeznaczona na rozwój Spółki została zaprezentowana jako korekta wartości firmy.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 5: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	33 621,80	372 661,61	15 326,55	421 609,96
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	1 514 710,61	2 926,02	1 517 636,63
- zakup				1 514 710,61	2 926,02	1 517 636,63
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	27 788,62	0,00	27 788,62
- sprzedaż				11 788,62		11 788,62
- likwidacja				16 000,00		16 000,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	33 621,80	1 859 583,60	18 252,57	1 911 457,97
Umorzenie						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	32 023,46	114 516,26	14 134,53	160 674,25
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	710,38	167 096,66	4 118,04	171 925,08
- amortyzacja			710,38	167 096,66	4 118,04	171 925,08
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	22 680,21	0,00	22 680,21
- sprzedaż				6 680,21		6 680,21
- likwidacja				16 000,00		16 000,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	32 733,84	258 932,71	18 252,57	309 919,12
Odpisy aktualizujące						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto						
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	1 598,34	258 145,35	1 192,02	260 935,71
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	887,96	1 600 650,89	0,00	1 601 538,85

W roku 2021 zostało zakupionych 27 samochodów na łączną wartość 1.514.710,61 zł, w roku 2022 zostało sprzedanych 16 samochodów (w tym 11 zakupionych w roku 2021 o łącznej wartości brutto 560.430,90 zł oraz 5 samochodów zakupionych w latach poprzednich o łącznej wartości brutto 228.310,99 zł)

Nota nr 6: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie występuje

Nota nr 7: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Pozycja nie występuje

Nota nr 8: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 9: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
- poniesione w roku	1 533 460,73	281 906,56
- planowane na rok następy	925 000,00	
w tym na ochronę środowiska:		
- poniesione w roku		
- planowane na rok następy		

Nota nr 10: Środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje

Nota nr 11: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Pozycja nie występuje

Nota nr 12: Wykaz największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2021 r.

Pozycja nie występuje

Nota nr 13: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 14: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1) Przekazane kaucje Flexipower Group Sp. z o.o.	55 669,10	0,00	55 669,10	79 103,62	0,00	79 103,62
2) Przekazane kaucje Stalgast Sp. z o.o.	86 358,00		86 358,00			0,00
razem	142 027,10	0,00	142 027,10	79 103,62	0,00	79 103,62
Ogółem	142 027,10	0,00	142 027,10	79 103,62	0,00	79 103,62

Nota nr 15: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Pozycja nie występuje

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 16: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	5 302 709,68	0,00	5 302 709,68
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	3 651 299,79	0,00	3 651 299,79
- objęcie udziałów w podmiotach wycenianych metodą praw własności (Kvarko)			106 500,00		106 500,00
- objęcie udziałów w podmiotach wycenianych metodą praw własności (Farm Innovation)			320 000,00		320 000,00
- objęcie udziałów w podmiotach wycenianych metodą praw własności (MagicVr.co)			19,00		
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (Shuttout)			74 000,00		74 000,00
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (QNA Technology)			900 800,00		900 800,00
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (SatRevolution)			2 249 980,79		2 249 980,79
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	609 255,05	0,00	609 255,05
- sprzedaż udziałów (podmioty pozostałe SatRevolution)			449 338,73		449 338,73
- sprzedaż udziałów (podmioty wycenianymetoda praw własności Kvarko)			10 000,00		10 000,00
- zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności (Kvarko i Farm Innovation)			149 916,32		149 916,32
BZ 31.12.2021 r.			8 344 754,42		8 344 754,42
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	-1 833 460,43	0,00	-1 833 460,43
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	707 000,00	0,00	707 000,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów (Paymax)			707 000,00		707 000,00
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	-2 540 460,43	0,00	-2 540 460,43
Wartość netto					
BZ 31.12.2020 r.	0,00	0,00	3 469 249,25	0,00	3 469 249,25
BZ 31.12.2021 r.	0,00	0,00	5 804 293,99	0,00	5 804 293,99

Odpis aktualizujący wynika z utraty wartości posiadanych akcji spółki Paymax S.A. Zgodnie z zasadami rachunkowości odpisy te prezentowane są w RZIS w działalności operacyjnej w Kosztach działalności operacyjnej w pozycji Aktualizacja wartości aktywów finansowych

Nota nr 17: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.	2 989 223,56	0,00	0,00	0,00	2 989 223,56
Zwiększenia w tym:	426 519,00	0,00	0,00	0,00	426 519,00
- objęcie udziałów w podmiotach wycenianych metodą praw własności (Kvarko)	106 500,00				106 500,00
- objęcie udziałów w podmiotach wycenianych metodą praw własności (Farm Innovation)	320 000,00				320 000,00
- objęcie udziałów w podmiotach wycenianych metodą praw własności (MagicVr.co)	19,00				19,00
Zmniejszenia w tym:	159 916,32	0,00	0,00	0,00	159 916,32
- sprzedaż udziałów (podmioty wycenianymetoda praw własności Kvarko)	10 000,00				10 000,00
- zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności (Kvarko i Farm Innovation)	149 916,32				149 916,32
31.12.2021 r.	3 255 826,24	0,00	0,00	0,00	3 255 826,24
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.	-1 150 127,43	0,00	0,00	0,00	-1 150 127,43
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	-1 150 127,43	0,00	0,00	0,00	-1 150 127,43
Wartość netto					
31.12.2020 r.	1 839 096,13	0,00	0,00	0,00	1 839 096,13
31.12.2021 r.	2 105 698,80	0,00	0,00	0,00	2 105 698,80
- pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.	2 313 486,12	0,00	0,00	0,00	2 313 486,12
Zwiększenia w tym:	3 224 780,79	0,00	0,00	0,00	3 224 780,79
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (Shuttout)	74 000,00				74 000,00
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (QNA Technology)	900 800,00				900 800,00
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (SatRevolution)	2 249 980,79				2 249 980,79
Zmniejszenia w tym:	449 338,73	0,00	0,00	0,00	449 338,73
- sprzedaż udziałów (podmioty pozostałe SatRevolution)	449 338,73				449 338,73
31.12.2021 r.	5 088 928,18	0,00	0,00	0,00	5 088 928,18

Odpisy aktualizujące						
31.12.2020 r.		-683 333,00	0,00	0,00	0,00	-683 333,00
Zwiększenia w tym:		707 000,00	0,00	0,00	0,00	707 000,00
- odpis aktualizujący wartość udziałów (Paymax)		707 000,00				707 000,00
Zmniejszenia w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.		-1 390 333,00	0,00	0,00	0,00	-1 390 333,00
Wartość netto						
31.12.2020 r.		1 630 153,12	0,00	0,00	0,00	1 630 153,12
31.12.2021 r.		3 698 595,19	0,00	0,00	0,00	3 698 595,19

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpis aktualizujący wynika z utraty wartości posiadanych akcji spółki Paymax S.A. Zgodnie z zasadami rachunkowości odpisy te prezentowane są w RZiS w działalności operacyjnej w działalności operacyjnej w kosztach działalności operacyjnej w pozycji Aktualizacja wartości aktywów finansowych

Nota nr 18: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2021 r.

Pozycja nie występuje

Nota nr 19: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Farm Innovation Sp. z o. o.	1 220 624,56	584 167,04	636 457,52	34,82	34,82	-253 637,56
2	KVARKO Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o. o.	1 960 100,00	490 858,72	1 469 241,28	33,33	33,33	-107 463,58
3	TAP2C S.A.	225 018,00	225 018,00	0,00	41,25	41,25	brak danych
4	MagicVR.co Sp. z o. o.	683 333,00	683 333,00	0,00	21,51	21,51	brak danych
	RAZEM	4 089 075,56	1 983 376,76	2 105 698,80			

Nota nr 20: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2021 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Shuttout LTD	452 686,12		452 686,12	12,76	12,76	brak danych
2	SatRevolution S.A.	2 345 109,07		2 345 109,07	3,43	3,43	478 535,17
3	Paymax	707 000,00	707 000,00	0,00	8,92	8,92	brak danych
4	QNA Technology Sp. z o. o.	900 800,00		900 800,00	2,45	2,45	brak danych
	RAZEM	4 405 595,19	707 000,00	3 698 595,19			

Nota nr 21: Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Pozycja nie występuje

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 22: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Rezerwa na przygotowanie sprawozdań	14 947,58	19%	2 840,04	14 865,78	19%	2 824,50
Rezerwa na badanie JSF i SSF	43 050,00	19%	8 179,50	29 520,00	19%	5 608,80
ZUS i wynagrodzenia płatne w 2022 r.	6 100,00	19%	1 159,00	1 597,44	19%	303,51
Strata za rok 2018		19%	0,00	234 236,59	19%	44 504,95
Udziały Farm Innovations Sp. z o. o. - odpis		19%	0,00	404 000,00	19%	76 760,00
Udziały MagicVR Sp. z o. o. - odpis		19%	0,00	683 333,00	19%	129 833,27
Korekty konsolidacyjne		19%	0,00	1 975,11	19%	375,96
RAZEM	64 097,58	x	12 178,00	1 369 527,92	x	260 210,99
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego						
OGÓŁEM			12 178,00			260 210,99

Nota nr 23: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Ochrona znaku towarowego	569,75	698,75
Prenumeraty i opłaty roczne		116,24
RAZEM	569,75	814,99

Nota nr 24: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00				0,00
2	Długoterminowe aktywa finansowe	1 833 460,43	707 000,00	0,00	0,00	2 540 460,43

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 25: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	4 929 369,71		4 929 369,71
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	14 496 235,65	1 121,96	14 497 357,61
Odpisy aktualizujące						
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	5 327 159,73	0,00	5 327 159,73
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	185 626,99	0,00	185 626,99
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	5 141 532,74	0,00	5 141 532,74
Wartość bilansowa						
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	4 929 369,71	0,00	4 929 369,71
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	9 354 702,91	1 121,96	9 355 824,87

Nota nr 26: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
31.12.2020 r.				0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	5 327 159,73	5 327 159,73
- utworzenie odpisów aktualizujących (Materiały w przerobie obcym)				5 269 899,39	5 269 899,39
- utworzenie odpisu nierozliczonych towarów w drodze				57 260,34	57 260,34
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	185 626,99	185 626,99
- towary w drodze				185 626,99	185 626,99
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	5 141 532,74	5 141 532,74

Odpis aktualizujący dotyczy wartości materiałów ewidencjonowanych jako Materiały w przerobie obcym, dla których nie istnieje możliwość potwierdzenia ilości i wartości.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 27: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	369,00	369,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	369,00	369,00	0,00
- do 12 miesięcy				369,00	369,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy						0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy			0,00			0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	5 224 237,32	112 198,22	5 112 039,10	4 478 601,71	23 596,50	4 455 005,21
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	4 266 060,08	112 198,22	4 153 861,86	4 212 600,61	23 596,50	4 189 004,11
- do 12 miesięcy	4 266 060,08	112 198,22	4 153 861,86	4 212 600,61	23 596,50	4 189 004,11
- powyżej 12 miesięcy			0,00			0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	766 707,44		766 707,44	47 395,09		47 395,09
c) inne	191 469,80		191 469,80	218 606,01		218 606,01
d) dochodzone na drodze sądowej			0,00		0,00	0,00
RAZEM	5 224 237,32	112 198,22	5 112 039,10	4 478 970,71	23 965,50	4 455 005,21

Nota nr 28: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
31.12.2020 r.	0,00	0,00	23 596,50	0,00	0,00	23 596,50
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	88 601,72	0,00	0,00	88 601,72
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	88 601,72	0,00	0,00	88 601,72
w tym, odpis dokonany w spółce Erato Energy Sp. z o.o.	0,00	0,00	88 601,72	0,00	0,00	88 601,72
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z działalności finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	112 198,22	0,00	0,00	112 198,22

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpis aktualizujący został dokonany ze względu na małe prawdopodobieństwo odzyskania należności handlowych

Odpis aktualizujący w kwocie 23.596,50 zł na dzień 01.01.2021 wynika z odpisów dokonanych w spółce T&T Consulting Sp. z o.o.

AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 29: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długotermin. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach zależnych i współzależnych					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.					0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach stowarzyszonych					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	1 983 500,80	0,00	1 983 500,80
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	1 983 500,80	0,00	1 983 500,80
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	1 983 500,80	0,00	1 983 500,80
31.12.2021 r.	0,00	0,00	1 983 500,80	0,00	1 983 500,80
Wartość netto					
31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.12.2021 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- w pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
31.12.2020 r.	4 679,53	0,00	2 051,47	0,00	6 731,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	26 856,72	0,00	26 856,72
- naliczenie odsetek od pożyczek			56,97	0,00	56,97
- udzielenie pożyczek i naliczenie odsetek (z Erato Energy Sp. z o.o.)			26 799,75	0,00	26 799,75
Zmniejszenia w tym:	749,30	0,00	0,00	0,00	749,30
- naliczenie odsetek od pożyczek	749,30			0,00	749,30
31.12.2021 r.	3 930,23	0,00	28 908,19	0,00	32 838,42
Odpisy aktualizujące					
31.12.2020 r.	254 503,27	0,00	0,00	0,00	254 503,27
Zwiększenia w tym:	25 864,81	0,00	0,00	0,00	25 864,81
- wycena akcji T-bull na dzień 31.12.2021	25 864,81				25 864,81
Zmniejszenia w tym:	254 503,27	0,00	2 108,44	0,00	256 611,71
- odwrócenie wyceny akcji T-bull z roku 2020	254 503,27				254 503,27
- odpis aktualizujący pożyczki			2 108,44		2 108,44
31.12.2021 r.	25 864,81	0,00	-2 108,44	0,00	23 756,37
Wartość netto					
31.12.2020 r.	259 182,80	0,00	2 051,47	0,00	261 234,27
31.12.2021 r.	29 795,04	0,00	31 016,63	0,00	60 811,67

Przyczyny dokonania odpisów aktualizujących:

Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na wycenę akcji spółki T-bull S.A. po kursie z notowań na GPW na dzień 30.12.2021 r.

Nota nr 30: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	2 450 619,61	1 941 064,18
	Kasa	674 636,22	455 686,41
	Rachunki w banku	1 775 983,39	1 485 377,77
	w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	382 750,24	47 060,73
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 450 619,61	1 941 064,18
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	717,41
	dodatnie różnice kursowe		717,41
	ujemne różnice kursowe		
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	2 450 619,61	1 940 346,77

Nota nr 31: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Przenumeraty i opłaty	743,83	2 393,09
Ubezpieczenia	44 137,62	16 156,57
Koszty przełomu roku	10,00	35,71
Faktura wystawiona w styczniu 2021 z obowiązkiem podatkowym w grudniu 2020		111 864,25
Koszty domen internetowych, usługi informatyczne	914,74	10,00
Ochrona znaku towarowego	129,00	
Razem	45 935,19	130 459,62

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 32: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Akcje serii A	brak uprzywilejowania	5 000 000	100 000,00	gotówka	01.02.2010	Przekształcenie
2	Akcje serii B	brak uprzywilejowania	875 000	17 500,00	gotówka	18.03.2010	Przekształcenie
3	Akcje serii C	brak uprzywilejowania	250 000	5 000,00	gotówka	17.08.2010	Przekształcenie
4	Akcje serii D	brak uprzywilejowania	5 088 110	101 762,20	gotówka	30.11.2011	01.01.2011
5	Akcje serii E	brak uprzywilejowania	6 235 832	124 716,64	gotówka	30.11.2011	01.01.2011
6	Akcje serii F	brak uprzywilejowania	2 000 000	40 000,00	gotówka	31.12.2013	01.01.2013
7	Akcje serii G	brak uprzywilejowania	258 750	5 175,00	gotówka	05.10.2015	01.01.2015
8	Akcje serii G	brak uprzywilejowania	14 500 000,00	290 000,00	gotówka	01.06.2016	01.01.2015
8	Akcje serii I	brak uprzywilejowania	36 986 301	2 739 726,02	gotówka	17.02.2021	17.02.2021
9	Akcje serii J	brak uprzywilejowania	3 688 056	73 761,12	gotówka	17.02.2021	17.02.2021
10							
	Kapitał razem	X	74 882 049,00	3 497 640,98	X	X	X

Nota nr 33: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 31.12.2021 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Łukasz Gralec	90 188 153	1 803 763,06	52,00%
2	Michał Post	38 727 076	774 541,52	22,00%
3	Pozostali	45 966 820	919 336,40	26,00%
	Razem	174 882 049	3 497 640,98	100,00%

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2021 r.			31.12.2020 r.		
	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy	kwota dodatnia różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota rezerwy
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy bieżącego roku						
Wycena T - Bull S.A.		19%	0,00	254 503,27	19%	48 355,62
Odsetki od pożyczek TAP2C S.A		19%	0,00	83 530,81	19%	15 870,85
Odsetki od pożyczki		19%	0,00	51,47	19%	9,78
Korekty konsolidacyjne		19%	0,00	1 119,15	19%	212,64
RAZEM	0,00	x	0,00	339 204,70	x	64 449,00
- od zdarzeń odniesionych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
- od zdarzeń odniesionych na inne pozycje kapitałów						
RAZEM	0,00	x	0,00	0,00	x	0,00
OGÓŁEM	0,00	x	0,00	0,00	x	64 449,00

Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Pozycja nie występuje

Nota nr 36: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na badanie i przegląd sprawozdania finansowego	Sporządzenie sprawozdania finansowego	Inne	Inne	Razem
31.12.2020, w tym:	29 520,00	14 865,78	0,00	0,00	44 385,78
- długoterminowe					0,00
- krótkoterminowe	29 520,00	14 865,78			44 385,78
Zwiększenia	54 550,00	16 552,58			71 102,58
Wykorzystanie	29 520,00	14 865,78			44 385,78
Rozwiązanie					0,00
31.12.2021, w tym:	54 550,00	16 552,58	0,00	0,00	71 102,58
- długoterminowe	0,00	0,00			0,00
- krótkoterminowe	54 550,00	16 552,58			71 102,58

Nota nr 37: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Pozycja nie występuje

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2021 r.	31.12.2020 r.
Kredyty i pożyczki	4 083 843,78	0,00
kredyty	4 083 843,78	
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	3 687 731,01	3 234 895,51
- do 12 miesięcy	3 687 731,01	3 234 895,51
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	5 630 963,47	963 839,53
zaliczki na dostawy	5 630 963,47	963 839,53
Zobowiązania weksłowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	973 110,12	1 098 240,30
Podatek dochodowy osób prawnych CIT	436 690,00	865 878,00
Podatek PIT (PIT-4, PIT-8AR)	28 099,00	40 896,26
Podatek VAT	346 712,00	3 898,00
Ubezpieczenia społeczne	152 039,12	187 568,04
PFRON	9 570,00	
Z tytułu wynagrodzeń	176 287,44	121 702,35
wynagrodzenia za XII	176 287,44	121 702,35
Inne	28 879,48	1 315 339,41
Korekty VAT należnego powyżej 150 dni	4 412,35	4 412,35
Zobowiązania z tytułu nabycia akcji i udziałów		1 310 927,06
Składki ubezpieczeniowe	20 678,00	
Inne	3 789,13	
Razem	14 580 815,30	6 734 017,10

Erato Energy Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 posiadała dwa kredyty w rachunku bieżącym z łącznym limitem 6,0 mln zł:

1)na podstawie umowy z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (dalej: „PKO BP”) z dnia 21 maja 2021 r. – limit 3,0 mln zł, który na dzień 31 grudnia 2021 r. był wykorzystany w kwocie 1.144.668,31 zł);

2)na podstawie umowy z bankiem ING Bank Śląski S.A. (dalej: „ING”) z dnia 14 kwietnia 2021 r. – limit 3,0 mln zł, który na dzień 31 grudnia 2021 r. był wykorzystany w kwocie 2.707.982,12 zł).

Oprocentowanie obu kredytów jest zmienne i oparte o wskaźnik WIBOR 1M.

W związku z opóźnieniami w przekazaniu PKO i ING danych finansowych, w tym zwłaszcza zaudytowanego sprawozdania finansowego i zaudytowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r. istnieje możliwość wystosowania przez banki konsekwencji w stosunku do Spółki, w tym zmiany warunków współpracy, a w ostateczności być może wypowiedzenie umów. Ziszczenie się tego ryzyka mogłoby skutkować problemami płynnościowymi, a w ostateczności nawet utratą płynności i w krótkim terminie niewypłacalnością Spółki. Spółka stara się minimalizować ryzyko i współpracuje z bankami w okresie braku sprawozdań pomimo upływu terminu na ich sporządzenie. Pozostałe spółki z grupy kapitałowej Erato Energy S.A. nie posiadają kredytów.

Nota nr 39: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 40: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Pozycja nie występuje

Nota nr 41: Zobowiązania warunkowe, w tym również z tytułu udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń

Pozycja nie występuje

Nota nr 42: Wykaz składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

1) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku) oraz skutki przeszacowań każdej kategorii składników aktywów:

Nie dotyczy

2) Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi

Nie dotyczy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 43: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	74 874 636,26	4 962 396,79
- usługi doradcze	104 320,00	120 672,36
- usługi pozostałe	11 147,54	
- sprzedaż produktów	74 759 168,72	4 841 724,43
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	2 577 996,07	741 213,50
- ze sprzedaży akcji	2 487 996,07	741 213,50
- ze sprzedaży udziałów	90 000,00	
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	116 599,57
aktualizacja wyceny akcji		116 599,57
aktualizacja wyceny udziałów		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	17 708 237,01	2 614 532,94
- ze sprzedaży towarów	17 708 237,01	2 614 532,94
- ze sprzedaży materiałów		
RAZEM	95 160 869,34	8 434 742,80

Struktura terytorialna	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	74 874 636,26	4 962 396,79
Kraj	74 874 636,26	4 962 396,79
Eksport		
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	2 577 996,07	741 213,50
Kraj	2 577 996,07	741 213,50
Eksport		
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	17 708 237,01	2 614 532,94
Kraj	17 708 237,01	2 614 532,94
Eksport		
RAZEM	95 160 869,34	8 318 143,23

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
	Działalność inwestycyjna	Działalność fotowoltaiczna	Pozostała działalność
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	74 759 168,72	115 467,54
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	17 708 237,01	0,00
V. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	2 577 996,07	0,00	0,00
VI. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
RAZEM	2 577 996,07	92 467 405,73	115 467,54

W celu wyodrębnienia w działalności operacyjnej transakcji związanych z nabyciem i sprzedażą udziałów i akcji zgodnie z polityką rachunkowości Grupy w rachunku zysków i strat zostały dodane pozycje:

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:

- V. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w kwocie 2 577 996,07, na którą składa się zysk ze sprzedaży akcji i udziałów

- VI. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w kwocie 0,00 zł

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
	Działalność inwestycyjna	Działalność fotowoltaiczna	Pozostała działalność
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	4 841 724,43	120 672,36
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	2 614 532,94	0,00
V. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	741 213,50	0,00	0,00
VI. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	116 599,57	0,00	0,00
RAZEM	857 813,07	7 456 257,37	120 672,36

W celu wyodrębnienia w działalności operacyjnej transakcji związanych z nabyciem i sprzedażą udziałów i akcji zgodnie z polityką rachunkowości Grupy w rachunku zysków i strat zostały dodane pozycje:

Przychody ze sprzedaży i zrównane z nimi:

- V. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych w kwocie 741.213,50, na którą składa się zysk ze sprzedaży akcji i udziałów

- VI. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w kwocie 116.813,07 zł

Nota nr 44: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021	01.01.2020 r. - 31.12.2020
	r.	r.
Koszty według rodzaju	87 038 033,33	6 504 303,01
amortyzacja	180 690,77	22 190,30
zużycie materiałów i energii	39 878 647,10	1 414 443,23
usługi obce	26 635 299,22	2 954 800,70
podatki i opłaty	107 508,75	30 572,52
wynagrodzenia	2 497 838,38	392 693,82
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	424 921,81	67 686,56
pozostałe koszty rodzajowe	591 127,30	92 768,62
wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 722 000,00	1 529 147,26
Strata z tytułu rozchodu akcji i udziałów	30 194,39	16 970,27
ze sprzedaży akcji	30 194,39	16 970,27
ze sprzedaży udziałów		
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	735 575,36	0,00
aktualizacja wyceny akcji		
aktualizacja wyceny udziałów	735 575,36	

W celu wyodrębnienia w działalności operacyjnej transakcji związanych z nabyciem i sprzedażą udziałów i akcji zgodnie z polityką rachunkowości Grupy w rachunku zysków i strat zostały dodane pozycje:
Koszty działalności operacyjnej

- IX. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych w kwocie 30 194,39 zł, która dotyczy straty na sprzedaży akcji i udziałów
- X. Aktualizacja wartości aktywów finansowych w kwocie 735 575,36 zł, która dotyczy ujemnej aktualizacji akcji i udziałów

Nota nr 45: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021	01.01.2020 r. - 31.12.2020
	r.	r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 550,13	1 943,09
-zbycie niefinansowych aktywów trwałych	3 550,13	1 943,09
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	517 221,23	13 037,68
- Rozwiązanie rezerwy na zobowiązania		9 229,89
- Zwolnienie z ZUS (tarcza antykrzysowa) w wyniku Covid-19		3 294,84
- Pozostałe	476 819,05	512,95
- Różnice na rozrachunkach	40 402,18	
RAZEM	520 771,36	14 980,77

Nota nr 46: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021	01.01.2020 r. - 31.12.2020
	r.	r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	5 788 876,94	131 411,79
- Inne koszty operacyjne	80 359,62	124 573,95
- Stypendia i inne świadczenia -NKUP		4 637,84
- Darowizny		2 200,00
- Odpis aktualizujący wartość zapasów	5 327 159,73	
- Odpis aktualizujący wartość należności	88 601,72	
- Mandaty, upomnienia i odszkodowania	31 418,52	
- Różnice wynikające z rozrachunków	261 337,35	
RAZEM	5 788 876,94	131 411,79

Nota nr 47: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021	01.01.2020 r. - 31.12.2020
	r.	r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	0,00	0,00
II. Odsetki:	29 158,31	10 100,31
odsetki od lokat i środków pieniężnych		199,33
odsetki od pożyczek	28 141,68	9 900,98
inne	1 016,63	
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	0,00	486 561,24
odwrócenie odpisu aktualizującego wartość pożyczek i odsetek		486 561,24
V. Inne:	25 001,36	14 521,70
pozostałe	25 001,36	14 521,70
RAZEM	54 159,67	511 183,25

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	28 084,71	1 016,63	56,97		29 158,31
Pozostałe aktywa					0,00
RAZEM	28 084,71	1 016,63	56,97	0,00	29 158,31

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe					0,00
Pożyczki udzielone i należności własne	9 900,98				9 900,98
Pozostałe aktywa	199,33				199,33
RAZEM	10 100,31	0,00	0,00	0,00	10 100,31

Nota nr 48: Koszty finansowe

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
I.	Odsetki	126 777,52	132 767,89
	odsetki od obligacji		110 488,21
	pozostałe odsetki	84 651,57	119,72
	odsetki od pożyczek i kredytów	42 125,95	22 159,96
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	2 108,44	0,00
	odpis aktualizujący wartość pożyczek	2 108,44	
IV.	Inne	12 625,55	0,00
	Inne koszty finansowe	12 625,55	
RAZEM		141 511,51	132 767,89

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu		0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	42 125,95	0,00			42 125,95
Długoterminowe zobowiązania finansowe		0,00			0,00
Pozostałe pasywa	84 651,57	0,00			84 651,57
RAZEM	126 777,52	0,00	0,00	0,00	126 777,52

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2020 r. - 01.01.2020 r.

Wyszczególnienie	Odsetki zapłacone	Odsetki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	132 648,17	0,00			132 648,17
Długoterminowe zobowiązania finansowe		0,00			0,00
Pozostałe pasywa	119,72	0,00			119,72
RAZEM	132 767,89	0,00	0,00	0,00	132 767,89

Nota nr 49: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja nie występuje

Nota nr 50: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Wynik finansowy brutto	(1 534 938,8)		-1 534 938,78	1 621 951,5
Przychody zwolnione z opodatkowania				
PPO (Rozwiązanie rezerwy R. Dac, zwolnienie z ZUS w wyniku Covid-19)	0,00			12 524,73
Razem	0,00	0,00	0,00	12 524,73
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Odsetki od udzielonych pożyczek (niezapłacone)	29 195,93		29 195,93	552,85
Wycena akcji T-Bull S.A	25 864,81		25 864,81	813 936,47
Drobne zaokrąglenia VAT	0,00			0,36
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	0,00			20 408,02
Wycena bilansowa odsetki	41 325,52		41 325,52	
Wycena bilansowa różnic kursowych	17 801,15		17 801,15	
Razem	114 187,41	0,00	114 187,41	834 897,70
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Odsetki od pożyczek (Farm Innovations - konwersja na udziały)	0,00			58 561,24
Wycena akcji T-Bull S.A	254 503,27		254 503,27	1 553 248,77
Przychody spółki powiązanej podlegające opodatkowaniu	0,00			1 871 163,00
Razem	254 503,27	0,00	254 503,27	3 482 973,01
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Koszty reprezentacji	0,00			8 742,17
Inne koszty rodzajowe	31,00		31,00	177 076,96
Odsetki budżetowe	84 775,57		84 775,57	3 789,94
Różnice kursowe	0,00			713,99
Stypendia i inne świadczenia NKUP	0,00			4 637,84
Drobne zaokrąglenia VAT	0,00			0,36
OC Zarządu	17 124,72		17 124,72	10 380,49
Darowizny	0,00			2 200,00
Pozostałe koszty operacyjne	0,00			156 012,88
Amortyzacja bilansowa	1 200,00		1 200,00	
PFRON	34 787,00		34 787,00	
Koszty eksploatacyjne samochodów	406 661,08		406 661,08	
Odszkodowania	31 418,52		31 418,52	
Pozostałe koszty operacyjne	339 210,68		339 210,68	
Różnice inwentaryzacyjne zapasów	5 327 159,73		5 327 159,73	
VAT	19 753,95		19 753,95	
PCC od podwyższenia kapitału	4 886,00		4 886,00	
Razem	6 267 008,25	0,00	6 267 008,25	363 554,63
Koszty nieuwzględniane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Wnagrodzenia	42 061,59		42 061,59	48 729,67
ZUS od wynagrodzeń	79 309,52		79 309,52	87 675,92
Rezerwa na sporządzenie sprawozdań finansowych	16 552,58		16 552,58	14 865,78
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	54 550,00		54 550,00	29 520,00
Wycena bilansowa - różnice kursowe	21 977,36		21 977,36	0,00
Odsetki od pożyczek	40 808,90		40 808,90	0,00
Pozostałe	1 974,00		1 974,00	12,43
Usługi prawne	2 644,50		2 644,50	0,00
Odpis aktualizujący udziały Paymax	707 000,00		707 000,00	0,00
Odpis aktualizujący pożyczkę	2 108,44		2 108,44	0,00
Korekty konsolidacyjne	3 590 067,61		3 590 067,61	0,00
Razem	4 559 054,50	0,00	4 559 054,50	180 803,80
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
Wyplacone wynagrodzenia za poprzedni rok	48 848,35		48 848,35	23 972,07
Wyplacone składki ZUS za poprzedni rok	90 211,64		90 211,64	921,62
Rezerwa na badanie bilansu	29 520,00		29 520,00	29 520,00
Rezerwa na sporządzenie sprawozdań finansowych	16 535,78		16 535,78	14 870,70
R. Dac - rozwiązanie rezerwy na koszty postępowania sądowego	0,00			26 770,11
Odwroćenie odpisu na pożyczki Farm Innovations	0,00			428 000,00
Odwroćenie odpisu na odsetki Farm Innovations	0,00			58 561,24
Zapłacone odsetki od obligacji	0,00			6 982,76
Zapłacone odsetki od pożyczki	0,00			171 621,09
Razem	185 115,77	0,00	185 115,77	761 219,59

Grupa Kapitałowa Erato Energy Spółka Akcyjna
Wysoka, ul. Fiołkowa 3

Strata z lat ubiegłych				
Strata kapitałowa z roku 2019		0,00		10 967,51
Starta z roku 2015		0,00		232 397,08
Starta z roku 2018		20 163,92	20 163,92	
Starta z roku 2018		234 236,59	234 236,59	234 236,59
Starta z roku 2019		9 177,00	9 177,00	22 205,51
	Razem	263 577,51	0,00	499 806,69
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
	Razem	0,00	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym				
		8 982 746,53	0,00	8 982 746,55
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych		0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy		1 706 722,00	0,00	672 759,00
Podatek odroczony i inne, w tym:				
Przypis podatkowy		183 583,99		-144 183,00
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego		248 032,99		7 308,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony		-64 449,00		-151 491,00
	RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	1 890 305,99		528 576,00

Nota nr 51: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 52: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie wg danych skonsolidowanych		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Zysk/strata mniejszości	0,00	0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	149 916,32	-16 853,93
	zyski z wyceny MPW		
	straty z wyceny MPW	149 916,32	-16 853,93
3	Amortyzacja	180 690,77	22 190,30
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	8 765,69	455,75
	amortyzacja środków trwałych	171 925,08	21 734,55
4	Amortyzacja wartości firmy	3 386 631,29	569 477,08
	amortyzacja wartości firmy	3 386 631,29	570 193,65
5	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	-25 001,36	-716,57
	różnice kursowe dodatnie	-168 021,56	-716,57
	różnice kursowe ujemne	143 020,20	
6	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	13 040,64	122 746,84
	odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	42 196,21	
	odsetki od dłużnych papierów wartościowych		110 488,21
	odsetki naliczone od udzielonych pożyczek	-69 464,46	-9 901,33
	odsetki naliczone od kredytów i pożyczek	40 308,89	22 159,96
7	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	-1 441,69	-488 504,33
	zysk ze sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych		-1 943,09
	przychody ze sprzedaży środków trwałych	-8 658,54	
	wartość netto sprzedanych środków trwałych	5 108,41	
	odpisy aktualizujące wartość inwestycji	2 108,44	-486 561,24
8	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	-39 402,20	-187 498,92
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	-39 402,20	-187 498,92
9	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	-4 426 455,16	-569 125,76
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	-4 426 455,16	-569 125,76
10	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	-788 957,37	981 079,63
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-657 033,89	1 060 183,25
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	-62 923,48	-79 103,62
	korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	-74 000,00	
	korekta konsolidacyjna	5 000,00	
11	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	5 055 001,78	-3 015 221,54
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	4 088 371,35	-3 735 778,33
	korekta o sfinansowanie zakupu środków trwałych ze środków ZFRON		
	korekta z tytułu spłaty pożyczki i odsetek		119 862,76
	odsetki od pożyczek zapłacone w roku obrotowym ale naliczone na BO		
	korekta o zobowiązania przeniesione w wyniku przeniesienia Spółki Erato Energy S.A.	-344 296,63	
	korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	1 310 927,06	-1 310 927,06
	korekta o zmianę stanu dłużnych papierów wartościowych		1 911 621,09
12	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	329 396,15	-118 640,55
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	256 472,24	7 591,98
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	84 524,43	-126 232,53
	zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych pasywnych		
	korekta o rozliczenia międzyokresowe przeniesione w wyniku przeniesienia Spółki Erato Energy S.A.	1 593,49	
	korekta konsolidacyjna	-13 194,01	
13	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	1 001,36	0,00
	inne korekty	1 001,36	
14	Zmiana stanu inwestycji kapitałowych	-4 684 804,31	372 275,94
	zwrot nadwyżki ceny dodatkowej przez udziałowców	-376 027,41	
	konwersja odsetek na udziały		9 849,86
	odwrócenie odpisów aktualizujących		486 561,24
	zmiana stanu inwestycji kapitałowych		-124 135,16
	korekta o koszty sprzedaży akcji/udziałów oraz koszty z tytułu aktualizacji udziałów i akcji	689 336,33	
	wydatki dotyczące nabycia udziałów	-3 470 799,80	
	wpływ ze sprzedaży akcji	-2 249 980,80	
	odpis aktualizujący wartość akcji	707 000,00	
	inne korekty	15 667,37	

Zgodnie z zasadami rachunkowości w części operacyjnej w pozycji zmiana stanu inwestycji kapitałowych prezetnowane są wypływy i wydatki z tytułu nabycia/zbycia udziałów i akcji.

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 53: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Pozycja nie występuje

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 54: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostki Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

1) Z jednostkami powiązanymi

Pozycja nie występuje

2) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Pozycja nie występuje

3) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Pozycja nie występuje

4) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

Pozycja nie występuje

5) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Pozycja nie występuje

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 55: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Grupy zawodowe Erato Energy Spółka Akcyjna		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	2,00	1,00
Razem		2,00	1,00

Grupy zawodowe Erato Energy Sp. z o.o.		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Pracownicy produkcyjni	16,00	10,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	13,00	10,00
Razem		29,00	20,00

Grupy zawodowe T&T Consulting		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	1,00	1,00
Razem		1,00	1,00

W spółce TIG ASI Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 nie było zatrudnionych pracowników.

Nota nr 56: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy 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.

Wyszczególnienie		Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.					
1	wynagrodzenia		0,00	0,00	0,00
2	umowa o doradztwo netto+ nieodliczony VAT *	193 918,64	0,00	0,00	193 918,64
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		193 918,64	0,00	0,00	0,00
01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.					
1	wynagrodzenia		0,00	0,00	0,00
2	umowa o doradztwo netto+ nieodliczony VAT *	151 457,69	0,00	0,00	151 457,69
3	emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	0,00	0,00	0,00	0,00
4	zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		151 457,69	0,00	0,00	0,00

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ HANDLOWĄ

Nota nr 57: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem 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

Pozycja nie występuje

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

Nota nr 58: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej

Wyszczególnienie		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (kwota brutto)	22 755,00	29 520,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem		22 755,00	29 520,00

INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 59: 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

Pozycja nie występuje

Nota nr 60: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Pozycja nie występuje

Nota nr 61: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

1. Połączenie Erato Energy S.A. z Erato Energy Sp. z o.o., zmiana nazwy i zmiana przedmiotu działalności:

- 2 lutego 2022 r. Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu dokonał rejestracji:

- zmiany nazwy (firmy) Erato Energy ASI S.A. na Erato Energy S.A.;

- połączenia w drodze przejęcia (inkorporacji) Erato Energy Sp. z o.o. (KRS: 0000653231) (spółka zależna – przejmowana) z Erato Energy S.A. (KRS: 0000347674) (spółka dominująca – przejmująca) w trybie określonym w art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą bez podwyższania kapitału zakładowego spółki przejmującej, zgodnie z art. 515 § 1 i art. 516 § 6 KSH;

- zmiany statutu Erato Energy S.A. w zakresie przedmiotu jej działalności – z działalności inwestycyjnej na działalność w zakresie sprzedaży i montażu głównie instalacji fotowoltaicznych, ale również pomp ciepła i magazynów energii (jako kontynuacja działalności, która do 1 lutego 2022 r. realizowana była w przejętej spółce zależnej Erato Energy Sp. z o.o.), przy czym działalność inwestycyjna nie została zaniechana, lecz jest prowadzona w spółce zależnej TIG ASI Sp. z o.o.

2. Ograniczenie podaży akcji Erato Energy S.A. oraz nabycie akcji własnych celem umorzenia

- 10 stycznia 2022 r. Erato Energy S.A. zawarła z jej 8 akcjonariuszami umowę ograniczenia podaży akcji (lock-up). Umową objętych jest łącznie 157.385.037 akcji Erato Energy S.A. (89,99% w kapitale zakładowym), z czego 2.000.000 akcji zostaną przez Erato Energy S.A. skupione (0,50 zł za każdą akcję) i umorzone, a pozostałe są istotnie ograniczone w sprzedaży do końca 2023 r.

3. Wprowadzenie do oferty Erato Energy S.A. ubezpieczenia assistance:

- 7 marca 2022 r. pomiędzy Erato Energy S.A. (ubezpieczający) a Sopockim Towarzystwem Ubezpieczeń Ergo Hestia S.A. (ubezpieczyciel), w ścisłej współpracy z WDB S.A., tj. jednym z wiodących w Polsce brokerów ubezpieczeniowych (będącym częścią jednej z największych w Europie grup brokerskich PIB Group), zawarta została umowa, na podstawie której Erato Energy S.A. oferuje swoim klientom będącym osobami fizycznymi (ubezpieczeni) ubezpieczenie assistance na sprzedawane i montowane instalacje fotowoltaiczne. Jest to rozwiązanie innowacyjne na polskim rynku instalacji fotowoltaicznych.

4. Istotny kontrakt ze Spółdzielnią Mleczarską Mlekovita

Po wcześniejszym zawarciu umowy pomiędzy EP Energia S.A. a Spółdzielnią Mleczarską Mlekovita, w dniu 17 marca 2022 r. zawarta została umowa pomiędzy EP Energia S.A. a Erato Energy S.A., zgodnie z którą Erato Energy S.A. jest wykonawcą projektu polegającego na realizacji instalacji fotowoltaicznych dla zainteresowanych producentów rolnych będących członkami SM Mlekovita.

5. 28 grudnia 2021 r. w Komisji Nadzoru Finansowego złożony został wniosek o wykreślenie Spółki z rejestru zarządzających ASI (wewnętrznie zarządzający ASI o numerze identyfikacyjnym PLZASI00169) z dniem rejestracji połączenia Spółki z Erato Energy Sp. z o.o. (KRS: 0000653231). Połączenie to zostało zarejestrowane w KRS 2 lutego 2022 r., o czym Komisja Nadzoru Finansowego została poinformowana. Decyzją z 16 listopada 2022 r. Komisja Nadzoru Finansowego wykreśliła Erato Energy S.A. (dawniej: Erato Energy ASI S.A.) z rejestru zarządzających ASI.

6. Zgodnie z porozumieniem zawartym 4 lutego 2022 r., w dniu 23 marca 2022 r. Erato Energy S.A. przelała do TIG ASI sp. z o.o. kwotę 325 321,56 zł jako rozliczenie środków pieniężnych związanych z przeniesieniem przedsiębiorstwa.

7. W dniu 30.03.2022 TIG ASI sp. z o.o. podpisała umowy inwestycyjne z 4Knights S.A. i Game Island S.A. Zgodnie z umowami TIG ASI sp. z o.o. zainwestuje 1 071 750,00 zł, w tym:

- 771 750,00 zł w 4Knights S.A. – w zamian obejmując akcje stanowiące 15,00% w kapitale zakładowym tej spółki,

- 300 000,00 zł w Game Island S.A. – w zamian obejmując akcje stanowiące 2,29% w kapitale zakładowym tej spółki.

8. Zaciągnięcie nowych kredytów bankowych

- na podstawie umowy z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (dalej: „PKO BP”) z dnia 21 maja 2021 r. limit 3,0 mln zł, zwiększony aneksem z 6 czerwca 2022 r. do 6,0 mln zł, z terminem spłaty do 20 maja 2023 r

2) na podstawie umowy z bankiem ING Bank Śląski S.A. (dalej: „ING”) z dnia 31 marca 2022 r. limit 3,0 mln zł, z terminem spłaty do 25 marca 2023 r.

Oprocentowanie obu kredytów jest zmienne i oparte o wskaźnik WIBOR 1M.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 62: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, 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

Korekta BO:

- zmiana prezentacji w bilansie

PASywa		Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2020 r. przekształcone dane porównawcze
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		
	c) inne zobowiązania finansowe	1 310 927,06	
	i) inne		1 310 927,06

- zmiana prezentacji w rachunku zysków i strat

Lp.	Wyszczególnienie	Za okres	
		01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
		przekształcone dane porównawcze	
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	120 672,36	4 962 234,19
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 456 094,77	2 614 532,94
B.	Koszty działalności operacyjnej		
II.	Zużycie materiałów i energii	79 374,37	1 414 443,23
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 864 216,12	1 529 147,26

Nota nr 63: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy

Pozycja nie występuje

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPOARCYCH

Nota nr 64: Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Pozycja nie występuje

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 65: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje

INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 66: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanyymi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	31.12.2021 r.		01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	
1. Zakup od T&T Consulting usług doradczych				21 600,00
2. Sprzedaż do T&T Consulting usług pozostałych			124,00	
3. Odsetki od pożyczki udzielonej do T&T Consulting	1 620,58		500,01	
4. Pożyczka otrzymana od Erato Energy Sp. z o.o.		2 080 000,00		
5. Odsetki od pożyczki otrzymanej od Erato Energy Sp. z o.o.		40 308,89		40 308,89

Transakcje między jednostką dominującą a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązanymi jednostki dominującej przedstawione w tej notcie zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji.

Nota nr 67: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa

Nazwa spółki: Erato Energy Spółka Akcyjna
Siedziba: Wysoka, ul. Fiołkowa 3

W danych skonsolidowanych nie zostały ujęte dane ze spółek Tap2C Spółka Akcyjna oraz MagicVr.co Sp. z o.o. Na dzień sporządzenia sprawozdania w spółce Tap2C S.A. toczy się postępowanie upadłościowe, natomiast spółka MagicVr.co nie przedstawiła danych finansowych, co według najlepszej wiedzy Emitenta nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe i zaprezentowany w nim obraz grupy kapitałowej.

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 68: Zbycie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 69: Umorzenie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 70: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Erato Energy Sp. z o.o. (spółka, której w całym 2021 r. oraz do 1 lutego 2022 r. jedynym wspólnikiem była Erato Energy S.A., natomiast w dniu 2 lutego 2022 r. zarejestrowane zostało ich połączenie w trybie przejęcia Erato Energy Sp. z o.o. przez Erato Energy S.A.) posiadała dwa kredyty w rachunku bieżącym:

1) na podstawie umowy z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (dalej: „PKO BP”) z dnia 21 maja 2021 r. – limit 3,0 mln zł, który na dzień 31 grudnia 2021 r. był wykorzystany w kwocie 1.144.668,31 zł,

2) na podstawie umowy z bankiem ING Bank Śląski S.A. (dalej: „ING”) z dnia 14 kwietnia 2021 r. – limit 3,0 mln zł, który na dzień 31 grudnia 2021 r. był wykorzystany w kwocie 2.707.982,12 zł.

W związku z połączeniem Erato Energy Sp. z o.o. z Erato Energy S.A. w trybie przejęcia Erato Energy Sp. z o.o. przez Erato Energy S.A. prawa i obowiązki Erato Energy Sp. z o.o. zostały przejęte przez Erato Energy S.A., a od dnia połączenia, czyli 2 lutego 2022 r., Erato Energy S.A. zaczęła prowadzić działalność, która do 1 lutego 2022 r. była realizowana w Erato Energy Sp. z o.o., czyli sprzedaż i montaż instalacji fotowoltaicznych oraz dodatkowo pomp ciepła i magazynów energii. Dlatego też PKO oraz ING wcześniej rozpoczęły współpracę z Erato Energy Sp. z o.o. kontynuując z Erato Energy S.A.:

1) 6 czerwca 2022 r. pomiędzy PKO a Erato Energy S.A. zawarty został aneks do umowy kredytowej zwiększający limit w rachunku do 6,0 mln zł, z terminem spłaty do 20 maja 2023 r.;

2) wraz z wygaśnięciem umowy pomiędzy ING a Erato Energy Sp. z o.o., w dniu 31 marca 2022 r. zawarta została umowa o kredyt w rachunku bieżącym pomiędzy ING a Erato Energy S.A. – limit 3,0 mln zł, z terminem spłaty do 25 marca 2023 r.

Oprocentowanie obu kredytów jest zmienne i oparte o wskaźnik WIBOR 1M.

W związku z opóźnieniami w przekazaniu PKO i ING danych finansowych, w tym zwłaszcza zaudytowanego sprawozdania finansowego i zaudytowanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 r. istnieje możliwość wystosowania przez banki konsekwencji w stosunku do Spółki, w tym zmiany warunków współpracy, a w ostateczności być może wypowiedzenie umów.

Ziszczenie się tego ryzyka mogłoby skutkować problemami płynnościowymi, a w ostateczności nawet utratą płynności i w krótkim terminie niewypłacalnością Spółki. Spółka stara się minimalizować ryzyko i współpracuje z bankami w okresie braku sprawozdań pomimo upływu terminu na ich sporządzenie

Wpływ wojny na Ukrainie na bieżącą i potencjalną działalność Spółki w krótkim, średnim i długim horyzoncie czasu

Wojna jest jedną z przyczyn pogorszenia sytuacji gospodarczej, wzrostu kosztów kredytów, inflacji, a co za tym idzie - ogólnej zubożenia społeczeństwa. To ma negatywny wpływ na decyzje konsumentów dot. inwestycji, w tym inwestycje w oferowane przez Spółkę produkty (głównie instalacje fotowoltaiczne, ale również pompy ciepła i magazyny energii), co powoduje wzrost ryzyka ograniczenia działalności. Ryzyko wzrosłoby istotnie w przypadku eskalacji wojny poza Ukrainę. Z drugiej strony wojna wywołała kryzys energetyczny, co może powodować, że zainteresowanie odnawialnymi źródłami energii (w tym ofertą Spółki) będzie rosło.

Wpływ sankcji dla działalności Spółki

Wprowadzone sankcje nie mają bezpośredniego prawnego wpływu na działalność Spółki.

Sankcje są wymierzone w Rosję, jednak jednocześnie są jedną z przyczyn kryzysu energetycznego, tj. istotnego ograniczenia energii w Europie. To natomiast ma przełożenie na sytuację opisaną wyżej.

Spółka nie identyfikuje potrzeby zmian wielkości szacunkowych ujętych w sprawozdaniu finansowym, w tym: wyceny w wartości godziwej, utraty wartości aktywów, oczekiwane straty kredytowe, rachunkowość zabezpieczeń, wpływ naruszeń postanowień umownych.

W związku z wojną i sankcjami nie zmieniono lub nie są planowane zmiany znaczących założeń odnośnie planów / prognoz finansowych Spółki.

Spółka nie identyfikuje ryzyka utraty źródeł finansowania.

Powyżej opisane niepewności, nie wypływają na założenie kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy

Nota nr 71: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Zestawie pokazujące pozycje przeniesione do TIG ASI sp. z o.o. w związku z przeniesieniem działalności inwestycyjnej z dn. 29.12.2021r.:

AKTYWA:

A.II.1.c) urządzeń techniczne i maszyny - 887,96

A.IV.3.a) - udziały lub akcje - 14.586,52

A.IV.3.b) - udziały lub akcje - 2.456.705,56

A.IV.3.c) - udziały lub akcje - 547.814,39

A.V.2. inne rozliczenia międzyokresowe - 814,99

B.II.3.c) - inne - 30.288

B. III.1.a) - udzielone pożyczki - 11.617,84

B. III.1.b) - udziały lub akcje - 29.185,20

B. III.1.c) - środki pieniężne w kasie i na rachunkach - 325.416,93

B.IV. krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe - 778,50

PASYWA:

B.III.3.d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: - do 12 miesięcy - 14.202,49

B.III.3.g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tyt. publicznoprawnych - 2.478,54

B.III.3.h) z tytułu wynagrodzeń - 2.198,67

Dnia 5.01.2021 Erato Energy ASI S.A. zawiązało spółkę zależną TIG ASI Sp. z o.o., w której jest jedynym udziałowcem. Dnia 29.12.2021 nastąpiło przeniesienie działalności inwestycyjnej z Erato Energy ASI S.A. na TIG ASI Sp. z o.o. Erato Energy ASI S.A. dnia 2.02.2022 połączyła się z Erato Energy Sp. z o.o., od tego momentu Spółka prowadzi będzie działalność fotowoltaiczną oraz będzie się skupiać na działalności związanej z odnawialnymi źródłami energii, natomiast Spółka TIG ASI Sp. z o.o. będzie prowadziła działalność inwestycyjną i będzie rozwijała się dwutorowo:

- głównie w inwestycje w wybrane projekty technologiczne mające na celu zapewnienie efektu synergii oraz przewagę konkurencyjnych w podstawowej działalności operacyjnej Erato Energy S.A. na rynku OZE,
- klasyczna działalność inwestycyjna w akcje i udziały atrakcyjnych, innowacyjnych przedsiębiorstw cechujących się wysoką potencjalną stopą zwrotu.

Nota nr 72: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności i zobowiązania walutowe	Euro	4,5994	254/A/NBP	31.12.2021

Nota nr 73: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: - instrumenty pochodne	akcje	29 795,04	akcje spółki T-bull S.A.
Instrumenty kapitałowe	akcje i udziały	5 804 293,99	akcje i udziały spółek wyszczególnionych w notach 19 i 20
Pożyczki udzielone i należności własne	należności z tytułu udzielonych pożyczek udzielonych osobom fizycznym	31 016,63	1. Pożyczka - data wypłaty 16.10.2019 - oprocentowanie 3% - wartość wypłaty 10.000,00 zł, na dzień 31.12.2021 wartość udzielonej pożyczki wynosi 10.000 zł, wartość naliczonych odsetek 663,29 zł 2. Pożyczka - data wypłaty 13.03.2020 - oprocentowanie 3% - wartość wypłaty 20.000,00 zł, na dzień 31.12.2021 wartość udzielonej pożyczki wynosi 2.000 zł, wartość naliczonych odsetek 241,56 zł 3. Pożyczka - data wypłaty 21.10.2021 - oprocentowanie 3% - wartość wypłaty 20.000,00 zł, na dzień 31.12.2021 wartość udzielonej pożyczki wynosi 18.000 zł, wartość naliczonych odsetek 111,78 zł
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
Środki pieniężne	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 450 619,61	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym: - instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym		4 083 843,78	
- kredyty	otrzymane kredyty bankowe	4 083 843,78	Erato Energy Sp. z o.o. na dzień 31.12.2021 posiadała dwa kredyty w rachunku bieżącym z łącznym limitem 6,0 mln zł: 1)na podstawie umowy z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (dalej: „PKO BP”) z dnia 21 maja 2021 r. - limit 3,0 mln zł, który na dzień 31 grudnia 2021 r. był wykorzystany w kwocie 1.144.668,31 zł); 2)na podstawie umowy z bankiem ING Bank Śląski S.A. (dalej: „ING”) z dnia 14 kwietnia 2021 r. - limit 3,0 mln zł, który na dzień 31 grudnia 2021 r. był wykorzystany w kwocie 2.707.982,12 zł). Oprocentowanie obu kredytów jest zmienne i oparte o wskaźnik WIBOR 1M.
- pożyczki			
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

Nota nr 74: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Pozycja nie występuje

Nota nr 75: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest to niebezpieczeństwo niekorzystnego wpływu zmian stopy procentowej na kondycję finansową. Ryzyko może wynikać ze zmiennego oprocentowania opartego o stawkę WIBOR powiększonego o wynegocjowaną marżę, co może narazić Spółkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany stopy procentowej. W przypadku środków pieniężnych na rachunkach bankowych Spółka korzysta z usług wiarygodnych instytucji finansowych.

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczenia planowanych transakcji, w zakresie zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych, przy zastosowaniu pochodnych instrumentów zabezpieczających. Według Spółki nie występuje ryzyko stopy procentowej.

Nota nr 76: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco. Ocena wiarygodności kredytowej jest przeprowadzana w stosunku do wszystkich klientów wymagających kredytowania powyżej określonej kwoty. Grupa nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych.

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego. Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego, również pochodnych instrumentów finansowych, przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Nota nr 77: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2020 r. - 31.12.2020 r.
Stan na BO	3 284 986,09	3 771 547,33
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	486 561,24
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		486 561,24
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	709 108,44	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	2 108,44	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	707 000,00	
Stan na BZ	3 994 094,53	3 284 986,09

Spółka ma na uwadze także istniejące ryzyko inwestycyjne m.in. wynikające z tego że posiadane inwestycje nie zostaną sprzedane po cenie zapewniającej akceptowalną stopę zwrotu.

Miejscowość: Wysoka
Data: 01.12.2022

Łukasz Gralec
Przewodniczący Zarządu

Krzysztof Kłysz
Wiceprzewodniczący Zarządu

Sprawozdanie sporządziła: Elżbieta Holownia

ZESTAWIENIE LOKAT ALTERNATYWNEJ SPÓŁKI INWESTYCYJNEJ

W poniższych tabelach zaprezentowano składniki lokat należące do spółek z Grupy Kapitałowej Erato Energy S.A., które na dzień 31 grudnia 2021 r. wpisane były na listę zarządzających ASI: Jednostka Dominująca Erato Energy S.A. oraz TIG ASI sp. z o.o.

1) Tabela główna

Składniki lokat	Bieżący okres sprawozdawczy			Dane porównywalne za poprzedni okres sprawozdawczy		
	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem	wartość według ceny nabycia w tys.	wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	procentowy udział w aktywach ogółem
Akcje	3 281,06	2 374,90	1,94	1 481,16	1 510,65	1,28
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	119 028,72	117 856,02	96,33	111 791,46	110 393,70	93,58
Wierzytelności	0,00	0,00	0,00	2 235,69	94,29	0,08

2) Tabele uzupełniające

Akcje	Rodzaj rynku	Nazwa rynku	Liczba	Kraj siedziby emitenta	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
SatRevolution S.A	nienotowane	nie dotyczy	143 977	Polska	PLN	2 345,11	2 345,11	2 345,11	2 345,11	1,92
Tap2C S.A.	nienotowane	nie dotyczy	412 500	Polska	PLN	225,00	225,00	0,00	0,00	0,00
T-Bull S.A.	notowane	GPW	2 178	Polska	PLN	3,93	3,93	29,80	29,80	0,02
Paymax S.A.	nienotowane	nie dotyczy	7 000	Polska	PLN	707,00	707,00	0,00	0,00	0,00

Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	Nazwa spółki	Siedziba spółki	Kraj siedziby spółki	Liczba	Waluta w jakiej dokonano nabycia składnika lokat	Wartość według ceny nabycia w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według ceny nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w walucie w jakiej dokonano nabycia w tys.	Wartość według wyceny na dzień bilansowy w tys.	Procentowy udział w aktywach ogółem
	Erato Energy Sp. z o.o.	63-736 Warszawa ul. Plac Konesera 9	Polska	100	PLN	106 828,28	106 828,28	106 828,28	106 828,28	87,32
	TIG ASI Sp. z o.o.	52-200 Wysoka ul. Fiołkowa 3	Polska	400	PLN	6 882,94	6 882,94	6 882,94	6 882,94	5,63
	QNA Technology Sp. z o.o.	54-427 Wrocław ul. Durińska 9	Polska	65	PLN	900,80	900,80	900,80	900,80	0,74
	Farm Innovation Sp. z o.o.	52-200 Wysoka ul. Fiołkowa 3	Polska	219	PLN	1 220,61	1 220,61	816,61	816,61	0,67
	Shottout Ltd.	Unit 4e Enterprise Court Farfield Park England	Wielka Brytania	10 104	PLN	452,69	452,69	452,69	452,69	0,37
	MagicVr.co Sp. z o.o.	50-102 Wrocław Rynek 31	Polska	40	PLN	683,35	683,35	0,00	0,00	0,00
	Kvarko ASI Sp. z o.o.	52-326 Wrocław ul. Kwiatkowskiego 4	Polska	30 679	PLN	1 960,10	1 960,10	1 960,10	1 960,10	1,60
	T&T Consulting Sp. z o.o.	52-200 Wysoka ul. Fiołkowa 3	Polska	800	PLN	100,00	100,00	14,59	14,59	0,01

Łukasz Gralec

Wysoka, 01.12.2022 r.
Miejscowość, data

Krzysztof Kłysz
podpis Kierownika Jednostki

Sprawozdanie sporządził: Elżbieta Hołownia

ZESTAWIENIE INFORMACJI DODATKOWYCH O ALTERNATYWNEJ SPÓŁCE INWESTYCYJNEJ**I. Informacje o strukturze aktywów alternatywnej spółki inwestycyjnej, z podziałem na:**

1) aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej związane z realizowaną strategią inwestycyjną/strategiami inwestycyjnymi:

Składnik aktywów	Wartość na koniec okresu	Udział w sumie aktywów na koniec okresu
Inwestycje - posiadane akcje w spółkach portfelowych	6 519 701,31	5,33
Inwestycje - posiadane udziały w spółkach portfelowych	113 711 219,09	92,94
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
Wierzytelności	0,00	0,00
Środki pieniężne	337 076,96	0,28

2) aktywa alternatywnej spółki inwestycyjnej niezwiązane z realizowaną strategią inwestycyjną/strategiami inwestycyjnymi, w tym:

a) aktywa płynne utrzymywane w związku z ryzykiem roszczeń wobec wewnętrznie zarządzającego ASI z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania jego obowiązków, o których mowa w ustawie z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (Dz.U.2022.0.1523 t.j.)

nie dotyczy

b) pozostałe aktywa

<p>Aktywa trwałe: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego: 19.837,00</p> <p>Aktywa obrotowe: Należności Inne: 6.150,00 Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych: 62.973,00 Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe: 18.425,92,00</p>

II. Informacje o aktywach alternatywnej spółki inwestycyjnej w roku obrotowym, mających wpływ na wartość aktywów netto, ze wskazaniem:

1) wartości aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Składniki lokat	Wartość wg ceny nabycia
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	117 182 018,89
Erato Energy Sp. z o.o.	106 828 278,72
TIG ASI Sp. z o.o.	6 882 940,37
Farm Innovation Sp. z o.o.	320 000,00
MagicVr.co Sp. z o.o.	19,00
QNA Technology Sp. z o.o.	900 800,00
SatRevolution Sp. z o.o.	2 249 980,80
Akcje	0,00
Udzielone pożyczki	0,00
Wierzytelności	0,00
Inne	0,00

2) wartości aktywów zbytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Składniki lokat	Wartość wg ceny nabycia
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	10 000,00
Kvarko ASI Sp. z o.o.	10 000,00
Akcje	450 088,03
Satrevolution S.A.	449 338,73
T-Bull S.A.	749,30
Udzielone pożyczki	2 249 980,80
Satrevolution S.A.	2 249 980,80
Wierzytelności	0,00
Inne	0,00

3) zrealizowanego wyniku na transakcjach/umowach dokonanych/zawartych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych, w tym:

Wynik na transakcjach	Kwota
a) zrealizowane zyski	2 577 996,07
Satrevolution S.A.	2 487 996,07
Kvarko ASI Sp. z o.o.	90 000,00
b) zrealizowane straty	30 194,39
T-Bull S.A.	30 194,39

4) wyniku z tytułu aktualizacji wartości wyceny aktywów nabytych w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Aktualizacja wyceny składników lokat	Kwota
Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	0,00
Akcje	-735 575,36
T-Bull S.A.	-28 575,36
Paymax S.A.	-707 000,00
Udzielone pożyczki - naliczone odsetki	28 638,95
T&T Consulting Sp. z o.o.	497,27
Satrevolution S.A.	28 084,71
P. Medoń	56,97
Udzielone pożyczki - aktualizacja wyceny	-2 108,44
P. Miedoń	-2 108,44

5) łącznego wyniku finansowego osiągniętego przez alternatywną spółkę inwestycyjną w ramach realizacji strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Wynik finansowy zrealizowany na lokatach	Kwota
Zysk z tytułu rozchodu akcji i udziałów	2 577 996,07
Aktualizacja wyceny akcji i udziałów (dodatnia)	0,00
Strata z tytułu rozchodu akcji i udziałów	30 194,39
Aktualizacja wyceny akcji i udziałów (ujemna)	735 575,36
Odsetki naliczone od pożyczek	28 638,95
Odsetki naliczone od obligacji	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych (ujemna)	2 108,44

III. Informacje o kosztach działalności alternatywnej spółki inwestycyjnej, w podziale na:

1) koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych, w tym:

a) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku wewnętrznie zarządzającego ASI, w podziale na:

Dotyczące	Wartość kosztu
koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie podejmowania decyzji inwestycyjnych	185 164,38
koszty wynagrodzeń osób uczestniczących w procesie zarządzania ryzykiem	
koszty związane z przekazaniem zarządzania portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej lub jego częścią, w podziale na:	
- koszty stałe	
- koszty zmienne	

b) koszty związane z zarządzaniem portfelem inwestycyjnym alternatywnej spółki inwestycyjnej, w przypadku alternatywnej spółki inwestycyjnej będącej spółką komandytową albo spółką komandytowo-akcyjną, w podziale na:

nie dotyczy

c) koszty usług depozytariusza w podziale na koszty stałe i koszty zmienne

nie dotyczy

d) pozostałe koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych w podziale na koszty stałe i koszty zmienne

Koszt	Rodzaj kosztu	Wartość kosztu
Usługi doradcze	Koszt stały	53 440,67
Usługi administracyjne	Koszt stały	39 846,87
Usługi giełdowe	Koszt stały	25 924,09
Usługi informatyczne	Koszt stały	24 673,72
Oplaty KNF	Koszt stały	19 613,00
Usługi najmu	Koszt stały	8 902,32
Usługi prawne	Koszt stały	5 643,86
Serwis urzędzeń	Koszt stały	2 583,00
Usługi bankowe	Koszt stały	1 593,42
Pozostałe koszty	Koszt stały	41 977,67
Razem		224 198,62

Koszty związane z realizacją strategii inwestycyjnej ponosi jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Erato Energy S.A. oraz jednostka zależna TIG ASI sp. z o.o.

2) koszty niezwiązane z realizacją strategii inwestycyjnej/strategii inwestycyjnych

Koszt	Rodzaj kosztu	Wartość kosztu
Usługi księgowe	Koszt stały	134 528,18
Usługi marketingowo-reklamowe	Koszt stały	59 040,00
Usługi audytorskie	Koszt stały	55 623,00
Usługi doradcze	Koszt stały	26 568,00
Usługi giełdowe	Koszt stały	25 758,00
Usługi KDPW	Koszt stały	20 295,00
Ubezpieczenie Zarządu	Koszt stały	12 610,52
Podatek PCC	Koszt stały	10 400,00
Usługi pozostałe	Koszt stały	3 690,00
Wynagrodzenia	Koszt stały	58 800,00
Składki ZUS	Koszt stały	12 042,24
Razem		419 354,94

IV. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe związane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile wprowadzono zróżnicowanie praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej oraz ograniczenia uprawnień wynikających z tych praw uczestnictwa

nie dotyczy

V. Informacje o wyemitowanych przez alternatywną spółkę inwestycyjną instrumentach finansowych innych niż prawa uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

nie dotyczy

VI. Szczególne uprawnienia majątkowe i niemajątkowe niezwiązane z prawami uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, o ile przyznano takie uprawnienia, wraz z opisem ich wpływu na:

- 1) możliwość realizacji przez alternatywną spółkę inwestycyjną strategii inwestycyjnej w perspektywie krótko- i długookresowej;
- 2) możliwość wypracowania przez alternatywną spółkę inwestycyjną dochodów w perspektywie krótko- i długookresowej;
- 3) sytuację majątkową inwestorów alternatywnej spółki inwestycyjnej, w tym w szczególności na wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, możliwość wypłaty dochodu dla inwestorów lub możliwość wystąpienia inwestorów z alternatywnej spółki inwestycyjnej w perspektywie krótko- i długookresowej.

nie dotyczy

VII. Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej

Wartość aktywów netto alternatywnej spółki inwestycyjnej na dzień 31.12.2021 wyniosła 118.436.298,80 zł, w tym

- spółka Erato Energy S.A. kwota 111.598.520,70 zł
- spółka TIG ASI Sp. z o.o. kwota 6.837.778,10 zł

VIII. Liczba praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Nazwa udziałowca	Liczba posiadanych udziałów	Wartość nominalna posiadanych udziałów	% posiadanych głosów
Erato Energy S.A.			
Łukasz Gralec	90 188 153,00	1 803 763,06	51,57%
Michał Post	38 727 076,00	774 541,52	22,14%
Pozostali (<5% w ogólnej liczbie głosów)	45 966 820,00	919 336,40	26,28%
Razem		3 497 640,98	100,00%
TIG ASI Sp. z o.o.			
Erato Energy S.A.	400,00	20 000,00	100,00%
Razem		20 000,00	100,00%

IX. Wartość aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej

Nie dotyczy. Mając na uwadze art. 70zb ust. 4 Ustawy o Funduszach, Spółka nie ma obowiązku ustalania wartości aktywów netto przypadających na prawo uczestnictwa.

X. Szczegółowy opis sposobu ustalenia wartości aktywów netto na prawo uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej, zgodnie z dokumentami wewnętrznymi alternatywnej spółki inwestycyjnej, w tym opis sposobu ustalenia liczby praw uczestnictwa alternatywnej spółki inwestycyjnej.

nie dotyczy

Łukasz Gralec

Krzysztof Kłysz

Wysoka, 01.12.2022 r.

Miejscowość, data

podpis Kierownika Jednostki

Sprawozdanie sporządził:
Elżbieta Hołownia