

BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

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

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

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

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5542907667

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000390977

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

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

Przedmiot działalności: 27.20.Z PRODUKCJA BATERII I AKUMULATORÓW

Udział w kapitale podstawowym: 52%

Udział w liczbie głosów: 52%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Udział w kapitale akcyjnym

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując metodę pełną konsolidacji.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

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

prawo wyboru:

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

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Operacje gospodarcze grupowane na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych, ujmujących zapisy zdarzeń porządku chronologicznym i systematycznym.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostki kontrolowanej przez jednostkę dominującą, (czyli jej jednostki zależnej).

Metody wyceny aktywów i pasywów:

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

- a) rzeczowe aktywa trwałe - składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł, spółka zalicza w koszty amortyzacji jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania;
składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są umarzane i amortyzowane drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji;
- b) należności krótkoterminowe - zostały wykazane w kwocie wymagającej zapłaty,
- c) środki pieniężne - w wartości nominalnej,
- d) kapitał własny podstawowy - został wykazany w wysokości zgodnej ze Statutem Spółki oraz stanem na 31.12.2023r - w wartości nominalnej,
- e) zobowiązania krótkoterminowe - w kwocie wymagającej zapłaty.

Metody dokonywania amortyzacji:

Składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł, spółka zalicza w koszty jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania;

składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł są umarzane i amortyzowane drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości na ustalony okres amortyzacji;

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

w rachunku zysków i strat:

- a) przychody zostały wykazane w wartości netto bez podatku od towarów i usług, na podstawie wystawionych faktur za odebrane przez odbiorców towary i usługi,
- b) koszty operacyjne wykazano według zasady memoriałowej,
- c) pozostałe przychody i koszty - ujęto przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	12 329 462,03	14 350 159,88
I. Wartości niematerialne i prawne	4 036 002,98	4 644 113,46
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	3 993 610,15	4 601 720,63
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	42 392,83	42 392,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	4 406 629,95	5 862 856,51
1. Środki trwałe	3 598 012,48	5 013 724,88
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 814 510,00	4 092 535,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	642 618,46	747 230,78
d) środki transportu	125 588,94	158 664,02
e) inne środki trwałe	15 295,08	15 295,08
2. Środki trwałe w budowie	253 657,47	350 968,13
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	554 960,00	498 163,50
IV. Należności długoterminowe	454 382,78	463 466,45
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	454 382,78	463 466,45
V. Inwestycje długoterminowe	1 877 281,45	1 849 558,59
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 877 281,45	1 849 558,59
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		95 958,59
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		95 958,59
- inne długoterminowe aktywa finansowe		

b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	1 877 281,45	1 753 600,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 877 281,45	
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 555 164,87	1 530 164,87
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	1 555 164,87	1 530 164,87
B. AKTYWA OBROTOWE	26 830 681,05	24 884 718,23
I. Zapasy	13 884 792,34	14 215 953,32
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	11 446 416,25	11 782 416,25
3. Produkty gotowe		
4. Towary	843 169,11	846 946,71
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 595 206,98	1 586 590,36
II. Należności krótkoterminowe	11 844 792,67	9 649 244,93
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		

b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	11 844 792,67	9 649 244,93
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 268 718,75	8 059 270,74
- do 12 miesięcy	10 268 718,75	8 059 270,74
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	573 778,82	923 249,81
c) inne	1 002 295,10	666 724,38
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	199 829,90	120 848,34
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	199 829,90	120 848,34
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach	27 831,77	
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	27 831,77	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	171 998,13	120 848,34
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	171 998,13	120 848,34
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	901 266,14	898 671,64
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	39 160 143,08	39 234 878,11

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	28 927 966,31	28 509 636,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	12 645 308,80	12 645 308,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	15 638 973,80	15 634 115,69
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	212 892,40	-53 904,27
VII. Zysk (strata) netto	430 791,31	284 115,78
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	399 568,31	256 018,53
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 832 608,46	10 469 223,58
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	1 451 277,36	1 492 073,00
1. Wobec jednostek powiązanych		283,89
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 451 277,36	1 491 789,11
a) kredyty i pożyczki	204 888,36	245 400,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	1 246 389,00	1 246 389,00

d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 830 623,65	3 067 230,86
1. Wobec jednostek powiązanych		30 050,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		30 050,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	2 830 623,65	3 037 180,86
a) kredyty i pożyczki	185 758,29	167 708,84
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 773 220,12	1 817 271,95
- do 12 miesięcy	1 773 220,12	1 817 271,95
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	602 352,92	602 352,92
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	57 975,27	63 954,25
h) z tytułu wynagrodzeń	87 468,61	86 337,83
i) inne	123 848,44	299 555,07
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 550 707,45	5 909 919,72
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 550 707,45	5 909 919,72
- długoterminowe	2 944 556,38	2 969 840,00
- krótkoterminowe	2 606 151,07	2 940 079,72
PASYWA RAZEM	39 160 143,08	39 234 878,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	1 891 446,95	2 044 333,43
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	944 000,00	1 154 272,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	56 660,00	663 793,50
III. Przychody ze sprzedaży usług	890 786,95	226 267,93
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	793 642,19	945 838,95
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	423 864,59	388 467,25
II. Wartość sprzedanych towarów	369 777,60	557 371,70
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 097 804,76	1 098 494,48
D. Koszty sprzedaży		
E. Koszty ogólnego zarządu	629 444,61	368 543,91
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	468 360,15	729 950,57
G. Pozostałe przychody operacyjne	2 106 054,08	100 000,00
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 522 190,04	
II. Dotacje	574 631,04	
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	9 233,00	100 000,00
H. Pozostałe koszty operacyjne	2 150 208,45	158 991,03
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 375 335,66	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	774 872,79	158 991,03
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	424 205,78	670 959,54
J. Przychody finansowe	54 817,80	
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II. Odsetki, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		

IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	54 817,80	
K. Koszty finansowe	68 144,11	135 324,31
I. Odsetki, w tym:	18 651,63	27 671,11
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		107 653,20
IV. Inne	49 492,48	
L. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
M. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K+/-L)	410 879,47	535 635,23
N. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
O. Odpis ujemnej wartości firmy		
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
P. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
R. Zysk (strata) brutto (M-N+O+/-P)	410 879,47	535 635,23
S. Podatek dochodowy		38 417,00
T. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
U. Zyski (straty) mniejszości	-19 911,84	213 102,45
W. Zysk (strata) netto (R-S-T+/-U)	430 791,31	284 115,78

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 509 636,00	22 154 916,91
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 509 636,00	22 154 916,91
1. Kapitał podstawowy	12 645 308,80	12 645 308,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	12 645 308,80	8 276 308,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		4 369 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		4 369 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		4 369 000,00
nabycie akcji		
inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 645 308,80	12 645 308,80
2. Kapitał zapasowy	15 638 973,80	15 634 115,69
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	15 634 115,69	14 109 721,71
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 858,11	1 524 393,98
a) zwiększenie (z tytułu)	53 254,80	1 747 600,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 747 600,00
- podziału zysku (ustawowo)	53 254,80	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	48 396,69	223 206,02
- pokrycia straty	48 396,69	223 206,02
strata z lat ubiegłych	48 396,69	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	15 638 973,80	15 634 115,69
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4. Kapitały rezerwowe

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		1 584 823,92
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-1 584 823,92
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		1 584 823,92
pokrycia straty		1 584 823,92
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	212 892,40	-53 904,27
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	235 069,62	-1 836 151,53
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	235 069,62	
- korekty błędów	-22 177,22	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	212 892,40	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
przeniesienie zysku za 2019 na kapitał zapasowy		
przeniesienie zysku na kapitał zapasowy		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	212 892,40	
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		1 836 151,53
- korekty błędów		-22 587,28
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		1 813 564,25
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		48 369,96
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
- korekta kosztów z lat ubiegłych		48 369,96
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		1 808 029,94
pokrycie straty z lat ubiegłych z kapitału zapasowego		223 206,02
pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału rezerwowego		1 584 823,92
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		53 904,27
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	212 892,40	-53 904,27
7. Wynik netto	430 791,31	284 115,78
a) zysk netto	430 791,31	
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		

II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	28 927 966,31	28 509 636,00
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	28 927 966,31	28 509 636,00

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	430 791,31	284 115,78
II. Korekty razem	-1 600 382,73	-1 153 248,17
1. Zyski (straty) mniejszości		213 102,45
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	745 797,88	29 487,76
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-27 722,86	
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18 651,63	27 671,11
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-146 854,38	
9. Zmiana stanu rezerw		-100 000,00
10. Zmiana stanu zapasów	331 160,98	-1 542 991,35
11. Zmiana stanu należności	-2 186 464,07	-1 075 296,36
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-79 233,92	-1 873 115,27
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-386 806,77	3 217 208,77
14. Inne korekty	131 088,78	-49 315,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 169 591,42	-869 132,39

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 522 190,04
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 522 190,04
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	
3. Z aktywów finansowych, w tym:	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	
b) w pozostałych jednostkach	
- zbycie aktywów finansowych	
- dywidendy i udziały w zyskach	
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	
- odsetki	
- inne wpływy z aktywów finansowych	
4. Inne wpływy inwestycyjne	

II. Wydatki	84 628,27	3 890 513,57
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	56 796,50	3 890 513,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	27 831,77	
a) w jednostkach wycenionych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	27 831,77	
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe	27 831,77	
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 437 561,77	-3 890 513,57
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		6 199 157,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		6 116 600,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		82 557,00
II. Wydatki	216 820,56	2 643 768,97
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	22 462,30	2 616 097,86
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	18 651,63	27 671,11
9. Inne wydatki finansowe	175 706,63	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-216 820,56	3 555 388,03
D. Przepływy pieniężne netto, razem	51 149,79	-1 204 257,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	51 149,79	-1 204 257,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	120 848,34	1 325 106,27
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	171 998,13	120 848,34

- o ograniczonej możliwości dysponowania

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

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

Pozostałe

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

Bilansowe różnice kursowe (art. 15)

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

C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:

Pozostałe

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

Pozostałe

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

Pozostałe

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

Pozostałe

Koszty produkcji rolnej (art. 2)

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

Pozostałe

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

Pozostałe

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

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja dodatkowa

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

ZA ROK 2024

BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna

ul. Szubińska 75 -77

85-312 Bydgoszcz

W skonsolidowanym sprawozdaniu za rok 2024 nie zostały ujęte korekty zdarzeń dotyczące lat ubiegłych.

Wszystkie kwoty podawane są w PLN.

1) Po dniu bilansowym nie nastąpiły znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniu finansowym.

2) Zmiany w stanie środków trwałych – (dane w zł) – Załącznik

3) Inwestycje długoterminowe: 1 877 281,45

- Euro Sales LTD 1 709 520,00

4) Należności długoterminowe 454 382,78

- umowy barterowe zawarte z kontrahentami zagranicznymi 454 382,78

5) Zapasy: 13 884 792,34

- towary 843 169,11

- zaliczki na poczet dostaw robót i usług 1 595 206,98

- produkcja w toku 11 446 416,25

6) Należności krótkoterminowe:	11 844 792,67
- z tytułu dostaw i usług:	10 268 718,75
W tym:	
od jednostki powiązanej:	0,00
inne :	
- należności tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	573 778,82
- pozostałe (w tym kaucje)	1 002 295,10
7) Inwestycje krótkoterminowe:	199 829,90
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	171 998,13
8) Zobowiązania:	
- długoterminowe:	1 451 277,36 a.
wartość zaciągniętych kredytów	204 888,36
b. zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
c. inne	0,00
- krótkoterminowe:	2 830 623,65
a. z tytułu dostaw i usług	1 773 220,12
w tym: od jednostki powiązanej	0,00
b. kredyty i pożyczki	185 758,29
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	57 975,27
d. wynagrodzenia	87 468,61
e. Inne	123 848,44
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	5 550 707,45
-w tym są dochodem przyszłych okresów:	
a. inne	5 550 707,45

długoterminowe	2 944 556,38
krótkoterminowe	2 606 151,07
10) Kapitał podstawowy wynosi	12 645 308,80
- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie	
11) Wynik finansowy za rok 2024 (zysk brutto) wynosi	410 878,47
a przychody ze sprzedaży	1 891 446,95
Wynik finansowy NETTO zysk:	430 791,31
Podatek dochodowy	0,00
Zyski(straty) mniejszości	- 19 911,84
12) Koszty poniesione w roku 2024	
a. w układzie rodzajowym	0
w tym;	
➤ Amortyzacja	745 797,88
➤ Zużycie materiałów i energii	67 061,25
➤ Usługi obce	692 426,42
➤ Podatki i opłaty	68 494,08
➤ Wynagrodzenia	171 765,81
➤ Ubezpieczenia społeczne i inne	8 846,47
➤ Pozostałe koszty	68 917,61
b. rozliczenie kosztów:	
- koszty zarządu	629 444,61
- koszty finansowe	41 485,98
- koszt wytworzenia usług	423 864,59
- koszt sprzedaży	0,00
- koszty zakupu	0,00

- koszty przyszłych okresów	2 456 431,01
W tym międzyokresowe koszty z lat poprzednich:	2 427 302,26

13) Zobowiązania według okresów wymagalności:

➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	
- okres wymagalności do 1 roku:	0,00
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności do 1 roku:	2 830 623,65
W tym:	
- kredyty i pożyczki	185 758,29
- z tytułu dostaw i usług	1 773 220,12
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	602 352,92
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów publiczno-prawnych	57 975,27
- z tytułu wynagrodzeń	87 468,61
- inne	123 848,44
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 1 roku do 3 lat:	1 451 277,36
W tym:	
- zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- kredyty i pożyczki	204 888,36
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 3 roku do 5 lat:	0,00

14) Należności według okresów wymagalności:

➤ Należności od jednostek powiązanych :	
z tytułu dostaw i usług	0,00
w tym:	
- okres wymagalności do 90 dni:	0,00
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	0,00

- okres wymagalności powyżej 180 dni: 0,00

➤ Należności od jednostek pozostałych:

z tytułu dostaw i usług 10 268 718,75

- okres wymagalności do 90 dni: 0,00

- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni: 0,00

- okres wymagalności powyżej 180 dni: 10 268 718,75

- okres wymagalności powyżej 1 roku: 0,00

- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i innych tytułów
publiczno-prawnych (wyłącznie nadwyżka pod. VAT do rozliczenia)
573 778,82

- inne (w tym kaucje) 1 002 295,10

15) Informacje końcowe:

➤ Zatrudnienie – w sprawozdawczym okresie 3 osób na umowę o pracę, 2 osoba zatrudniona na umowę zlecenie oraz 2 na podstawie powołania

➤ Wynagrodzenia i inne wypłaty na rzecz organów stanowiących
W roku 2024 – dla prezesa: 57 548,05, rada nadzorcza: 32 000,00

Propozycja podziału zysku

- zysk za rok 2024 powiększy środki zgromadzone na kapitale zapasowym

1) W roku 2024 zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2023, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych otrzymał kwotę 9 000,00zł netto/ 11 070 zł brutto.

2) Zgodnie z umową za badanie sprawozdania finansowego za rok 2024 zostanie wypłacone wynagrodzenie w kwocie 11 070,00 brutto

Załącznik do informacji dodatkowej – DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA (dane w zł)

Zmiany w stanie majątku trwałego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2024r
I. Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość brutto	4 657 864,37	-		4 657 864,37
b) umorzenie	13 750,91	608 110,48	-	621 861,39
c) wartość netto	4 644 113,46	-		4 036 002,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 990 350,99			4 671 /11,83
1. grunty	4 092 535,00		1 278 025,00	2 814 510,00
W tym: plantacja drzewek	2 814 510,00			2 814 510,00
2. maszyny i urządzenia		-		
a) wartość brutto	787 227,71	-	-	787 227,71
b) umorzenie	39 996,99	104 612,32	-	144 609,31
c) wartość netto	747 230,72			642 618,40
3. Środki transportu				
a) wartość brutto	205 068,94	-	-	205 068,94
b) umorzenie	46 404,92	33 075,08	-	79 480,00
c) wartość netto	158 664,02		-	125 588,94
4. Inne Śr. Trw.		-	-	
a) wartość brutto	56 387,71	-	-	56 387,71
b) umorzenie	25 726,70	-		25 726,70

c) wartość netto	30 661,01			30 661,01
5. Środki trwałe w budowie	350 968,13	-	97 310,66	253 657,47
6. Zaliczki na środki trwałe w budowie	498 163,50	56 796,50	-	554 960,00
Brutto	10 648 215,36	56 796 ,50	1 375 335,66	9 329 676,20
Umorzenia	125 879,52	745 797,88	-	871 677,40
netto	10 522 335,84			8 457 998,80

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM