

BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: BIOMASS ENERGY PROJECT SPÓŁKA AKCYJNA

Siedziba: Filtrowa 27/, 85-467 Bydgoszcz

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

7219Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5542907667

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000390977

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020

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 zostało sporządzone na podstawie ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994 r. (Dz.U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 z późn. zmianami)

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 31.12.2020r - w wartości nominalnej,
- e) zobowiązania krótkoterminowe - w kwocie wymagającej zapłaty.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalono metodą księgową poprzez dokonanie operacji księgowych i ustaleniu salda tych

operacji na jednym koncie zbiorczym
"wynik finansowy".

W rachunku kalkulacyjnym zysków i strat:

- a) przychody zostały wykazane w wartości netto bez podatku od towarów i usług,
- b) koszty operacyjne wykazano według zasady memoriałowej,
- c) pozostałe przychody i koszty - ujęto przychody i koszty związane pośrednio z działalnością operacyjną jednostki.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

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	11 883 417,08	10 329 012,19
I. Wartości niematerialne i prawne	20 000,00	
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	20 000,00	
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 923 782,88	4 854 267,00
1. Środki trwałe	4 130 249,49	4 137 181,29
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 092 535,00	4 092 535,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu	37 714,49	44 646,29
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie	295 369,89	203 721,21
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	498 163,50	513 364,50
III. Należności długoterminowe	2 331 380,04	2 338 683,54
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	2 338 683,54	2 338 683,54
IV. Inwestycje długoterminowe	1 862 880,00	1 703 520,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 862 880,00	1 703 520,00
a. w jednostkach powiązanych	52 000,00	
- udziały lub akcje	52 000,00	
- 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	1 810 880,00	1 703 520,00
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe	1 810 880,00	1 703 520,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 745 374,16	1 432 541,65
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	2 409 021,49	1 432 541,65
B. AKTYWA OBROTOWE	24 710 156,70	18 573 016,70
I. Zapasy	14 266 766,16	10 532 204,72
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku	9 644 416,25	9 549 313,03
3. Produkty gotowe		
4. Towary	3 149 284,28	4 200,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	1 473 065,63	978 691,69
II. Należności krótkoterminowe	8 480 985,45	7 020 283,05
1. Należności od jednostek powiązanych	1 084 106,00	2 521 406,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 084 106,00	2 521 406,00
- do 12 miesięcy	1 084 106,00	2 521 406,00
- 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	7 396 879,45	4 498 877,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 895 486,44	4 202 808,57
- do 12 miesięcy	6 895 486,44	4 202 808,57
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	379 963,95	239 945,94
c) inne	121 429,06	56 122,54
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 387 185,25	459 068,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 387 185,25	459 068,01
a) w jednostkach powiązanych		52 000,00

- udziały lub akcje		52 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 387 185,25	407 068,01
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 387 185,25	227 698,88
- inne środki pieniężne		179 369,13
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	575 219,84	561 460,92
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	36 593 573,78	28 902 028,89

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 200 592,46	20 363 343,53
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	8 276 308,80	8 276 308,80
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 502 210,81	11 026 477,61
- 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	1 584 823,92	1 584 823,92
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 122 544,79
VI. Zysk (strata) netto	837 248,93	598 277,99
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 392 981,32	8 538 685,36
I. Rezerwy na zobowiązania	100 000,00	100 000,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy	100 000,00	100 000,00
- długoterminowe	100 000,00	100 000,00
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	3 420 220,79	1 718 589,32
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 420 220,79	1 718 589,32
a) kredyty i pożyczki	2 173 831,79	472 200,32
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	7 964 797,03	3 753 147,64
1. Wobec jednostek powiązanych	514 473,00	1 868 173,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:	514 473,00	1 868 173,00

- do 12 miesięcy	514 473,00	1 868 173,00
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	7 450 324,03	1 884 974,64
a) kredyty i pożyczki	159 422,26	167 050,56
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	6 388,00	
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	6 511 850,33	1 658 097,87
- do 12 miesięcy	6 511 850,33	1 658 097,87
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	664 691,04	
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	40 930,67	5 690,05
h) z tytułu wynagrodzeń	25 641,37	26 036,65
i) inne	41 400,36	28 099,51
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 907 963,50	2 966 948,40
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	3 907 963,50	2 966 948,40
- długoterminowe	2 718 100,00	600,00
- krótkoterminowe	1 189 863,50	2 966 348,40
PASYWA RAZEM	36 593 573,78	28 902 028,89

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 073 264,02	2 212 210,96
- od jednostek powiązanych	135 000,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 379 872,33	1 166 388,51
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 693 391,69	1 045 822,45
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	3 618 780,29	1 329 475,46
- jednostkom powiązanym		
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	721 680,29	543 299,68
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 897 100,00	786 175,78
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 454 483,73	882 735,50
D. Koszty sprzedaży	7 316,79	11 628,88
E. Koszty ogólnego zarządu	550 725,66	223 775,24
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	896 441,28	647 331,38
G. Pozostałe przychody operacyjne	2,04	2,20
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2,04	2,20
H. Pozostałe koszty operacyjne	1 251,60	15 044,55
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	1 251,60	15 044,55
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	895 191,72	632 289,03
J. Przychody finansowe	15 415,97	52 482,12
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:	19,83	24 076,15
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	15 396,14	28 405,97

K. Koszty finansowe	35 357,76	86 493,16
I. Odsetki, w tym:	35 357,76	2 934,10
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne		83 559,06
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	875 249,93	598 277,99
M. Podatek dochodowy	38 001,00	
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	837 248,93	598 277,99

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)	20 363 343,53	19 765 065,54
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	20 363 343,53	19 765 065,54
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	20 363 343,53	19 765 065,54
1. Kapitał podstawowy	8 276 308,80	8 276 308,80
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	8 276 308,80	8 276 308,80
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
- inne		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	8 276 308,80	8 276 308,80
2. Kapitał zapasowy	10 502 210,81	11 026 477,61
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	11 026 477,61	10 397 624,83
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-524 266,80	628 852,78
a) zwiększenie (z tytułu)	598 277,99	628 852,78
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)		628 852,78
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	598 277,99	
b) zmniejszenie (z tytułu)	1 122 544,79	
- pokrycia straty	1 122 544,79	
strata z lat ubiegłych	1 122 544,79	
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 502 210,81	11 026 477,61
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	1 584 823,92	1 584 823,92
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	1 584 823,92	1 584 823,92
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	1 584 823,92	1 584 823,92
5. Wynik z lat ubiegłych		-1 122 544,79
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-524 266,80	
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	598 277,99	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	598 277,99	
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)	598 277,99	
przeniesienie zysku za 2019 na kapitał zapasowy	598 277,99	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 122 544,79	
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 122 544,79	
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
korekta kosztów z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	1 122 544,79	
pokrycie straty lat ubiegłych z kapitału zapasowego	1 122 544,79	
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		1 122 544,79
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 122 544,79
6. Wynik netto	837 248,93	598 277,99
a) zysk netto		598 277,99
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 200 592,46	20 363 343,53
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 200 592,46	20 363 343,53

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

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	837 248,93	598 277,99
II. Korekty razem	-5 638 607,11	-3 147 465,86
1. Amortyzacja	6 931,80	4 865,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-107 360,00	11 900,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	35 357,76	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	-3 734 561,44	925 757,55
7. Zmiana stanu należności	-1 453 398,90	-3 925 774,71
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		1 947 059,78
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-385 576,33	-2 146 635,84
10. Inne korekty		35 361,46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 801 358,18	-2 549 187,87

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Wpływy		
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:		
a) w jednostkach powiązanych		
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	96 447,68	1 319 176,72
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	96 447,68	1 267 176,72
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		52 000,00

a) w jednostkach powiązanych		52 000,00
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-96 447,68	-1 319 176,72
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	7 235 767,69	250 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	3 016 490,00	250 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	4 219 277,69	
II. Wydatki	1 357 844,59	177 486,58
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 322 486,83	146 705,12
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	35 357,76	30 781,46
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 877 923,10	72 513,42
D. Przepływy pieniężne netto, razem	980 117,24	-3 795 851,17
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	980 117,24	-3 795 851,17
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	407 068,01	4 202 919,18
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 387 185,25	407 068,01
- o ograniczonej możliwości dysponowania		179 369,13

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	875 249,93	598 277,99
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	168 633,11	825 495,60
Pozostałe	2,04	2,20
Przychody ze sprzedaży produkcji rolnej (art. 2 ust. 1 pkt. 1)	135 587,07	797 113,40
Bilansowe różnice kursowe (art. 15a)	33 044,00	28 380,00
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:		19 189,72
Pozostałe	24 814,03	19 189,72
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		493 406,30
Pozostałe		16 480,00
Koszty produkcji rolnej (art. 2 ust. 1 pkt. 1)	14 000,00	476 926,30
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:	323 197,62	300 422,96
Pozostałe		
Koszty prac badawczo-rozwojowych (art. 18d updop) (art. 18d ust. 2)	323 197,62	300 422,96
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	422 233,00	
K. Podatek dochodowy	38 001,00	

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

INFORMACJE DODATKOWE

BIOMASS_Informacja_dodatkowa_do_bilansu_sporzadzone.pdf

II. DODATKOWE INFORMACJE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

ZA ROK 2020

BIOMASS ENERGY PROJEKT Spółka Akcyjna

ul. Filtrowa 27,

85-467 Bydgoszcz

W sprawozdaniu za rok 2020 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: 1 755 520,00

- Euro Sales LTD 1 862 880,00

- Długoterminowe aktywa finansowe z tyt. udziałów w

BEP BATTERY PACK SA 52 000,00

4) Należności długoterminowe 2 331 380,04

- umowy barterowe zawarte z kontrahentami zagranicznymi

5) Zapasy: 10 532 204,72

- towary 3 149 284,28

- poniesione koszty dot. upraw 14 000,00

- zinwentaryzowany na 31.12.2020r stan miskanta 2 772 760,00

- zaliczki na dostawy 1 473 065,63

6) Należności krótkoterminowe: 8 480 985,45

- z tytułu dostaw i usług:	7 979 592,44
W tym: od jednostki powiązanej:	1 084 106,00
oraz salda debetowe dostawców	92 808,76
- należności tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	379 963,95
- pozostałe	121 429,06
7) Inwestycje krótkoterminowe:	1 387 185,25
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 387 185,25
8) Zobowiązania:	
- długoterminowe:	3 420 220,79
a. wartość zaciągniętych kredytów	2 173 831,79
b. zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- krótkoterminowe:	7 964 797,03
a. z tytułu dostaw i usług	7 026 323,33
w tym: od jednostki powiązanej	514 473,00
b. kredyty i pożyczki	159 422,26
c. zobowiązania z tyt. podatków i ubezpieczeń społecznych	40 930,67
d. wynagrodzenia	25 641,37
e. inne	41 400 ,36
9) Rozliczenia międzyokresowe (bierne)	3 907 963,50
- są dochodem przyszłych okresów:	
a. mискant (uprawa) – vide p.5.b =	2 718,100
b. dotacja na projekt Lignolit	1 189 863,50
10) Kapitał podstawowy wynosi	8 276 308,80
- w okresie sprawozdawczym kapitał nie uległ zmianie	
11) Wynik finansowy za rok 2020 zysk netto wynosi	837 248,93

a. przychody 5 088 682,03

z tego:

- Sprzedaż upraw i usług 1 379 872,33
- Sprzedaż towarów 3 693 391,69
- Przychody finansowe 15 415,97
 - W tym: różnice kursowe bilansowe 15 396,14
- Pozostałe przychody operacyjne 2,04
 - W tym z rozliczenia inwentaryzacji 0

b. koszty

- Koszt własny sprzedanych produktów 721 680,29
- Koszty sprzedaży 7 316,79
- Sprzedane towary w cenach nabycia 1 454 483,73
- Koszty ogólne zarządu 550 725,66
- Koszty finansowe 35 357,76
- Koszty pozostałe operacyjne 1 251,60

Wynik finansowy NETTO zysk: 837 248,93

Podatek dochodowy 38 001,00

12) Koszty poniesione w roku 2020

a. w układzie rodzajowym 2 561 802,57

z tego:

- Amortyzacja 6 931,80
- Zużycie materiałów 1 076 472,31
- Usługi obce 1 287 818,53
- Podatki i opłaty 25 169,70
- Wynagrodzenia 90 193,15
- Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia 2 760,56
- Pozostałe koszty 72 456,52

b. rozliczenie kosztów:

- koszty zarządu 427 712,86
- koszty finansowe 123 012,80
- koszty wytworzenia usług rolniczych 12 375,45

- koszt wytworzenia usług technologicznych	124 000,00
- koszt sprzedaży	7 316,73
- koszty przyszłych okresów	2 760 365,33
W tym międzyokresowe koszty z lat poprzednich:	1 432 541,65

13) Zobowiązania według okresów wymagalności:

➤ Zobowiązania wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	
- okres wymagalności do 1 roku:	514 473,00
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności do 1 roku:	7 450 324,26
W tym:	
- kredyty i pożyczki	159 422,26
- z tytułu dostaw i usług	6 511 850,33
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	40 930,67
- z tytułu wynagrodzeń	25 641,37
- inne	41 400,36
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 1 roku do 3 lat:	1 580 490,12
W tym:	
- zaliczka na zakup akcji przez REECO sp. z o.o.	1 246 389,00
- kredyty i pożyczki	335 542,27
➤ Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	
- okres wymagalności od 3 roku do 5 lat:	1 838 289,52
W tym:	
- kredyty i pożyczki	1 838 289,52

14) Należności według okresów wymagalności:

➤ Należności od jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług	1 084 106,00
w tym:	
- okres wymagalności do 90 dni:	302 150,00
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	781 956,00
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	0,00
➤ Należności od jednostek pozostałych:	
- okres wymagalności do 90 dni:	3 335 424,66
W tym:	
- z tytułu dostaw i usług	2 834 031,64
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	379 963,95
- inne	121 429,06
- okres wymagalności od 90 dni do 180 dni:	3 027 635,70
- okres wymagalności powyżej 180 dni:	1 033 819,09
- okres wymagalności powyżej 1 roku:	2 331 380,04

15) Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

➤ Grunt w Ludwikowie KW nr BY1/00104132/0 3 działki	1 278 025,00
--	--------------

16) Szacunkowa wartość gruntów dzierzawionych:

➤ Grunt w Pturku	40 000 000
------------------	------------

17) Informacje końcowe:

- Zatrudnienie – w sprawozdawczym okresie 5 osób na umowę o pracę, 1 na podstawie powołania
- Wynagrodzenia i inne wypłaty na rzecz organów stanowiących
W roku 2020 – nie wypłacono

Propozycja podziału zysku

- zysk za rok 2020 zostanie przeznaczony na kapitał zapasowy.

W roku 2020 zostało przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego za rok 2019, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych otrzymał kwotę 7 380,00 brutto.

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

Zmiany w stanie majątku trwałego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2020r	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2020r
I. Wartości niematerialne i prawne				
a) wartość brutto	756,10	20 000,00		20 756,10
b) umorzenia	756,10		-	756,10
c) wartość netto	0,00	20 000,00		20 000,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 874 376,18			4 950 823,86
1. grunty	4 092 535,00		-	2 814 510,00
W tym: plantacja drzewek	2 814 510,00			
2. maszyny i urządzenia		-	-	
a) wartość brutto	15 243,28	-	-	15 243,28
b) umorzenia	15 243,28		-	15 243,28
c) wartość netto	0,00			0,00
3. Środki transportu	49 512,19			
a) wartość brutto	49 512,19		-	49 512,19
b) umorzenia	4 865,90	6 931,80	-	11 797,70
c) wartość netto	44 646,29		-	37 714,49
4. Środki trwałe w budowie	203 721,21		-	295 369,89
5. Zaliczki na środki trwałe w budowie	513 364,50			498 163,50
Brutto	4 875 132,28	20 000,00		4 971 579,96
Umorzenia	20 865,28	6 931,80		27 797,08
netto	4 854 267,00			4 943 782,88