

01Cyberaton Proenergy Spółka akcyjna

JEDNOSTKOWE

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

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: 01Cyberaton Proenergy Spółka akcyjna

Siedziba: TWARDA 4/133, 00-105 WARSZAWA

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3511Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5252412727

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000293918

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2020 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 finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. 21021 poz. 217) oraz wprowadzoną przez kierownika jednostki polityką rachunkowości. W zakresie, w jakim Ustawa daje jednostce prawo wyboru, w polityce rachunkowości jednostki przyjęto następujące najważniejsze rozwiązania.

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

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

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

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

Materiały i towary wyceniane są w cenie zakupu.

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

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

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Pod koniec 2020 r. po raz pierwszy pojawiły się wiadomości z Chin dotyczące COVID-19. W pierwszych miesiącach 2020 r. wirus rozprzestrzenił się na całym świecie, a jego negatywny wpływ objął wiele krajów. Chociaż sytuacja ta wciąż się zmienia, Zarząd zidentyfikował negatywne konsekwencje pandemii na

działalność jednostki i podjął działania w celu ich ograniczenia. Opis wpływu aktualnej sytuacji na sprawozdanie finansowe jednostki znajduje się w notce 19 informacji dodatkowych.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

Nazwa pozycji: Zdarzenia po dniu bilansowym

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki

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

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	116 211 829,68	32 934 350,00
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	62 479,68	
1. Środki trwałe	62 479,68	
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	62 479,68	
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	116 149 350,00	32 934 350,00
1. Nieruchomości	32 450 000,00	32 450 000,00
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	83 699 350,00	484 350,00
a. w jednostkach powiązanych	83 255 000,00	484 350,00
- udziały lub akcje	83 255 000,00	484 350,00
- 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	444 350,00	
- udziały lub akcje	444 350,00	
- 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	6 099 241,92	5 591 810,02
I. Zapasy	346 880,00	1 339 016,96
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	346 880,00	1 339 016,96
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	1 161 751,23	3 193 647,99
1. Należności od jednostek powiązanych	474 437,07	2 563 785,30
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	474 437,07	
- do 12 miesięcy	474 437,07	
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		2 563 785,30
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	687 314,16	629 862,69
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	450 198,02	533 659,56
- do 12 miesięcy	450 198,02	533 659,56
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		57 059,34
c) inne	237 116,14	39 143,79
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	4 585 641,93	1 045 992,39
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 585 641,93	1 045 992,39
a) w jednostkach powiązanych		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	4 482 007,77	289,00
- udziały lub akcje		289,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	4 482 007,77	
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	103 634,16	1 045 703,39
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	102 404,16	1 045 703,39
- inne środki pieniężne	1 230,00	
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 968,76	13 152,68
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	37 984,72	37 984,72
AKTYWA RAZEM	122 349 056,32	38 564 144,74

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	121 958 396,94	37 777 336,60
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	101 437 976,00	47 866 608,00
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	29 678 632,00	
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-22 767 348,22	-13 421 748,68
VI. Zysk (strata) netto	-312 815,27	-10 589 475,15
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	390 659,38	786 808,14
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. 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	390 659,38	781 825,64
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		

- do 12 miesięcy		
- 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	390 659,38	781 825,64
a) kredyty i pożyczki	49,00	
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	50 278,96	540 902,63
- do 12 miesięcy	50 278,96	540 902,63
- 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	37 304,00	240 923,01
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne	303 027,42	
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		4 982,50
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		4 982,50
- długoterminowe		4 982,50
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	122 349 056,32	38 564 144,74

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:	1 314 013,31	2 663 324,82
- od jednostek powiązanych	411 998,56	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	902 014,75	2 643 324,82
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	411 998,56	20 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 223 626,89	1 578 400,52
I. Amortyzacja	12 880,49	
II. Zużycie materiałów i energii	22 823,02	8 884,14
III. Usługi obce	544 496,68	1 036 516,39
IV. Podatki i opłaty, w tym:	16 906,24	23 578,05
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	115 741,00	12 624,24
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 211,97	2 585,44
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	97 568,93	11 465,32
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	411 998,56	482 746,94
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	90 386,42	1 084 924,30
D. Pozostałe przychody operacyjne	184 818,49	12 844,72
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	12 187,00	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	172 631,49	
E. Pozostałe koszty operacyjne	612 155,58	11 790 939,76
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		10 166 000,00
III. Inne koszty operacyjne	612 155,58	1 624 939,76
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-336 950,67	-10 693 170,74
G. Przychody finansowe	45 000,00	182 977,73
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:		48 649,32
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	45 000,00	
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		134 328,41
H. Koszty finansowe	849,60	1,14
I. Odsetki, w tym:	558,62	
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	290,98	1,14
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-292 800,27	-10 510 194,15
J. Podatek dochodowy	20 015,00	79 281,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-312 815,27	-10 589 475,15

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)	37 777 336,00	48 366 811,75
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	37 777 336,00	48 366 811,75
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	37 777 336,00	48 366 811,75
1. Kapitał podstawowy	101 437 976,00	47 866 608,00
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	47 866 608,00	47 866 608,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	53 571 368,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	53 571 368,00	
- wydania udziałów (emisji akcji)	53 571 368,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	101 437 976,00	47 866 608,00
2. Kapitał zapasowy	13 921 952,43	13 234 841,39
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 921 952,43	13 234 841,39
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	13 234 841,39
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	29 678 632,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		

4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	29 678 632,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	29 678 632,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	29 678 632,00	
5. Wynik z lat ubiegłych	-22 767 348,22	-12 734 637,64
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-24 011 223,83	-13 253 328,48
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)		518 690,84
- podziału zysku z lat ubiegłych		518 690,84
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		518 690,84
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-24 011 223,83	-13 253 328,48
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów	1 243 875,61	
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-22 767 348,22	-13 253 328,48
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
...		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 767 348,22	-13 253 328,48
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-22 767 348,22	-12 734 637,64
6. Wynik netto	-312 815,27	-10 589 475,15
a) zysk netto		
b) strata netto	312 815,27	10 589 475,15
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	121 958 396,94	37 777 336,60
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	121 958 396,94	37 777 336,60

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	-312 815,27	-10 510 194,28
II. Korekty razem	3 836 147,60	10 560 823,53
1. Amortyzacja	12 880,49	
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		539,38
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	558,62	
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-57 187,00	
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów	992 136,96	-734 433,05
7. Zmiana stanu należności	2 031 896,76	1 200 601,79
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-391 215,26	-80 810,27
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 201,42	8 925,68
10. Inne korekty	1 243 875,61	10 166 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 523 332,33	50 629,38

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy	95 000,00	859 469,10
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:	95 000,00	859 469,10
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	95 000,00	859 469,10
- zbycie aktywów finansowych	95 000,00	859 469,10
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	4 559 891,94	
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	63 173,17	
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	15 000,00	

a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach	15 000,00	
- nabycie aktywów finansowych	15 000,00	
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne	4 481 718,77	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)	-4 464 891,94	859 469,10
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	49,00	133 789,03
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	49,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		133 789,03
II. Wydatki	558,62	
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki	558,62	
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I- II)	-509,62	133 789,03
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-942 069,23	1 043 887,51
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 045 703,39	2 104,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	103 634,16	1 045 992,39
- 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	-292 800,27	-10 510 194,15
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	167 648,99	40 000,00
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:	682 841,77	11 790 770,54
Pozostałe		
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:		
Pozostałe		
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	222 393,00	417 268,00
K. Podatek dochodowy	20 015,00	79 281,00

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Roman Saldę

Marek Aleksandrowicz

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

01CYBERATONPROENERGY_INFORMACJA DODATKOWA 2020

01CYBERATONPROENERGY_INFDOD2020_.pdf

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:
01CYBERATON PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA
ZA ROK 2020

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartość początkowa				
	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia i maszyny	156 865,20	0,00	0,00	156 865,20
Środki transportu	0,00	64 634,15	0,00	64 634,15
Inne środki trwałe	189 698,69	10 726,02	0,00	200 424,71
Wartości niematerialne i prawne	1 442 944,81	0,00	0,00	1 442 944,81

Umorzenie				
	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Budynki i budowle	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia i maszyny	156 865,20	0,00	0,00	156 865,20
Środki transportu	0,00	2 154,47	0,00	2 154,47
Inne środki trwałe	189 698,69	10 726,02	0,00	200 424,71
Wartości niematerialne i prawne	1 442 944,81	0,00	0,00	1 442 944,81

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

W roku bilansowym nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

3. Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10

Jednostka nie rozlicza wartości firmy.

4. W przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - b) odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - c) odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe – informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
 - d) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Jednostka nie stosuje wyceny według wartości godziwej.

5. Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowym o takim charakterze.

6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.

7. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

Nie dotyczy.

8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, 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

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.

9. 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.

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

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, odsetki ani różnice kursowe nie są włączane do wartości zapasów jednostki.

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

W roku obrotowym nie wystąpiły incydentalne przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

12. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

W roku obrotowym zatrudniano 1 pracownika na umowę o dzieło.

13. Kwoty zaliczek i pożyczek, 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 każdej kategorii

Jednostka udzieliła pożyczki Januszowi Skopowskiemu, który jest akcjonariuszem Spółki, posiadającym 9,75% udziału w kapitale zakładowym oraz udziału w głosach.

Kwota pierwotna pożyczki, z dnia podpisania umowy tj. 07.01.2018	2 000 000,00 zł
Zwiększenia	1 901 130,76 zł
Zmniejszenia	48 000,00 zł
Kwota pożyczki na dzień bilansowy	3 853 130,76 zł

Łącznie ze spłatą pożyczki akcjonariusz zobowiązany jest do zapłaty odsetek w wysokości 2%.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki za rok obrotowy.

15. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym nastąpiła zmiana prezentacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Te dla których wartość wynosi co najmniej 1.000zł oraz jednocześnie nie przekracza 10.000zł, kwalifikowane są odpowiednio jako środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne, przy zastosowaniu amortyzacji jednorazowej. Natomiast środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne których wartość nie przekracza 1.000 zł kwalifikowane są do kosztu zużycia materiałów lub usług obcych.

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

Dane za poprzedni rok obrotowy nie uległy zmianie w porównaniu do sporządzonego sprawozdania za rok 2020. Nie wprowadzono również żadnych istotnych zmian w metodach prezentacji i wyceny, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych w sprawozdaniu finansowym.

17. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe:

- 01CYBERATON PROENERGY S.A. z siedzibą w Warszawie KRS 0000293918
ul. Twarda 4/133 00-105 Warszawa

Jednostka wchodzi w skład grupy kapitałowej.

Podmiotami powiązanymi są:

- T&T Proenergy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie KRS 000553192 - 100% udziału w kapitale podstawowym Spółki (jednostka zależna)
- T&T Inwestycje01 Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie KRS 000553192 - 100% udziału w kapitale podstawowym Spółki (jednostka zależna)

18. Wobec braku sporządzania sprawozdania z działalności:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów (akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Jednostka posiada nabyte akcje własne. W roku obrotowym nie operowała nimi.

19. Wykaz posiadanych udziałów oraz nieruchomości

Nazwa	Wartość
I. Nieruchomości	32.450.000,00zł
II. Udziały	83.699.350,00zł
a) w jednostkach powiązanych:	83.255.000,00zł
- T&T Proenergy Sp. z o.o.	83.250.000,00zł
- T&T Inwestycje01 Sp. z o.o	5.000,00zł
b) w jednostkach pozostałych:	444.350,00zł
- Eco Milan Sp. z o.o.	434.350,00zł
- Diffused Energy North Sp. z o.o.	10.000,00zł

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

Rok 2020 przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach. Sytuacja ta ma negatywny wpływ na gospodarkę światową. Jednostka ujęła w sprawozdaniu finansowym wszystkie przychody i koszty uzyskane i poniesione w 2020 roku. Pomimo trudnej sytuacji w gospodarce, jednostce udało się pozostać w dobrej kondycji. Trudno przewidzieć co przyniosą kolejne lata, jednak na moment

sporządzenia sprawozdania finansowego jednostka nie przewiduje wystąpienia przesłanek zagrożenia kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości.

Aktywa niebędące instrumentami finansowymi, wyceniane wg wartości godziwej

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2020, jak i w roku poprzednim.

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, lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy

Pozycja nie wystąpiła zarówno w roku obrotowym 2020, jak i w roku poprzednim

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań

Kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad polityką zarządzania ryzykiem finansowym, w tym w szczególności identyfikację i analizę ryzyk, na które Jednostka jest narażona. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnej weryfikacji, w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Jednostki.

Zarządzanie ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi polega przede wszystkim na planowaniu przepływów pieniężnych oraz monitorowaniu zaangażowania własnych środków finansowych. Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych

- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko kredytowe
- ryzyko płynności

Ryzyko stopy procentowej

Na ryzyko stóp procentowych Jednostka narażona jest w związku z korzystaniem z zewnętrznych źródeł finansowania o stałym i zmiennym oprocentowaniu.

Pozycje oprocentowane według stałej stopy narażają Jednostkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany rynkowych stóp procentowych i w związku z tym wpływają na wysokość kosztów lub przychodów odsetkowych ujmowanych w wyniku finansowym.

Jednostka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej. W ocenie Zarządu poziom i wahania stóp procentowych nie powodował konieczności stosowania instrumentów zabezpieczających ryzyka stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu dostaw i usług, dzięki polityce skutecznego monitorowania i ściągania przeterminowanych należności.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Jednostkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Jednostkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Jednostka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Jednostki. W tym celu Jednostka monitoruje przepływy pieniężne, zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności

