

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 5 2 5 2 4 1 2 7 2 7	2. Numer KRS KRS 0 0 0 0 2 9 3 9 1 8	
---	---	--

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		30.05.2022		
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie				
Data od	01.01.2021	Data do	31.12.2021	
Jednostka danych liczbowych				
☒ w złotych ☐ w tysiącach złotych				
P_1	Informacje podstawowe o jednostce dominującej			
	Nazwa (firma)			
	01CYBERATON PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA			
	Siedziba			
	Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
	Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
	Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
	Podstawowy przedmiot działalności: 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej			

P_2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

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

T&T Proenergy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
T&T Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie
Elektrownia Słoneczna Blizocin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie

Przedmiot działalności

Wytwarzanie energii elektrycznej

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00 %
---	----------

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym <i>(opcjonalnie)</i>	100,00 %
---	----------

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Konsolidacją metodą pełną objęto spółki zależne T&T Proenergy Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i T&T Inwestycje Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, w których 01Cyberaton Proenergy SA posiada na dzień bilansowy 100% udziałów.
W spółce Elektrownia Słoneczna Blizocin Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie jednostka dominująca posiada 51% udziałów.

P_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

Konsolidacji sprawozdań finansowych dokonano na skutek objęcia pełnej kontroli nad spółką zależną.

P_4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane *(opcjonalnie)*

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) *(opcjonalnie)*

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy

%

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym *(opcjonalnie)*

%

P_5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (*opcjonalnie*)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

%

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (*opcjonalnie*)

P_6	Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony (<i>opcjonalnie</i>)	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	Czas trwania jednostki powiązanej	
	Data od	
	Data do	
P_7	Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	Data od 01.01.2021	Data do 31.12.2021
	Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym (<i>opcjonalnie</i>)	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
	Data od	
	Data do	

P_8	Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe ☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
P_9	Założenie kontynuacji działalności Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości ☒ tak ☐ nie Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności ☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) ☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności) Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności
P_10	Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie) Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek ☐ tak ☐ nie Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. W zakresie, w jakim Ustawa daje jednostkom wchodzącym w skład grupy kapitałowej prawo wyboru, w polityce rachunkowości jednostek przyjęto następujące najważniejsze rozwiązania:

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. Przyjęto próg istotności dla aktywowania środków trwałych na poziomie 10.000 zł. Środki trwałe których wartość nie przekracza 10.000 zł kwalifikowane są do kosztu zużycia materiałów lub usług obcych.

Materiały i towary wyceniane są w cenie zakupu.

Inwestycje wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości. Jednostki spełniają Ustawy uprawniające je do odstępiania od stosowania wyceny zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych
Nie dokonano zmian polityki rachunkowości. Stosuje się zasady jak w wskazano w punkcie powyżej.

Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z Ustawą o rachunkowości, z zastosowaniem szczegółowych wytycznych jak wskazano powyżej.

Omówienie dokonywania amortyzacji

Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową.

Omówienie ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy ustalany jest w wariancie porównawczym.

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Sprawozdania finansowe jednostkowe, objęte konsolidacją, są sporządzane zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Pozostałe (opcjonalnie)

P_12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

Nie dotyczy.

P_13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

Nie dotyczy.

SKONSOLIDOWANY
BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący	rok poprzedni 2020			rok bieżący	rok poprzedni 2020
A	Aktywa trwałe	124 054 394,57	120 732 692,11	A	Kapitał (fundusz) własny	120 206 362,80	121 310 635,96
I	Wartości niematerialne i prawne	811 766,83	1 066 682,61	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	131 126 608,00	101 437 976,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	13 921 952,43	13 921 952,43
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	811 766,83	1 066 682,61	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	77 800 143,35	81 928 980,43	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	29 678 632,00
1	Wartość firmy - jednostki zależne	77 800 143,35	81 928 980,43		– tworzone zgodnie z umową/statutem spółki		
2	Wartość firmy - jednostki współzależne			V	Różnice kursowe z przeliczenia		
III	Rzeczowe aktywa trwałe	2 036 964,42	1 996 468,73	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-23 979 947,71	-22 767 348,22
1	Środki trwałe	1 841 842,47	1 983 587,03	VII	Zysk (strata) netto	-862 249,92	-960 576,25
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 812 050,98	1 884 327,45	B	Kapitały mniejszości		
c)	urządzenia techniczne i maszyny			C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	3 735,65	67 065,74	I	Ujemna wartość - jednostki zależne		
e)	inne środki trwałe	26 055,84	32 193,84	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne		
2	Środki trwałe w budowie	195 121,95	12 881,70	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	11 830 669,79	8 647 290,93
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie			I	Rezerwy na zobowiązania	605 061,50	0,00
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
1	Od jednostek powiązanych			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				– długoterminowa		
3	Od pozostałych jednostek				– krótkoterminowa		
V	Inwestycje długoterminowe	43 404 606,47	35 738 650,00	3	Pozostałe rezerwy	605 061,50	0,00
1	Nieruchomości	36 600 000,00	32 450 000,00		– długoterminowe		
2	Wartości niematerialne i prawne				– krótkoterminowe	605 061,50	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	6 804 606,47	3 288 650,00	II	Zobowiązania długoterminowe	5 453 018,60	972 932,86
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	23 400,00	5 000,00	1	Wobec jednostek powiązanych		

	– udziały lub akcje	7 550,00	5 000,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	– inne papiery wartościowe			3	Wobec pozostałych jednostek	5 453 018,60	972 932,86
	– udzielone pożyczki	15 850,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	1 453 018,60	972 932,86
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 000 000,00	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe		
	– udziały lub akcje			d)	zobowiązania wekslowe		
	– inne papiery wartościowe			e)	inne		
	– udzielone pożyczki			III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 772 589,69	7 674 358,07
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	444 350,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	444 350,00		– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki			b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	6 781 206,47	2 839 300,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	434 350,00	0,00		– do 12 miesięcy		
	– inne papiery wartościowe				– powyżej 12 miesięcy		
	– udzielone pożyczki	6 346 856,47	2 839 300,00	b)	inne		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	5 772 589,69	7 674 358,07
4	Inne inwestycje długoterminowe			a)	kredyty i pożyczki	2 100 593,40	4 370 325,04
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	913,50	1 910,34	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			c)	inne zobowiązania finansowe		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	913,50	1 910,34	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 268 170,01	2 342 130,81
B	Aktywa obrotowe	7 982 638,02	9 187 250,06		– do 12 miesięcy	2 268 170,01	2 342 130,81
I	Zapasy	3 773 780,36	919 519,25		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	379 231,04	292 236,49	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	252 400,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	203 252,03	203 252,03	f)	zobowiązania wekslowe		
3	Produkty gotowe			g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	652 320,37	343 827,56
4	Towary	3 191 297,29	346 880,00	h)	z tytułu wynagrodzeń	43 435,20	39 533,25
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	77 150,73	i)	inne	455 670,71	578 541,41
II	Należności krótkoterminowe	3 221 194,57	3 200 337,07	4	Fundusze specjalne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	1	Ujemna wartość firmy		
	– do 12 miesięcy			2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy				– długoterminowe	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00		– krótkoterminowe		
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	– do 12 miesięcy					
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	inne					
3	Należności od pozostałych jednostek	3 221 194,57	3 200 337,07			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	881 935,75	2 026 737,07			
	– do 12 miesięcy	881 935,75	2 026 737,07			
	– powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	832 913,35	217 062,43			
c)	inne	1 506 345,47	956 537,57			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
III	Inwestycje krótkoterminowe	864 382,08	4 963 878,45			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	864 382,08	4 963 878,45			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	15 850,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	15 850,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje					
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki					
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
c)	w pozostałych jednostkach	243 144,97	4 492 007,77			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe					
	– udzielone pożyczki	243 144,97	4 492 007,77			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	605 387,11	471 870,68			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	430 569,03	427 054,11			
	– inne środki pieniężne	174 818,08	44 816,57			
	– inne aktywa pieniężne					
2	Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	123 281,01	103 515,29			
C	Należne wpłaty na kapitał podstawowy					
D	Udziały (akcje) własne	0,00	37 984,72			
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	132 037 032,59	129 957 926,89		PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	132 037 032,59 129 957 926,89

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni 2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	31 042 985,31	6 736 632,26
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	30 830 239,33	6 654 708,08
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	212 745,98	81 924,18
B	Koszty działalności operacyjnej	32 257 368,35	8 963 544,16
I	Amortyzacja	668 257,78	81 058,19
II	Zużycie materiałów i energii	16 617 170,55	5 911 082,98
III	Usługi obce	12 399 880,45	2 427 520,32
IV	Podatki i opłaty, w tym:	121 729,60	59 738,01
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	1 673 549,44	282 054,80
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	132 396,80	32 842,30
	– emerytalne	56 999,45	13 431,42
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	614 422,23	159 230,36
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 961,50	10 017,20
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	-1 214 383,04	-2 226 911,90
D	Pozostałe przychody operacyjne	6 060 803,84	267 388,90
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	12 187,00
II	Dotacje	1 823 828,68	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	4 150 000,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	86 975,16	255 201,90
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 163 142,46	827 832,70
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	27 093,50	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	100 000,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	1 036 048,96	827 832,70
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	3 683 278,34	-2 787 355,70
G	Przychody finansowe	81 057,88	92 449,46
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:	81 057,88	47 449,46
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	45 000,00
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne	0,00	0,00
H	Koszty finansowe	259 025,07	71 962,40
I	Odsetki, w tym:	231 997,14	66 189,48
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	27 027,93	5 772,92

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G – H +/- I)	3 505 311,15	-2 766 868,64
K	Odpis wartości firmy	4 128 837,07	647 760,98
I	Odpis wartości firmy – jednostki zależne	4 128 837,07	647 760,98
II	Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II	Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N	Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-623 525,92	-3 414 629,62
O	Podatek dochodowy	238 724,00	0,00
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R	Zyski (straty) mniejszości		
S	Zysk (strata) netto (N – O – P +/- R)	-862 249,92	-3 414 629,62

SKONSOLIDOWANE
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2021 - 31.12.2021

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	121 310 635,96	37 777 336,00
	- korekty błędów		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	121 310 635,96	37 777 336,00
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	101 437 976,00	47 866 608,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	29 688 632,00	53 571 368,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	29 688 632,00	53 571 368,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	29 688 632,00	53 571 368,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	131 126 608,00	101 437 976,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	13 921 952,43	13 921 952,43
4.1.	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		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	13 921 952,43	13 921 952,43
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	29 678 632,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-29 678 632,00	29 678 632,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	29 678 632,00
	- emisji akcji niezarejestrowanej w KRS	0,00	29 678 632,00
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	29 678 632,00	0,00
	- zarejestrowanie kapitału w KRS	29 678 632,00	0,00
	-		
	-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	29 678 632,00
7.	Różnice kursowe z przeliczenia		
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-23 727 924,47	-24 011 223,83
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- korekty błędów		
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-23 727 924,47	-24 011 223,83
	- korekty błędów	-252 023,24	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-23 979 947,71	-24 011 223,83
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	1 243 875,61
	- korekty konsolidacyjne	0,00	1 243 875,61
	-		
	-		
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 979 947,71	-22 767 348,22
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-23 979 947,71	-22 767 348,22
9.	Wynik netto	-862 249,92	-960 576,25
	a) zysk netto		
	b) strata netto	-862 249,92	960 576,25
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	120 206 362,80	121 310 635,96
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	120 206 362,80	121 310 635,96

SKONSOLIDOWANY
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
sporządzony za okres 01.01.2021 - 31.12.2021
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2021	rok poprzedni 2020
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-862 249,92	-960 576,25
II.	Korekty razem	-1 470 356,39	3 183 936,29
1.	Zyski (straty) mniejszości		
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3.	Amortyzacja	668 257,78	81 058,19
4.	Odpisy wartości firmy	4 128 837,07	647 760,98
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy		
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	0,00	18 740,02
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-4 142 550,00	-45 000,00
9.	Zmiana stanu rezerw	605 061,50	0,00
10.	Zmiana stanu zapasów	-2 854 261,11	1 066 462,18
11.	Zmiana stanu należności	-20 857,50	3 187 053,80
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	367 963,27	-967 714,71
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 768,88	-1 295,41
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	-204 038,52	-803 128,76
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-2 332 606,31	2 223 360,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	709 606,33	127 738,46
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:	709 606,33	127 738,46
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	709 606,33	127 738,46
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	80 289,00
	- dywidendy i udziały w zyskach		
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	709 606,33	0,00
	- odsetki	0,00	47 449,46
	- inne wpływy z aktywów finansowych		
4.	Inne wpływy inwestycyjne		
II.	Wydatki	453 837,69	4 581 493,91
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	453 837,69	1 171 486,14
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	3 410 007,77
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	3 410 007,77
	- nabycie aktywów finansowych		
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	3 410 007,77
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5.	Inne wydatki inwestycyjne		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	255 768,64	-4 453 755,45
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	4 000 000,00	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		

2.	Kredyty i pożyczki		
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	4 000 000,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 789 645,90	75 295,93
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.	Spląty kredytów i pożyczek	1 789 645,90	9 106,45
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8.	Odsetki	0,00	66 189,48
9.	Inne wydatki finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	2 210 354,10	-75 295,93
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	133 516,43	-2 305 691,34
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	133 516,43	-2 305 691,34
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	471 870,68	2 777 562,02
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	605 387,11	471 870,68
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Nazwa (firma)

01Cyberaton Proenergy Spółka akcyjna

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Członek Zarządu

Marzenne Aleksandrowicz

Marzenna Aleksandrowicz

Roman Tabaka

Roman Tabaka

Prezes Zarządu

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek

INF_DOD_SSF

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
01CYBERATON PROENERGY SPÓŁKA AKCYJNA ZA ROK 2021**

I CZĘŚĆ

1. *Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane, oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych.*

Kapitał zakładowy spółki dominującej wynosi 131.116.608,00 zł i składa się na niego 16.389.576 akcji o wartości nominalnej 8 zł za akcję. Akcje obejmują następujące serie:

seria	ilość	na okaziciela
A	31.250	tak
U	4.452.076	tak
W	1.500.000	nie
V	6.696.421	nie
Y	3.709.829	nie

2. *Kwotę wartości firmy lub ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym osobno, ze wskazaniem sposobu ich ustalenia, wyjaśnienie okresu ich odpisywania oraz wysokości dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, odpisów z tytułu trwałej utraty wartości oraz korekt z tytułu sprzedaży części udziałów, do których była ona przypisana.*

Podczas transakcji nabycia jednostki zależnej powstała wartość firmy, której wartość wynosi 82.576.741,41 zł. Jako okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych przyjęto 20 lat. Do dnia 31.12.2021 dokonano odpisów łącznie na kwotę 4.776.598,06 zł.

3. *Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy; informacje te pomija się, jeżeli jednostka dominująca sporządza skorygowany bilans porównawczy oraz skorygowany porównawczy rachunek zysków i strat.*

Jako dane porównawcze zaprezentowane dane skonsolidowane grupy kapitałowej 01Cyberaton Proenergy SA za rok 2020.

4. *Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.*

Nie dotyczy.

5. *Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty; 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.

6. *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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.*

	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i budowle	2 006 611,41	0,00	0,00	2 006 611,41
Urządzenia i maszyny	156 865,20	0,00	0,00	156 865,20
Środki transportu	110 387,76	12 881,70	64 634,15	58 635,31
Inne środki trwałe	342 657,50	1 081,30	1 081,30	342 657,50
Wartości niematerialne i prawne	2 556 004,93	314 727,94	0,00	2 870 732,87

Umorzenie				
	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Budynki i budowle	122 283,96	72 276,47	0,00	194 560,43
Urządzenia i maszyny	156 865,20	0,00	0,00	156 865,20
Środki transportu	43 322,02	19 118,29	7 540,65	54 899,66
Inne środki trwałe	310 463,66	7 219,30	1 081,30	316 601,66
Wartości niematerialne i prawne	1 489 322,32	569 643,72	0,00	2 058 966,04

7. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

W trakcie roku nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

8. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych wraz z wyjaśnieniem okresu ich odpisywania.

Nie dotyczy.

9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość przez jednostki powiązane.

Nie dotyczy.

10. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Nie dotyczy.

11. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przysługują.

Nie dotyczy.

12. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy.

13. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Nie dotyczy.

14. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie dotyczy.

15. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku tych jednostek oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące wszelkich zobowiązań w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.

Nie dotyczy.

16. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Jednostka wykazuje jedynie bieżące rozliczenia międzyokresowe.

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

Nie dotyczy.

18. W przypadku gdy 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) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego lub odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
- c) tabelę zmian w kapitale z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Nie dotyczy.

II CZĘŚĆ

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.

III CZĘŚĆ

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynki geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług;

Przychody ze sprzedaży produktów	99,3%
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,7%

2. *Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.*

Nie dotyczy.

3. *Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.*

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

W rachunku zysków i strat przedstawiono skonsolidowany wynik rachunkowy. Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu finansowym obejmuje bieżący podatek dochodowy konsolidowanych jednostek.

6. *Dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby, a w przypadku sporządzania skonsolidowanego rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym – o kosztach rodzajowych:*
a) *amortyzacji,*
b) *zużycia materiałów i energii,*
c) *usług obcych,*
d) *podatków i opłat,*
e) *wynagrodzeń,*
f) *ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym emerytalnych,*
g) *pozostałych kosztach rodzajowych;*

Nie dotyczy. Grupa sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

7. *Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.*

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

Nakłady poniesione na nabycie środków trwałych wykazano we wcześniejszej części sprawozdania.

10. *Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.*

Nie dotyczy.

IV CZĘŚĆ

Dla pozycji sprawozdania finansowego, wyrażonych w walutach obcych – kursy przyjęte do ich wyceny.

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

V CZĘŚĆ

W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązanej:

- a) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą nabycia: – nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, – liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, – cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji,*
- b) jeżeli połączenie zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: – nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, – liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, – 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.

VI CZĘŚĆ

- 1. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności.*

Nie zidentyfikowano przesłanek dla zagrożenia kontynuacji działania jednostek grupy.

- 2. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych należy wyjaśnić ich przyczyny.*

Grupa uzyskała dodatnie przepływy z działalności operacyjnej, przy ujemnych przepływach z działalności inwestycyjnej. Działalność finansowa wygenerowała przepływy nieco poniżej zera.

- 3. Informacje o:*

- a) charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostki powiązane umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy grupy kapitałowej,*

Nie dotyczy.

- b) transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę dominującą lub inne jednostki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości (Dz. Urz. UE L 243 z 11.09.2002, str. 1; Dz. Urz. UE Polskie wydanie specjalne, rozdz. 13, t. 29, str. 609, z późn. zm.), wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem*

przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki,

Wszystkie transakcje są zawierane na warunkach rynkowych.

- c) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną,*

W roku obrotowym zatrudniano przeciętnie 12 pracowników. Nie dokonano konsolidacji metodą proporcjonalną.

- d) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów administrujących, zarządzających i nadzorujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu,*

Członek zarządu uzyskał w trakcie roku wynagrodzenie na poziomie 169.000 zł netto.

- e) kwoty zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej przyznanych przez jednostkę dominującą i jej jednostki zależne, 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.

- f) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za: – obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, – inne usługi poświadczające, – usługi doradztwa podatkowego, – pozostałe usługi,*

Wynagrodzenie za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wyniesie 10.000 zł.

- g) nazwie, adresie oraz siedzibie jednostek wraz z podaniem formy prawnej, w których jednostki powiązane są wspólnikami ponoszącymi nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.*

Nie dotyczy.

4. Inne informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi.

W okresie objętym konsolidacją dokonano transakcji handlowych między jednostkami – skutki tych transakcji zostały wyłączone ze sprawozdania skonsolidowanego.

VII CZĘŚĆ

- 1. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje.*

Rok 2020 przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach, aktualnie sytuacja pandemiczna na świecie zaczęła się stabilizować, niemniej jednak zauważalne jest pogorszenie się stanu gospodarki na świecie i w Polsce, któremu towarzyszą m. in. wzrost wskaźników inflacji i stóp procentowych. Jednostka dominująca ujęła w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wszystkie przychody i koszty uzyskane i poniesione w 2021 roku. Pomimo pogarszającej się sytuacji w gospodarce, grupie 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. Nie oczekuje się również negatywnego wpływu na sytuację finansową spółki konfliktu na Ukrainie.