

T&T PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: T&T PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Twarda 4/133, 00-105 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3511Z, 4321Z, 7490Z, 2711Z, 2790Z, 3314Z, 3320Z, 4222Z, 4661Z, 7120A

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252412727

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000293918

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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

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

oraz z wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Stosuje się amortyzację liniową, według stawek odpowiadających okresowi ekonomicznej użyteczności składników aktywów.

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

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

Materiały i towary wyceniane są w cenie nabycia.

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

Ustalenia wyniku finansowego:

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

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

Leasing
Zgodnie z uproszczeniem wynikającym z Art. 3 ust. 6 UoR Spółka nie ujmuje w aktywach trwałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu i umów o podobnym charakterze. Kwalifikuje te umowy zgodnie z przepisami prawa podatkowego, tj. ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
Podatek odroczony
Zgodnie z uproszczeniem wynikającym z Art. 37 ust 10 UoR Spółka odstąpiła od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
Ujmowanie i wycena instrumentów finansowych
Spółka stosuje uproszczenia wynikające z art. 28b ust. 1 UoR i w związku z tym nie stosuje przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.
W bieżącym roku obrotowym nie uległy zmianie:
- zasady rachunkowości;
- metody wyceny aktywów i pasywów (poza przedstawionymi w pkt. 6.3 informacji dodatkowych);
- sposób ustalania wyniku finansowego;
- sposób sporządzenia rachunku zysków i strat
Zdarzenia po dniu bilansowym
Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki
Po dniu bilansowym nie zanotowano zdarzeń mogących wpłynąć na sprawozdanie finansowe.

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	126 911 271,09	126 902 550,00
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	249 721,09	226 000,00
1. Środki trwałe	249 721,09	226 000,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	249 721,09	226 000,00
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	126 661 550,00	126 676 550,00
1. Nieruchomości	43 399 000,00	43 399 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	83 262 550,00	83 277 550,00
a. w jednostkach powiązanych	83 262 550,00	83 277 550,00
- udziały lub akcje	83 262 550,00	83 277 550,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	12 305 792,95	10 631 344,55
I. Zapasy	2 458 254,30	2 038 989,26
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	2 387 254,30	1 978 989,26
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi	71 000,00	60 000,00
II. Należności krótkoterminowe	5 710 305,91	1 965 510,59
1. Należności od jednostek powiązanych	5 391 998,85	1 258 210,02
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 258 210,02	1 258 210,02
- do 12 miesięcy	1 258 210,02	1 258 210,02
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	4 133 788,83	
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	318 307,06	707 300,57
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	241 006,04	325 808,57
- do 12 miesięcy	241 006,04	325 808,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	56 301,02	277 803,52
c) inne	21 000,00	103 688,48
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 077 349,25	6 580 273,44

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 077 349,25	6 580 273,44
a) w jednostkach powiązanych	2 336 140,25	2 205 962,22
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	2 336 140,25	2 205 962,22
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	710 592,68	1 175 175,15
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	710 592,68	1 175 175,15
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 030 616,32	3 199 136,07
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 030 616,32	3 199 136,07
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	59 883,49	46 571,26
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	139 217 064,04	137 533 894,55

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	123 587 569,80	122 501 856,95
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	104 893 286,40	106 532 244,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 921 952,43	13 921 952,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	3 686 618,12	3 430 491,57
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VI. Zysk (strata) netto	1 085 712,85	-1 382 831,05
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 629 494,24	15 032 037,60
I. Rezerwy na zobowiązania	7 167 401,50	6 205 061,50
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		6 205 061,50
- długoterminowa		4 805 061,50
- krótkoterminowa		1 400 000,00
3. Pozostałe rezerwy	7 167 401,50	
- długoterminowe	3 405 061,50	
- krótkoterminowe	3 762 340,00	
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 248 357,74	8 826 976,10
1. Wobec jednostek powiązanych	6 892 493,70	6 135 467,76

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	6 892 493,70	6 063 520,00
- do 12 miesięcy	6 892 493,70	6 063 520,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		71 947,76
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	1 355 864,04	2 691 508,34
a) kredyty i pożyczki	26 238,12	371,69
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	586 920,10	538 847,90
- do 12 miesięcy	586 920,10	538 847,90
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	599 801,00	313 959,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	142 904,82	1 838 329,75
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	213 735,00	
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	213 735,00	
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	213 735,00	
PASYWA RAZEM	139 217 064,04	137 533 894,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 721 044,28	19 591 906,89
- od jednostek powiązanych		2 710 001,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 714 489,28	16 877 851,76
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów	6 555,00	2 714 055,13
B. Koszty działalności operacyjnej	6 810 523,14	18 898 088,91
I. Amortyzacja	49 001,54	14 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	4 819,16	50 833,33
III. Usługi obce	6 402 486,12	16 045 877,30
IV. Podatki i opłaty, w tym:	54 352,65	26 258,84
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	199 563,00	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	93 400,67	62 513,36
VIII. Wartość sprzedanych towarów	6 900,00	2 698 606,08
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 910 521,14	693 817,98
D. Pozostałe przychody operacyjne	7 219,65	5 811 603,21
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		4 859 000,00
IV. Inne przychody operacyjne	7 219,65	952 603,21
E. Pozostałe koszty operacyjne	312 423,74	8 184 579,26
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	312 423,74	8 184 579,26
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 605 317,05	-1 679 158,07
G. Przychody finansowe	105 531,17	761 752,34
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:	67 295,56	46 752,34
- od jednostek powiązanych	51 878,03	42 790,95
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	38 235,61	715 000,00
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	84 905,37	157 035,32
I. Odsetki, w tym:	3 772,88	102 162,06
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	81 132,49	54 873,26
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 625 942,85	-1 074 441,05
J. Podatek dochodowy	540 230,00	308 390,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 085 712,85	-1 382 831,05

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)	122 501 856,95	123 884 688,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	122 501 856,95	123 884 688,00
1. Kapitał podstawowy	104 893 286,40	106 532 244,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	106 532 244,00	131 116 608,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-1 638 957,60	-24 584 364,00
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 638 957,60	24 584 364,00
- umorzenia udziałów (akcji)	1 638 957,60	24 584 364,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	104 893 286,40	106 532 244,00
2. Kapitał zapasowy	13 921 952,43	13 921 952,43
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 921 952,43	13 921 952,43
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	13 921 952,43	13 921 952,43
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe	3 686 618,12	3 430 491,57

4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 430 491,57	
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	256 126,55	3 430 491,57
a) zwiększenie (z tytułu)	256 126,55	3 430 491,57
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 686 618,12	3 430 491,57
5. Wynik z lat ubiegłych		
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 382 831,05	-21 153 872,43
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycie straty		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 382 831,05	-21 153 872,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 382 831,05	-21 153 872,43
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	-1 382 831,05	-21 153 872,43
pokrycie straty	-1 382 831,05	-21 153 872,43
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		
6. Wynik netto	1 085 712,85	-1 382 831,05
a) zysk netto	1 085 712,85	
b) strata netto		1 382 831,05
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	123 587 569,80	122 501 856,95
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	123 587 569,80	122 501 856,95

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	1 085 712,85	-1 382 831,05
II. Korekty razem	-3 623 209,97	6 135 438,39
1. Amortyzacja	49 001,54	14 000,00
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		-4 859 000,00
5. Zmiana stanu rezerw	962 340,00	5 600 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-419 265,04	868 154,87
7. Zmiana stanu należności	-3 744 795,32	-302 928,75
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-604 484,79	5 330 373,19
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	200 422,77	-139 317,42
10. Inne korekty	-66 429,13	-375 843,50
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 537 497,12	4 752 607,34

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	1 059 000,00	1 814 653,01
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	44 000,00	
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	44 000,00	
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	44 000,00	
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 015 000,00	1 814 653,01
II. Wydatki	715 022,63	2 946 342,61
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	72 722,63	240 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		

3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	642 300,00	2 706 342,61
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	343 977,37	-1 131 689,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	32 000,00	50 371,69
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	32 000,00	50 371,69
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	7 000,00	571 824,38
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	7 000,00	571 824,38
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	25 000,00	-521 452,69
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-2 168 519,75	3 099 465,05
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-2 168 519,75	3 099 465,05
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	3 199 136,07	99 671,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 030 616,32	3 199 136,07
- 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	1 625 942,85	-1 074 441,05
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	58 373,58	5 523 786,60
Pozostałe		
art. 12 ust. 1 - nie stanowiące przychodu (art. 12 ust. 1)	6 495,55	5 480 064,00
art. 16 ust. 1 pkt 11 - odsetki naliczone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	51 878,03	43 722,60
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:	44 000,00	
Pozostałe	44 000,00	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 231 745,56	36 754,62
Pozostałe	161 009,86	11 528,94
art. 16 ust. 1 pkt. 25 - Odpisy aktualizujące wierzytelności (art. 16 ust. 1 pkt. 25)	103 688,48	
art. 16 ust. 1 pkt. 27 - Zawiązane rezerwy kosztowe (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	962 340,00	
art. 16 ust. 1 pkt 51 - k. samochodowe (art. 16 ust. 1 pkt. 51)	544,36	638,40
art. 16 ust. 1 pkt 45 - ubezpiec. pow. 150,0 tys. (art. 16 ust. 1 pkt. 45)		
art. 16 ust. 1 pkt 49a - leasing pow. 150,0 tys. (art. 16 ust. 1 pkt. 49a)		7 162,46
art. 16 ust. 1 pkt 11 - odsetki budżetowe (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	3 238,56	3 552,77
art. 16 ust. 1 pkt 46 - podatek vat (art. 16 ust. 1 pkt. 46)	432,86	2 530,00
art. 16 ust. 1 pkt 11 - odsetki naliczone (art. 16 ust. 1 pkt. 11)	491,44	11 342,05
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		8 184 576,65
Pozostałe		
art. 15 ust. 1 - niezwiązane z przychodem (art. 15 ust. 1)		8 184 576,65
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:		
Pozostałe		
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		

Pozostałe

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	2 843 314,83	1 623 103,62
K. Podatek dochodowy	540 320,00	308 390,00

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJA DODATKOWA

Nota nr 1
Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

Nota nr 2
Wartość kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania

Nie dotyczy.

Nota nr 3
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy.

Nota nr 4
Zakres zmian wartości środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			1 329,57	240 000,00		241 329,57
a)	Zwiększenia, w tym:			6 582,91	66 139,72		72 722,63
	– aktualizacja wartości						
	– nabycie			6 582,91	66 139,72		72 722,63
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
2.	Wartość brutto na koniec okresu			7 912,18	306 139,72		314 051,90
3.	Umorzenie na początek okresu			1 329,57	14 000,00		15 329,57
a)	Zwiększenia, w tym:			6 582,91	42 418,63		49 001,54
	– aktualizacja wartości						
	– nabycie						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne			6 582,91	42 418,63		49 001,54
b)	Zmniejszenia, w tym:						
	– likwidacja						
	– aktualizacja wartości						
	– sprzedaż						
	– przemieszczenie wewnętrzne						
	– inne						
4.	Umorzenie na koniec okresu			7 912,18	56 418,63		64 330,81
5.	Wartość netto na początek okresu						
6.	Wartość netto na koniec okresu				249 721,09		249 721,09

Nota nr 5
Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy.

Nota nr 6
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Nie dotyczy.

Nota nr 7

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

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

EOLUS Poland Holding AB – realizacja procesu inwestycyjnego do budowy elektrowni fotowoltaicznych tj. uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych. Wartość podpisanych Umów na łączną kwotę: 32.336.635,68 zł netto dla: EPV STARNICE Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 82 MW EPV STARNICE 2 Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 170 MW

VALOREM Poland – realizacja procesu inwestycyjnego do budowy elektrowni fotowoltaicznych tj. uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych. Wartość podpisanych Umów na łączną kwotę: 35.622.796,00 zł netto dla: VALPOL Alfa Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 30 MW VALPOL Beta Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 110 MW VALPOL Delta Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW VALPOL Epsilon Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 35 MW VALPOL Gamma Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW

HIVE Poland – realizacja procesu inwestycyjnego do budowy elektrowni fotowoltaicznych tj. uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych. Wartość podpisanych Umów na łączną kwotę: 92.380.648,00 zł netto dla: LIPKA Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW BOJADŁA Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 70 MW BOGACZOWICE Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 150 MW MOTARZYNO Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW GAŁĘŻÓW Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 52 MW NOWY KORCZYN Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 90 MW PV PRZYTON Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 80 MW

MERCER – realizacja procesu inwestycyjnego do budowy elektrowni fotowoltaicznych tj. uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych. Wartość podpisanej Umowy na kwotę: 6.817.760 zł netto dla: PV Radosty Sp. z o.o., realizującej projekt o mocy 50 MW

Przychody założono wg aktualnych kwot obowiązujących na rynku zakładając aktualizację kontraktów o podpisanie aneksów pomniejszających wysokość wynagrodzenia.

Ponadto Spółka prowadzi negocjacje do zawarcia kolejnych Umów na realizację procesu inwestycyjnego dla kolejnych podmiotów energetycznych na łączną moc 1039 MW. łączna wartość przychodów z zakładanych wg podpisanych kontraktów oraz prowadzonych negocjacji na proces inwestycyjny (uzyskanie wszystkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych) wynosi: 344.249.155,68 zł netto.

Na podstawie ww. założeń uzyskano Raport wyceny wartości godziwej T&T Proenergy Sp. z o.o. Wycena została sporządzona na zlecenie Zarządu T&T Proenergy S.A., podmiotu posiadającego 100% udziałów Spółki. Na podstawie przeprowadzonej wyceny oszacowano, że wartość godziwa 100 % udziałów spółki na dzień 13.06.2025 r. wynosi: 118.687.315,78 zł.

Wycenę wartości godziwej 100 % udziałów spółki na dzień 13.06.2025 r. w kwocie 118.687.315,78 zł sporządzono na podstawie następujących założeń: Prognozę kosztów na lata 2025-2029, przyjęto na podstawie informacji ze spółki T&T Proenergy sp. z o.o., prognozy poparte zostały weryfikowalnymi danymi tj. informacjami na temat posiadanych (zawartych) kontraktów oraz o wykonywanych pracach i zaawansowaniu projektów wg Raportów ESPI Spółki T&T Proenergy S.A. oraz zgodnie z informacjami publikowanymi na stronach BIP Gmin na terenach, których przygotowywane są projekty elektrowni słonecznych. Przyjęto, że zawarte kontrakty wysoce uprawdopodobniają wykonanie założonego poziomu sprzedaży. Zakładane z wyceny z dnia 17.05.2024 r. przychody w roku 2024 zostaną osiągnięte w roku 2025 i kolejnych latach ze względu na przewlekły proces administracyjny. Zarząd Spółki T&T Proenergy S.A. w wycenie z dnia 13 czerwca 2025 r. założył możliwość uzyskania niższych przychodów z tytułu realizowanych kontraktów, co wynika z ryzyka rynkowego związanego z potencjalnym odstąpieniem kontrahentów od umów. Zgodnie z zapisami Umów Ramowych, fundusze mogą odstąpić od umowy w przypadku nieuzyskania przez Spółkę określonych warunków przyłączenia, określanych jako „Kamień milowy nr 4”. W przypadku uznania projektu za niekontynuowany, model rozliczenia zależy od zapisów danej umowy. W przypadku funduszy EOLUS oraz HIVE Spółka zobowiązana jest do zwrotu połowy łącznej kwoty otrzymanej za wykonane prace w ramach kamieni milowych 1–3. Natomiast w przypadku funduszy VALOREM oraz Mercer, otrzymane wynagrodzenie za kamienie milowe 1–3 traktowane jest jako należne za zrealizowane prace i nie podlega zwrotowi. Spółka posiada również możliwość przejęcia projektu poprzez nabycie spółki celowej za wartość odpowiadającą kapitałowi zakładowemu oraz sumie wypłaconych wynagrodzeń za dotychczas zrealizowane kamienie milowe. Po dokonaniu takiego zakupu Spółka może samodzielnie kontynuować procedurę uzyskiwania warunków przyłączenia lub zaproponować projekt innemu funduszowi.

Niemiej jednak Zarząd nie zakłada materializacji powyższego ryzyka. Zarząd jest świadomy, że w przypadku wyceny udziałów na dzień 31.12.2024 do wartości aktywów netto (minusowe aktywa netto na dzień 31.12.2024) spółki zależnej to należałoby dokonać odpisu całkowitego wartości udziałów w spółce T&T Proenergy sp. z o. o, co skutkowało by zmniejszeniem się sumy bilansowej o 83 250 000, zł o taką kwotę zmniejszył by się wynik spółki.

Nota nr 8

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

Nie dotyczy.

Nota nr 9

Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach powiązanych	Długo. aktywa fin. w jedn.niepow. w których jedn. posiada zaangażowani e w kapitale	Długotermin. aktywa fin. w jednostkach niepowiązanych	Inne inwestycje długotermino we	Razem
1.	Wartość na początek okresu	43 399 000,00		83 277 550,00				126 676 550,00
a)	Zwiększenia, w tym:			10 000,00				10 000,00
	– nabycie			10 000,00				10 000,00
	– aport							
	– aktualizacja wartości							
	– inne							
b)	Zmniejszenia, w tym:			25 000,00				25 000,00
	– sprzedaż			25 000,00				25 000,00
	– aport							
	– aktualizacja wartości							
	– inne							
	Przemieszczenia							
2.	Wartość na koniec okresu	43 399 000,00		83 262 550,00				126 661 550,00

Nota nr 10

Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują.

Spółka w długoterminowych aktywach finansowych, posiada:
- 100% udziałów spółki T & T Proenergy których wyceniona wartość początkowa wyniosła 83.250.000,00.

- 100% udziałów spółki T & T Inwestycje 01 o wartości 5.000,00.
- 51% udziałów spółki Elektrownia Słoneczna Blizocin o wartości 2.550,00.
- 100% udziałów spółki Elektrownia Słoneczna Popowo o wartości 5.000,00.

Nota nr 11
Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe					
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
3.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 725 737,57	103 688,48			1 829 426,05
a.	należności długoterminowe					
b.	należności z tytułu dostaw i usług					
c.	należności pozostałe	1 725 737,57	103 688,48			1 829 426,05
d.	należności dochodzone na drodze sądowej					
4.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy					
5.	Razem	1 725 737,57	103 688,48			1 829 426,05

Nota nr 12
Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących zapasy

W roku obrotowym dokonano odwrócenia odpisu zapasów w wysokości 6.900,00 PLN w związku ze sprzedażą materiałów, których wartość odpisana została w roku poprzednim.

Nota nr 13
Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie dotyczy.

Nota nr 14
Rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Długoterminowe				
2.	Krótkoterminowe	46 571,26	120 892,15	107 579,92	59 883,49
-	Polisy	46 571,26	120 892,15	107 579,92	59 883,49

Nota nr 15
Dane o strukturze kapitału podstawowego

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu	% posiadanych głosów
1.	Akcje serie A	31 250	6,40	200 000,00	0,19%	
2.	Akcje serie U	4 452 076	6,40	28 493 286,40	27,16%	
3.	Akcje serie W	1 500 000	6,40	9 600 000,00	9,15%	
4.	Akcje serie V	6 696 421	6,40	42 857 094,40	40,86%	
5.	Akcje serie Y	3 709 829	6,40	23 742 905,60	22,64%	
	Razem	16 389 576	-	104 893 286,40	100,00%	0,00%

Informacje na temat:
- akcji uprzywilejowanych co do głosu:

Nie dotyczy.

- akcji uprzywilejowanych co do dywidendy

Nie dotyczy.

Nota nr 16
Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny.

Kapitał zapasowy:
Stan początkowy: 13.921.952,43 zł

Stan końcowy: 13.921.952,43 zł

Kapitał rezerwowy:
Stan początkowy: 3.430.491,57 zł

Stan końcowy: 3.686.618,12 zł

Zwiększenie kapitału rezerwowego wynika z uchwały spółki związanej z obniżeniem kapitału zakładowego, poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji Spółki. W wyniku obniżenia kapitału o kwotę 1.638.957,60 zł, została pokryta strata z lat ubiegłych, natomiast nadwyżka w wysokości 256.126,55 zł przeniesiona została do kapitału rezerwowego.

Nota nr 17
Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Spółka planuje przeznaczyć zysk na kapitał zapasowy.

Nota nr 18
Zakres zmian stanu rezerw

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	6 205 061,50	962 340,00	0,00	0,00	7 167 401,50
a)	długoterminowe	4 805 061,50	-1 400 000,00	0,00	0,00	3 405 061,50
-	Pozostałe	4 805 061,50	-1 400 000,00	0,00	0,00	3 405 061,50
b)	krótkoterminowe	1 400 000,00	2 362 340,00	0,00	0,00	3 762 340,00
-	Podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Koszt wyceny środków trwałych na dzień bilansowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	Pozostałe	1 400 000,00	2 362 340,00	0,00	0,00	3 762 340,00
4.	Rezerwy na zobowiązania ogółem	6 205 061,50	962 340,00	0,00	0,00	7 167 401,50

Nota nr 19
Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy.

Nota nr 20
Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (ze wskazaniem charakteru i formy)

Nie dotyczy.

Nota nr 21
Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.

W związku z zapisami umownymi, które przewidują zwrot wynagrodzenia w przypadku nieudanego projektu zidentyfikowanego jako Projekt Upadły lub Zakończony ze względów praktycznych, całe lub częściowe wynagrodzenie Dewelopera może zostać zwrócone zgodnie z zapisami ujętymi w Umowach. W przypadku Funduszy HIVE i EOLUS tj. 55% wynagrodzenia za wykonane prace w kamieniach milowych 1-3. W przypadku Funduszu VALOREM i MERCER Spółka nie zwraca otrzymanych kwot za kamienie milowe 1-3, wartości te traktowane są jako bezzwrotne wynagrodzenie za wykonane prace w kamieniach 1-3. Zarząd Spółki T&T nie zakłada materializacji takiego ryzyka, gdyż przy zaistnieniu takiej sytuacji, dany projekt może zostać zakończony z innym Partnerem. Dla roku 2024 kwota przychodów z w/w/ wynagrodzenia wyniosła 9.137.798,73 zł zgodnie z poniższym zestawieniem:

Faktury za kamienie milowe w kontraktach T&T Proenergy S.A.

Lp.	Spółka	Nr Faktury	Wartość netto PLN
1	BOJADŁA Sp. z o.o.	Faktura VAT KORYGUJĄCA 1/KOR/W/2/2024	-1 410 509,10
2	MOTARZYNO Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 1-W-2-2024	988 783,25
3	GAŁĘŻÓW Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 2-W-2-2024	1 028 334,58
4	NOWY KORCZYN Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 3-W-2-2024	1 779 809,85
5	PV PRZYTOŃ Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 4-W-2-2024	1 582 053,20
6	VAL POLAND GREENFIELD Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 1-W-6-2024	129 714,00
7	PV PRZYTOŃ Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 2-W-6-2024	675 963,60

8	EPV STARNICE Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 3-W-6-2024	318 482,85
9	EPV STARNICE Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 4-W-6-2024	454 975,50
10	VAL POLAND GREENFIELD Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 1-W-7-2024	511 596,00
11	VAL POLAND GREENFIELD Sp. z o.o.	Faktura VAT KORYGUJĄCA nr 1-W-12-2024	-511 596,00
12	VAL POLAND GREENFIELD Sp. z o.o.	Faktura VAT KORYGUJĄCA nr 2-W-12-2024	-602 742,00
13	VAL POLAND GREENFIELD Sp. z o.o.	Faktura VAT ZALICZKOWA nr 1-ZAL-W-12-2024	796 446,00
14	PV Radosty Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 1-W-9-2024	600 096,00
15	PV PRZYTOŃ Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 1-W-11-2024	2 240 680,00
16	VAL POLAND GREENFIELD Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 1-W-12-2024	192 361,50
17	VAL POLAND GREENFIELD Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 2-W-12-2024	149 614,50
18	VAL POLAND GREENFIELD Sp. z o.o.	Faktura VAT nr 3-W-12-2024	213 735,00

9 137 798,73

Nota nr 22

Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	213 735,00	0,00	213 735,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	213 735,00	0,00	213 735,00
-	zaliczki	0,00	213 735,00	0,00	213 735,00
3.	Razem	0,00	213 735,00	0,00	213 735,00

Nota nr 23

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

Nie dotyczy.

Nota nr 24

Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej

Spółka w aktywach posiada grunt inwestycyjny wyceniany operatem szacunkowym którego wartość na dzień bilansowy wynosi 43.399.000,00 PLN
Wartość nieruchomości jest wyceniana w wartości godziwej – do oszacowania wartości godziwej korzysta się z opinii rzeczoznawcy, który swoje szacunki opiera na wartości rynkowej i aktualnej sytuacji ekonomicznej

Nota nr 25

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

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok bieżący	Rok poprzedni	Rok poprzedni
		kraj	zagranica	kraj	zagranica
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	8 714 489,28	0,00	16 877 851,76	0,00
-	Mikroinstalacje	0,00		0,00	
-	Dokumentacje, projekty	8 714 489,28		16 704 242,50	
-	Pozostałe				
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	6 555,00	0,00	2 714 055,13	0,00
-	Pozostałe	6 555,00		2 714 055,13	
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody netto ze sprzedaży razem	8 721 044,28	0,00	19 591 906,89	0,00

Nota nr 26

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

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

Nota nr 27

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

Nie dotyczy.

Nota nr 28

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

Nie dotyczy.

Nota nr 29

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

Kalkulację podatku dochodowego zawarto w sprawozdaniu finansowym.

Nota nr 30

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

Nie dotyczy.

Nota nr 31

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

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

1 EUR 4,2730

1 USD 4,1012

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

Nota nr 32

Przeciętne zatrudnienie

Nie dotyczy. Spółka nie zatrudnia pracowników.

Nota nr 33

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

Nie dotyczy. Organy zarządzające nie pobierały wynagrodzenia.

Nota nr 34

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Inne korekty: -66.429,13

Zmiana stanu należności: -3.744.795,32

Zmiana stanu rezerw: 962.340,00

Zmiana stanu zapasów: -419.295,04

Zmiana stanu zobowiązań: -604.484,79

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych: 200.422,77

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Nota nr 35

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

Nie dotyczy.

Nota nr 36

Informacja o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Nie dotyczy.

Nota nr 37

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

35.000,00 zł netto za badanie sprawozdania finansowego jednostkowego oraz 21.000,00 netto za badanie sprawozdania finansowego skonsolidowanego.

Firma audytorska nie świadczyła innych usług na rzecz Jednostki.

Nota nr 38

Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie dotyczy.

Nota nr 39

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

Nie dotyczy.

Nota nr 40

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

Nie dotyczy.

Nota nr 41

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

Nie dotyczy.

Nota nr 42

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

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

Nie dotyczy.

Nota nr 43

Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi (z wyłączeniem pożyczek)

1. T & T Proenergy Sp. z o.o.

Zobowiązania handlowe PLN	73.473,70 PLN
Należności handlowe	1.258.210,02 PLN
Pozostałe należności	4.115.946,59 PLN
Zakupy od T&T Proenergy Sp. z o.o.	59.734,71 PLN

2. T & T Inwestycje Sp. z o.o.

Zobowiązania handlowe PLN	6.819.020,00 PLN
Pozostałe należności	17.842,24 PLN
Zakupy od T&T Inwestycje 01 Sp. z o.o.	799.500,00 PLN

Nota nr 44

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

Nazwa podmiotu	KRS	kapitał zł	% zaangażowani e w kapitale	kapitał własny	zysk / strata netto
T & T Proenergy sp. z o.o.	0000393744	83 250 000,00	100	- 4 445 346,87	- 1 361 562,58
T & T Inwestycje 01 sp. z o.o.	0000852340	5 000,00	100	3 489 560,08	526 548,00
Elektrownia Słoneczna Blizocin sp. z o.o.	0000709776	2 550,00	51	- 122 751,60	- 32 978,59
Elektrownia Słoneczna Popowo sp. z o.o.	0000715882	5 000,00	100	- 8 337,15	- 3 825,70

Nota nr 45

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

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji,
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:
 - wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,
 - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,
 - wartość aktywów trwałych,
 - przeciętne roczne zatrudnienie
- d) rodzaju stosowanych standardów rachunkowości (krajowych czy międzynarodowych) przez jednostki powiązane

Nie dotyczy.

Nota nr 46

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

Nie dotyczy.

Nota nr 47

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

Nie dotyczy.

Nota nr 48

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

1) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia:

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

2) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów:

- a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru,
- b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia,
- c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia

Nie dotyczy.

Nota nr 49

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

Nie dotyczy.

Nota nr 50

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

Nie dotyczy.

Nota nr 51

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie dotyczy.

Nota nr 52

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

Nie dotyczy.

Nota nr 53

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

W dniu 23 września 2024 r. Sąd Okręgowy w Poznaniu wydał nakaz zapłaty w postępowaniu nakazowym z weksla w sprawie z powództwa Santander Bank Polska S.A. z siedzibą w Warszawie przeciwko T&T Proenergy Sp. z o.o. oraz T&T Proenergy S.A. (poręczyciel). Sygnatura sprawy: XXV C 1414/19 (poprzednio I C 901/18).

Na mocy wydanego nakazu sąd nakazał pozwanym solidarnie zapłatę kwoty 1 031 336,65 zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie naliczanymi od dnia 11 listopada 2023 r. do dnia zapłaty, a także kwoty 20 109 zł tytułem kosztów procesu.

Sprawa znajduje się na etapie postępowania nakazowego.

Nota nr 54

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

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

Nota nr 55

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

Nie dotyczy.

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM