

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU**  
**SPÓŁKI POD FIRMĄ EOLOS NOVO**  
**spółki z ograniczoną odpowiedzialnością**  
**zarejestrowanej w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego**  
**prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy,**  
**XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego za numerem KRS 319339**  
**z siedzibą przy ul. Szpitalnej 1/58, 00-020 Warszawa**

---

W imieniu Zarządu EOLOS NOVO Sp. z o.o. przedstawiamy niniejszym sprawozdanie z działalności Spółki za rok 2019.

W 2019 roku Spółka prowadziła działalność podstawową, na którą składały się m.in:

1. Wytwarzanie energii elektrycznej
2. Przesyłanie energii elektrycznej
3. Handel energią elektryczną.

Strategia Spółki na rok 2019 przewidywała:

- eksploatację projektów inwestycyjnych w dwóch gminach w woj. łódzkim w zakresie wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych z wykorzystaniem siły wiatru, których realizacja zakończyła się w 2012 roku;

W celu realizacji założonej strategii Spółka kontynuowała zawarte w latach poprzednich umowy.

W roku 2019 roku Spółka eksploatowała w pełni oba projekty inwestycyjne w zakresie wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych w woj. łódzkim. Spółka, posiadając koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej w odnawialnych źródłach energii dla obu lokalizacji wykonywała umowy sprzedaży energii elektrycznej oraz długoterminowe umowy na sprzedaż praw majątkowych do świadectw pochodzenia energii odnawialnej.

Spółka odnotowała sprzedaż w roku obrotowym 2019 w wysokości 19.573.417,76 złotych oraz pozostałe przychody operacyjne w kwocie 4.246.380,70 złotych (wynikające z umorzenia części kapitału kredytu inwestycyjnego). Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 14.399.558,32 złotych oraz koszty finansowe w wysokości 3.336.718,82 złotych.

Ze względu na powyższe, Spółka zamknęła 2019 rok zyskiem netto w wysokości 5.291.455,30 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał zakładowy wynosił 10.653.200,00 złotych i był podzielony na 106.532 udziałów o wartości nominalnej 100,00 złotych każdy.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku jedynym udziałowcem Spółki była:

- TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED, z siedzibą w Nikozji, Cypr, zarejestrowana wg prawa Republiki Cypryjskiej pod numerem rejestru HE 210615 posiadająca 106.532 udziałów w Spółce;

W 2019 roku sytuacja finansowa Spółki pozostała wyeksponowana na ryzyko kredytowe, w tym zmiany stopy procentowej, ryzyko operacyjne związane z eksploatacją instalacji wytórczych zależnych od siły wiatru, ryzyko kursowe w związku z zaciągnięciem pożyczek w EUR. Trend wzrostowy praw majątkowych zapoczątkowany w 2017 roku był kontynuowany, co miało pozytywny wpływ na Spółkę.

Dnia 13 grudnia 2019 roku strony umów kredytów inwestycyjnych z dnia 14 października 2011 roku (CRD/36172/11) oraz 27 października 2011 roku (CRD/36261/11) zawarły umowę zmieniającą i wcześniejszej spłaty na podstawie której Strony zgodziły się między innymi na zasady wcześniejszej spłaty wiarytelności Raiffeisen Bank International AG względem Eolos Novo sp. z o.o. oraz na wskazanie Nowego Zastawnika jako agenta zabezpieczeń dla stron finansowania (DNB Bank Polska S.A.).

Dnia 13 grudnia 2019 roku Raiffeisen Bank International AG podpisał Confirmation Letter jako potwierdzenie spłaty wszelkich zobowiązań i braku roszczeń w stosunku do Eolos Novo sp. z o.o. wynikających z podpisanych umów kredytowych z dnia 14 października 2011 roku (CRD/36172/11) oraz 27 października 2011 roku (CRD/36261/11).

Wartość zaciągniętych pożyczek w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosiła 8.700.000,00 EUR.

Na dzień sporządzenia sprawozdania tj. 18 marca 2020 roku sytuacja ta nie uległa zmianie.

W 2020 roku Spółka prowadzi będzie działalność w zakresie:

- eksploatacji projektów inwestycyjnych w woj. łódzkim;
- obsługi zaciągniętych kredytów bankowych;

Założenia na 2020 rok pozwalają stwierdzić, że Spółka wygeneruje zysk netto pomimo, iż w związku z rozprzestrzenianiem się pandemii koronawirusa może dojść do spadków cen zielonej i czarnej energii.

Przedstawiając powyższe sprawozdanie Zarząd EOLOS NOVO Sp. z o.o. wnosi o:

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego składającego się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 88.058.028,62 złotych;
- Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku wykazującego zysk netto w kwocie 5.291.455,30 złotych.
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Jednocześnie Zarząd Spółki proponuje, aby zysk netto przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Warszawa, dnia 18 marca 2020 roku

Za Zarząd Spółki

Signature valid

Digitally signed by Georgios Spyrou  
Date: 2020.04.07 22:13:55 EEST

Georgios Spyrou  
Prezes Zarządu

Signature valid

Digitally signed by IOANNIS  
TAMARESI  
Date: 2020.04.07 21:46:47 EEST

Ioannis Tamareisis  
Członek Zarządu

Signature valid

Digitally signed by Dimitrios  
Marras  
Date: 2020.04.27 14:11:53 EEST



---

Emmanouil Maragkoudakis  
Członek Zarządu

---

Dimitrios Marras  
Członek Zarządu

Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta  
z badania rocznego sprawozdania finansowego  
**Eolos Novo Sp. z o.o.**  
za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku

Mazars Audyt Sp. z o.o.  
ul. Piękna 18  
00-549 Warszawa

## **SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Dla Zgromadzenia Wspólników Eolos Novo Sp. z o.o.

### **Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego**

#### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Eolos Novo Sp. z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 r. oraz dodatkowych informacji i objaśnień („sprawozdanie finansowe”).

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na dzień 31 grudnia 2019 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz umową Spółki;
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

## **Podstawa opinii**

Nasze badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 r. w sprawie krajowych standardów badania oraz innych dokumentów (z późn. zm.) („KSB”), a także stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa o biegłych rewidentach” – Dz. U. z 2019 r., poz. 1421 z późn. zm.). Nasza odpowiedzialność zgodnie z tymi standardami została dalej opisana w sekcji naszego sprawozdania „Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego”.

Jesteśmy niezależni od Spółki zgodnie z Kodeksem etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych („Kodeks IFAC”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 2042/38/2018 z dnia 13 marca 2018 r. w sprawie zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów oraz z innymi wymogami etycznymi, które mają zastosowanie do badania sprawozdań finansowych w Polsce. Wypełniliśmy nasze inne obowiązki etyczne zgodnie z tymi wymogami i Kodeksem IFAC. W trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident oraz firma audytorska pozostali niezależni od Spółki zgodnie z wymogami niezależności określonymi w Ustawie o biegłych rewidentach.

Uważamy, że dowody badania, które uzyskaliśmy są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii.

## **Odpowiedzialność Zarządu za sprawozdanie finansowe**

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego, które przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej i wyniku finansowego Spółki zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości, przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa i umową, a także za kontrolę wewnętrzną, którą Zarząd uznaje za niezbędną, aby umożliwić sporządzenie sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Sporządzając sprawozdanie finansowe, Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za ocenę zdolności Spółki do kontynuowania działalności, ujawnienie, jeżeli ma to zastosowanie, spraw związanych z kontynuacją działalności oraz za przyjęcie zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości, z wyjątkiem sytuacji, kiedy Zarząd albo zamierza dokonać likwidacji Spółki, albo zaniechać prowadzenia działalności albo nie ma żadnej realnej alternatywy dla likwidacji lub zaniechania działalności.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

## **Odpowiedzialność biegłego rewidenta za badanie sprawozdania finansowego**

Naszymi celami są uzyskanie racjonalnej pewności, czy sprawozdanie finansowe jako całość nie zawiera istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem oraz wydanie sprawozdania z badania zawierającego naszą opinię. Racjonalna pewność jest wysokim

poziomem pewnością, ale nie gwarantuje, że badanie przeprowadzone zgodnie z KSB zawsze wykryje istniejące istotne zniekształcenie. Zniekształcenia mogą powstawać na skutek oszustwa lub błędu i są uważane za istotne, jeżeli można racjonalnie oczekiwać, że pojedynczo lub łącznie mogłyby wpłynąć na decyzje gospodarcze użytkowników podjęte na podstawie tego sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności Spółki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia jej spraw przez Zarząd Spółki obecnie lub w przyszłości.

Podczas badania zgodnego z KSB stosujemy zawodowy osąd i zachowujemy zawodowy sceptycyzm, a także:

- identyfikujemy i oceniamy ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem, projektujemy i przeprowadzamy procedury badania odpowiadające tym ryzykom i uzyskujemy dowody badania, które są wystarczające i odpowiednie, aby stanowić podstawę dla naszej opinii. Ryzyko niewykrycia istotnego zniekształcenia wynikającego z oszustwa jest większe niż tego wynikającego z błędem, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywu, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosowanej dla badania w celu zaprojektowania procedur badania, które są odpowiednie w danych okolicznościach, ale nie w celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej Spółki;
- oceniamy odpowiedniość zastosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz zasadność szacunków księgowych oraz powiązanych ujawnień dokonanych przez Zarząd Spółki;
- wyciągamy wniosek na temat odpowiedności zastosowania przez Zarząd Spółki zasady kontynuacji działalności jako podstawy rachunkowości oraz, na podstawie uzyskanych dowodów badania, czy istnieje istotna niepewność związana ze zdarzeniami lub warunkami, która może poddawać w znaczącą wątpliwość zdolność Spółki do kontynuacji działalności. Jeżeli dochodzimy do wniosku, że istnieje istotna niepewność, wymagane jest od nas zwrócenie uwagi w naszym sprawozdaniu biegłego rewidenta na powiązane ujawnienia w sprawozdaniu finansowym lub, jeżeli takie ujawnienia są nieadekwatne, modyfikujemy naszą opinię. Nasze wnioski są oparte na dowodach badania uzyskanych do dnia sporządzenia naszego sprawozdania biegłego rewidenta, jednakże przyszłe zdarzenia lub warunki mogą spowodować, że Spółka zaprzestanie kontynuacji działalności;
- oceniamy ogólną prezentację, strukturę i zawartość sprawozdania finansowego, w tym ujawnienia, oraz czy sprawozdanie finansowe przedstawia będące ich podstawą transakcje i zdarzenia w sposób zapewniający rzetelną prezentację.

## **Inne informacje, w tym sprawozdanie z działalności**

Na inne informacje składa się sprawozdanie z działalności Spółki za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 roku („Sprawozdanie z działalności”).

### ***Odpowiedzialność Zarządu***

Zarząd Spółki jest odpowiedzialny za sporządzenie Sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Zarząd Spółki jest zobowiązany do zapewnienia, aby Sprawozdanie z działalności Spółki spełniało wymagania przewidziane w Ustawie o rachunkowości.

### ***Odpowiedzialność biegłego rewidenta***

Nasza opinia z badania sprawozdania finansowego nie obejmuje Sprawozdania z działalności. W związku z badaniem sprawozdania finansowego naszym obowiązkiem jest zapoznanie się ze Sprawozdaniem z działalności, i czyniąc to, rozpatrzenie, czy nie jest istotnie niespójne ze sprawozdaniem finansowym lub naszą wiedzą uzyskaną podczas badania, lub w inny sposób wydaje się istotnie zniekształcone. Jeśli na podstawie wykonanej pracy, stwierdzimy istotne zniekształcenia w Sprawozdaniu z działalności, jesteśmy zobowiązani poinformować o tym w naszym sprawozdaniu z badania. Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami Ustawy o biegłych rewidentach jest również wydanie opinii czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami oraz czy jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

### **Opinia o Sprawozdaniu z działalności**

Na podstawie wykonanej w trakcie badania pracy, naszym zdaniem, Sprawozdanie z działalności Spółki:

- zostało sporządzone zgodnie z art. 49 Ustawy o rachunkowości,
- jest zgodne z informacjami zawartymi w sprawozdaniu finansowym.

Ponadto, w świetle wiedzy o Spółce i jej otoczeniu uzyskanej podczas naszego badania oświadczamy, że nie stwierdziliśmy w Sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym za badanie, którego rezultatem jest niniejsze sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, jest Jakub Marszałek.



Działający w imieniu Mazars Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Piękna 18, wpisanej na listę firm audytorskich pod numerem 186, w imieniu której kluczowy biegły rewident zbadał sprawozdanie finansowe.

Jakub Marszałek

Dokument  
podpisany przez  
Jakub Marszałek;  
MAZARS Audyt  
Sp. z o.o.  
Data: 2020.04.08  
15:16:26 CEST

Kluczowy Biegły Rewident

Nr 12933

Warszawa, dnia 8 kwietnia 2020 roku

## Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2019-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2020-03-18

KodSprawozdania:

kodSystemowy: SFJINZ (1)

wersjaSchemy: 1-2

valueOf\_: SprFinJednostkaInnaWZlotych

WariantSprawozdania: 1

## Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

Dane identyfikujące jednostkę:

Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania:

NazwaFirmy: Eolos Novo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Siedziba:

Województwo: mazowieckie

Powiat: m.st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Miejscowość: Warszawa

Adres:

Adres:

Kraj: PL

Województwo: mazowieckie

Powiat: m.st. Warszawa

Gmina: m.st. Warszawa

Nazwa ulicy: Szpitalna

Numer budynku: 1

Numer lokalu: 58

Nazwa miejscowości: Warszawa

Kod pocztowy: 00-020

Nazwa urzędu pocztowego: Warszawa

Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

KodPKD:

3511Z

Identyfikator podatkowy NIP: 6112659782

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000319339

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: 2019-01-01

DataDo: 2019-12-31

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: true - sprawozdanie finansowe zawiera dane łącznie; false - sprawozdanie nie zawiera danych łącznych : False

Założenie kontynuacji działalności:

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości: True

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności: true - Brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności; false - Wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności: True

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym::

metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji),:

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując zasady przyjęte w polityce rachunkowości, opisane w zaakceptowanej przez zarząd dokumentacji. Wartości niematerialne i prawne Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową. Przykładowa stawka amortyzacyjna dla: Oprogramowania komputerowego 20% Projektów budowlanych 7% Środki trwałe Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich

wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom. Aktualizacja do realnej wysokości wartości bilansowej aktywów służy pewnieniu rzetelnego obrazu dokonań i potencjału gospodarczego jednostki prezentowanego w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym. Odpisy aktualizujące mają za zadanie doprowadzenie wartości składnika wynikającej z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej. "Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu." Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania. Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące: Budynki

2,50% Obiekty inżynierii lądowej i wodnej 4,50% Urządzenia techniczne i maszyny 7%  
Środki trwałe w budowie Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji. Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści. Środki trwałe przyjęte w leasing W związku z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości Spółka kwalifikuje wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Zapasy Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. W zapasach jako towary wykazywane są prawa majątkowe wynikające ze świadectwa pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. Ich wartość ustalona jest na podstawie potwierdzonej ilości energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii pomnożonej przez cenę sprzedaży netto możliwą do uzyskania na podstawie umów zawartych z odbiorcami, wykazywana jest w okresie, w którym wypracowano prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii. Prawa majątkowe ujmowane w pozycji zapasów stanowią bieżące wytworzenie/wycenę energii elektrycznej, w ocenie spółki nie ma ryzyka utraty ich wartości. Metodą wyceny rozchodu zapasów jest metoda FIFO. Polega ona na tym, że rozchód zapasów wycenia się kolejno po cenach tych zapasów, które zostały nabyte najwcześniej. Należności, roszczenia i zobowiązania Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Aktualizacja wyceny dotyczy należności przeterminowanych, jak i nie przeterminowanych, jeżeli wiadomo, że ich zapłata jest zagrożona. W bilansie odpisy zmniejszają

ą należności, których dotyczą. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu. Rezerwy na zobowiązania Rezerwy na zobowiązania odzwierciedlają wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania w przyszłości

świadczeń, których kwotę można wiarygodnie określić, chociaż ani ich ostateczna wysokość, ani termin wymagalności nie są w chwili ich ujęcia pewne. Inwestycje krótkoterminowe Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. W bieżącym roku Spółka utworzyła rezerwę i ustaliła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie różnic przejściowych między wykazywaną w księgach wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego Wysokość aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym przewidywane jest powstanie obowiązku podatkowego. Kompensata aktywów i rezerwy Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego

podatku dochodowego, jeśli nie dotyczą one jednego tytułu, nie podlegają wzajemnej kompensacie nawet, jeżeli jednostka posiada tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Ujęcie zmiany stanu aktywów i rezerwy Zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w rachunku zysków i strat za rok obrotowy, chyba, że pozycje te dotyczą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one wówczas odnoszone na kapitał własny. Różnice kursowe Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy: Kursy zastosowane dla pozycji bilansu EUR 31.12.2018 31.12.2019 4,3000 4,2585 Klasyfikacja instrumentów finansowych Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe. Podział instrumentów finansowych Aktywa finansowe dzieli się na: • aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, • pożyczki udzielone i należności własne, • aktywa finansowe utrzymywane

ne do terminu wymagalności, • aktywa finansowe dostępne do sprzedaży. Zobowiązania finansowe dzieli się na: • zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, • pozostałe zobowiązania finansowe. Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji. Pożyczki udzielone i należności własne Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu. Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym. Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś

zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej. Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu. Rachunkowość zabezpieczeń Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania: - przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja, - planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki, - efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego, - w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem. Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu. Kapitały własne Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych w przepisach prawa, postanowieniach statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. W księgach rachunkowych kapitały własne ujmowane są z podziałem na kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy. Kapitał podstawowy wykazuje objęty przez udziałowców kapitał zakładowy w wysokości nominalnej, zgodnej z zawartą

notarialnie umową. Rozliczenia międzyokresowe Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są krótkoterminowe, przypadające na następny rok obrotowy koszty opłaconych z góry usług. Bierne rozliczenia międzyokresowe W pasywach bilansu jako Rozliczenie międzyokresowe przychodów wykazywana jest nominalna wartość stanu na dzień bilansowy już otrzymanych aktywów, które staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach. Dzieli się je na

krótkoterminowe - jeżeli przychody te zostaną odpisane w roku następującym po dniu bilansowym i długoterminowe - obejmujące resztę rozliczeń. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów obejmują w szczególności rzeczywiście otrzymane dotacje przeznaczone na wytworzenie środków trwałych. Odpis dotacji następuje proporcjonalnie do amortyzacji wartości początkowej dofinansowanej części środka trwałego. Wykazywane w bilansie jako rezerwy na zobowiązania bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w stosunku do prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana. Są to przede wszystkim zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

ustalenia wyniku finansowego:

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi. Przychody ze sprzedaży towarów obejmują przychody ze sprzedaży składników majątkowych, nabytych w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. W szczególności zalicza się do tej pozycji sprzedaż praw ze świadectw pochodzenia energii wiatrowej ze źródeł odnawialnych. Do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług. W szczególności zalicza się do tej pozycji sprzedaż energii elektrycznej wytworzonej z odnawialnych źródeł energii.

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, zgodnie z rozdziałem 5 ustawy oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności, w sposób określony w rozdziale 4 Ustawy o Rachunkowości.

Bilans:

|                                    | Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|------------------------------------|--|--|
| Aktywa razem                       | 88 058 028,62                                | 96 529 894,04                                  |
| A. Aktywa trwałe                   | 77 183 887,25                                | 86 224 987,37                                  |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 7 713 000,00                                 | 8 469 000,00                                   |
| 3. Inne wartości niematerialne i   | 7 713 000,00                                 | 8 469 000,00                                   |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| prawne   |               |               |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   | 67 968 299,44 | 76 296 615,18 |
| 1. Środki trwałe   | 67 968 299,44 | 76 296 615,18 |
| b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                    | 67 955 546,47 | 76 278 290,25 |
| c) urządzenia techniczne i maszyny   | 8 567,12      | 13 848,57     |
| d) środki transportu   | 0,00          | 0,00          |
| e) inne środki trwałe  | 4 185,85      | 4 476,36      |
| III. Należności długoterminowe   | 0,00          | 0,00          |
| IV. Inwestycje długoterminowe  | 0,00          | 0,00          |
| 3. Długoterminowe aktywa finansowe   | 0,00          | 0,00          |
| a) w jednostkach powiązanych   | 0,00          | 0,00          |
| b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale           | 0,00          | 0,00          |
| c) w pozostałych jednostkach   | 0,00          | 0,00          |
| V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 1 502 587,81  | 1 459 372,19  |
| 1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 1 502 587,81  | 1 459 372,19  |
| B. Aktywa obrotowe   | 10 874 141,37 | 10 304 906,67 |
| I. Zapasy  | 2 438 937,38  | 1 497 500,88  |
| 4. Towary  | 2 438 937,38  | 1 497 500,88  |
| II. Należności krótkoterminowe   | 2 096 897,66  | 2 294 173,07  |
| 1. Należności od jednostek powiązanych   | 29 520,00     | 91 088,35     |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 29 520,00     | 90 176,19     |
| – do 12 miesięcy   | 29 520,00     | 90 176,19     |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00          |
| b) inne  | 0,00          | 912,16        |
| 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          |
| 3. Należności od pozostałych jednostek   | 2 067 377,66  | 2 203 084,72  |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:  | 1 823 948,44  | 2 090 463,00  |
| – do 12 miesięcy   | 1 823 948,44  | 2 090 463,00  |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00          |



|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 240 345,00           | 93 079,00            |
| c) inne   | 3 084,22             | 19 542,72            |
| III. Inwestycje krótkoterminowe   | 6 266 072,94         | 6 440 835,84         |
| 1. Krótkoterminowe aktywa finansowe   | 6 266 072,94         | 6 440 835,84         |
| a) w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| b) w pozostałych jednostkach  | 0,00                 | 0,00                 |
| c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne   | 6 266 072,94         | 6 440 835,84         |
| – środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 6 266 072,94         | 6 440 835,84         |
| IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 72 233,39            | 72 396,88            |
| <b>Pasywa razem</b>   | <b>88 058 028,62</b> | <b>96 529 894,04</b> |
| A. Kapitał (fundusz) własny   | 14 072 637,42        | 8 781 182,12         |
| I. Kapitał (fundusz) podstawowy   | 10 653 200,00        | 10 653 200,00        |
| II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:  | 7 640 501,57         | 7 640 501,57         |
| – nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)                     | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:  | 0,00                 | 0,00                 |
| – z tytułu aktualizacji wartości godziwej   | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:   | 0,00                 | 0,00                 |
| – tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki  | 0,00                 | 0,00                 |
| – na udziały (akcje) własne   | 0,00                 | 0,00                 |
| V. Zysk (strata) z lat ubiegłych  | -9 512 519,45        | -842 025,83          |
| VI. Zysk (strata) netto   | 5 291 455,30         | -8 670 493,62        |
| VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)   | 0,00                 | 0,00                 |
| B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania   | 73 985 391,20        | 87 748 711,92        |
| I. Rezerwy na zobowiązania  | 1 531 481,88         | 1 432 153,90         |
| 1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego   | 799 895,41           | 662 181,67           |
| 2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne  | 0,00                 | 0,00                 |
| 3. Pozostałe rezerwy  | 731 586,47           | 769 972,23           |
| – krótkoterminowe   | 731 586,47           | 769 972,23           |
| II. Zobowiązania długoterminowe   | 66 741 941,42        | 78 591 181,68        |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| 1. Wobec jednostek powiązanych   | 51 439 525,68 | 39 629 619,87 |
| 3. Wobec pozostałych jednostek   | 15 302 415,74 | 38 961 561,81 |
| a) kredyty i pożyczki  | 15 302 415,74 | 38 961 561,81 |
| III. Zobowiązania krótkoterminowe  | 5 711 967,90  | 7 725 376,34  |
| 1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych  | 2 214,00      | 3 000,00      |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 2 214,00      | 0,00          |
| – do 12 miesięcy   | 2 214,00      | 0,00          |
| b) inne  | 0,00          | 3 000,00      |
| 2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale      | 0,00          | 0,00          |
| a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 0,00          | 0,00          |
| 3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek  | 5 709 753,90  | 7 722 376,34  |
| a) kredyty i pożyczki  | 3 399 133,44  | 7 081 528,00  |
| d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:  | 806 875,64    | 489 491,20    |
| – do 12 miesięcy   | 806 875,64    | 489 491,20    |
| – powyżej 12 miesięcy  | 0,00          | 0,00          |
| e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi  | 0,00          | 0,00          |
| f) zobowiązania wekslowe   | 0,00          | 0,00          |
| g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | 1 503 744,82  | 151 357,14    |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe   | 0,00          | 0,00          |
| 2. Inne rozliczenia międzyokresowe   | 0,00          | 0,00          |

## Rachunek zysków i strat:

### Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy):

|   | Kwota na dzień kończący obrotowy | Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy |
|---|----------------------------------|--|
| A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | 19 573 417,76                    | 14 749 910,33                                  |
| – od jednostek powiązanych                                | 96 000,00                        | 146 837,39                                     |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                 | 12 191 830,38                    | 8 945 195,21                                   |

|  |                      |                      |
|--|----------------------|----------------------|
| II. Zmiana stanu produktów<br>(zwiększenie – wartość dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna) | 0,00                 | 0,00                 |
| w tym: obiekty w zabudowie   | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na<br>własne potrzeby jednostki                                 | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży<br>towarów i materiałów   | 7 381 587,38         | 5 804 715,12         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  | <b>14 399 558,32</b> | <b>16 826 643,13</b> |
| I. Amortyzacja   | 9 084 315,74         | 9 084 315,74         |
| II. Zużycie materiałów i energii   | 88 715,00            | 71 275,04            |
| III. Usługi obce   | 4 461 287,59         | 5 070 635,05         |
| IV. Podatki i opłaty, w tym:   | 489 833,84           | 2 368 534,69         |
| – podatek akcyzowy   | 0,00                 | 0,00                 |
| V. Wynagrodzenia   | 84 037,36            | 76 493,04            |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne<br>świadczenia, w tym:  | 6 311,88             | 2 580,06             |
| – emerytalne   | 0,00                 | 0,00                 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  | 185 056,91           | 152 809,51           |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>   | <b>5 173 859,44</b>  | <b>-2 076 732,80</b> |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   | <b>4 246 380,69</b>  | <b>3 071,80</b>      |
| I. Zysk z tytułu rozchodu<br>niefinansowych aktywów trwałych                                     | 0,00                 | 0,00                 |
| II. Dotacje  | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów<br>niefinansowych   | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Inne przychody operacyjne  | 4 246 380,69         | 3 071,80             |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  | <b>4,12</b>          | <b>734 224,60</b>    |
| III. Inne koszty operacyjne  | 4,12                 | 734 224,60           |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej<br/>(C+D–E)</b>                                   | <b>9 420 236,01</b>  | <b>-2 807 885,60</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  | <b>310 060,22</b>    | <b>780,95</b>        |
| II. Odsetki, w tym:  | 1 469,13             | 780,95               |
| V. Inne  | 308 591,09           | 0,00                 |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   | <b>3 336 718,82</b>  | <b>5 189 076,68</b>  |
| I. Odsetki, w tym:   | 3 336 718,82         | 4 012 556,57         |
| – dla jednostek powiązanych  | 1 515 523,99         | 1 525 390,98         |
| II. Strata z tytułu rozchodu aktywów<br>finansowych, w tym:                                      | 0,00                 | 0,00                 |
| – w jednostkach powiązanych  | 0,00                 | 0,00                 |
| III. Aktualizacja wartości aktywów<br>finansowych  | 0,00                 | 0,00                 |
| IV. Inne   | 0,00                 | 1 176 520,11         |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>   | <b>6 393 577,41</b>  | <b>-7 996 181,33</b> |

|                                |              |               |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| J. Podatek dochodowy           | 1 102 122,11 | 674 312,29    |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | 5 291 455,30 | -8 670 493,62 |

## **Eolos Novo Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

#### **1. Dane identyfikujące Spółkę**

##### **1. 1 Nazwa Spółki**

Eolos Novo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

##### **1. 2 Siedziba Spółki**

ul. Szpitalna 1/58  
00-020 Warszawa

##### **1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Siedziba sądu: Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy  
Krajowego Rejestru Sądowego

Data: 10.12.2008

Numer rejestru: 0000319339

##### **1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki**

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- wytwarzanie energii elektrycznej,
- przesyłanie energii elektrycznej,
- dystrybucja energii elektrycznej,
- handel energią elektryczną,
- wykonywanie instalacji elektrycznych,
- pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania,
- pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

##### **1. 5 Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

##### **1. 6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej**

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości przy stosowaniu przyjętych zasad (polityki) rachunkowości przyjmuje się założenie, że jednostka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

## **Eolos Novo Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

#### **2. Znaczące zasady rachunkowości**

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując zasady przyjęte w polityce rachunkowości, opisane w zaakceptowanej przez zarząd dokumentacji.

##### **2. 1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi, zgodnie z rozdziałem 5 ustawy oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny, z zachowaniem zasady ostrożności, w sposób określony w rozdziale 4 Ustawy o Rachunkowości.

##### **2. 2 Przychody i koszty**

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

###### *Przychody ze sprzedaży*

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Przychody ze sprzedaży towarów obejmują przychody ze sprzedaży składników majątkowych, nabytych w celu odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. W szczególności zalicza się do tej pozycji sprzedaż praw ze świadectw pochodzenia energii wiatrowej ze źródeł odnawialnych.

Do przychodów ze sprzedaży produktów zalicza się przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych i usług. W szczególności zalicza się do tej pozycji sprzedaż energii elektrycznej wytworzonej z odnawialnych źródeł energii.

##### **2. 3 Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne ujmuje się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie i umarza metodą liniową.

Przykładowa stawka amortyzacyjna dla:

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| Oprogramowania komputerowego | 20% |
| Projektów budowlanych        | 7%  |

## **Eolos Novo Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

#### **2. 4 Środki trwałe**

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem skutków przeszacowania (aktualizacji), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom. Aktualizacja do realnej wysokości wartości bilansowej aktywów służy zapewnieniu rzetelnego obrazu dokonań i potencjału gospodarczego jednostki prezentowanego w księgach rachunkowych i w sprawozdaniu finansowym. Odpisy aktualizujące mają za zadanie doprowadzenie wartości składnika wynikającej z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową.

Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu środka trwałego do używania.

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

|                                     |       |
|-------------------------------------|-------|
| Budynki                             | 2.50% |
| Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4.50% |
| Urządzenia techniczne i maszyny     | 7%    |

#### **2. 5 Środki trwałe w budowie**

Środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem poniesionych do dnia bilansowego, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji.

#### **2. 6 Inwestycje**

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

#### **2. 7 Środki trwałe przyjęte w leasing**

W związku z art. 3 ust. 6 ustawy o rachunkowości Spółka kwalifikuje wszystkie umowy najmu, dzierżawy i podobne, w tym leasingowe zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

## **2. 8 Zapasy**

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Zapasy wyceniane są według cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy. W zapasach jako towary wykazywane są prawa majątkowe wynikające ze świadectwa pochodzenia energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii. Ich wartość ustalona na podstawie potwierdzonej ilości energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnych źródłach energii wykazywana jest w okresie, w którym wypracowano prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii. Prawa majątkowe ujmowane w pozycji zapasów stanowią bieżące wytworzenie/wycenę energii elektrycznej, w ocenie spółki nie ma ryzyka utraty ich wartości. Metodą wyceny rozchodu zapasów jest metoda FIFO. Polega ona na tym, że rozchód zapasów wycenia się kolejno po cenach tych zapasów, które zostały nabyte najwcześniej.

## **2. 9 Należności, roszczenia i zobowiązania**

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Aktualizacja wyceny dotyczy należności przeterminowanych, jak i nie przeterminowanych, jeżeli wiadomo, że ich zapłata jest zagrożona. W bilansie odpisy zmniejszają należności, których dotyczą.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień poniesienia kosztu.

## **2. 10 Rezerwy na zobowiązania**

Rezerwy na zobowiązania odzwierciedlają wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania w przyszłości świadczeń, których kwotę można wiarygodnie określić, chociaż ani ich ostateczna wysokość, ani termin wymagalności nie są w chwili ich ujęcia pewne.

## **2. 11 Inwestycje krótkoterminowe**

### *Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne*

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.



## **Eolos Novo Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

#### **2. 12 Podatek dochodowy**

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i odroczoną.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

W bieżącym roku Spółka utworzyła rezerwę i ustaliła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na podstawie różnic przejściowych między wykazywaną w księgach wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości.

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

**Wysokość aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wysokość aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym przewidywane jest powstanie obowiązku podatkowego.

**Kompensata aktywów i rezerwy**

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jeśli nie dotyczą one jednego tytułu, nie podlegają wzajemnej kompensacie nawet, jeżeli jednostka posiada tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

**Ujęcie zmiany stanu aktywów i rezerwy**

Zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w rachunku zysków i strat za rok obrotowy, chyba, że pozycje te dotyczą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one wówczas odnoszone na kapitał własny.

## **Eolos Novo Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

#### **2. 13 Różnice kursowe**

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 1-10 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy:

| Kursy zastosowane dla pozycji bilansu |            |            |
|---------------------------------------|------------|------------|
|                                       | 12/31/2019 | 12/31/2018 |
| EUR                                   | 4.2585     | 4.3000     |

#### **2. 14 Instrumenty finansowe**

##### **2. 14.1 Klasyfikacja instrumentów finansowych**

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej notcie nie dotyczą instrumentów finansowych wyłączonych z Rozporządzenia w tym w szczególności udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Podział instrumentów finansowych

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

##### **2. 14.2 Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych**

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

### **2. 14.3 Pożyczki udzielone i należności własne**

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi.

Pożyczki udzielone i należności własne, które Spółka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

### **2. 14.4 Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

### **2. 15 Rachunkowość zabezpieczeń**

Rachunkowość zabezpieczeń jest stosowana wyłącznie, jeżeli spełnione zostały następujące wymagania:

- przed rozpoczęciem zabezpieczenia sporządzona została formalna dokumentacja,
- planowana transakcja poddawana zabezpieczeniu jest wysoce prawdopodobna, a z jej charakterystyki wynika, że jest zagrożona zmianami w przepływach pieniężnych, które mogą wpłynąć na wynik finansowy Spółki,
- efektywność zabezpieczenia może być wiarygodnie zmierzona, na podstawie wiarygodnie ustalonej wartości godziwej zabezpieczanej pozycji lub przepływów pieniężnych z nią związanych oraz wartości godziwej instrumentu zabezpieczającego,
- w okresie sprawozdawczym efektywność zabezpieczenia jest mierzona bieżąco i utrzymuje się na wysokim poziomie, a także nie różni się istotnie od założeń przyjętych w udokumentowanej strategii zarządzania ryzykiem.

Instrumenty pochodne nie spełniające powyższych wymagań klasyfikowane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu.

## **Eolos Novo Sp. z o.o.**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

#### **2. 16 Kapitały własne**

Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych w przepisach prawa, postanowieniach statutu lub umowy o utworzeniu jednostki. W księgach rachunkowych kapitały własne ujmowane są z podziałem na kapitał podstawowy, kapitał zapasowy, kapitał rezerwowy. Kapitał podstawowy wykazuje objęty przez udziałowców kapitał zakładowy w wysokości nominalnej, zgodnej z zawartą notarialnie umową.

#### **2. 17 Rozliczenia międzyokresowe**

##### **2. 17.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów**

Jako czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów wykazywane są krótkoterminowe, przypadające na następny rok obrotowy koszty opłaconych z góry usług.

##### **2. 17.2 Bierne rozliczenia międzyokresowe**

W pasywach bilansu jako Rozliczenie międzyokresowe przychodów wykazywana jest nominalna wartość stanu na dzień bilansowy już otrzymanych aktywów, które staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach. Dzieli się je na krótkoterminowe - jeżeli przychody te zostaną odpisane w roku następującym po dniu bilansowym i długoterminowe - obejmujące resztę rozliczeń. Długoterminowe międzyokresowe rozliczenia przychodów obejmują w szczególności rzeczywiście otrzymane dotacje przeznaczone na wytworzenie środków trwałych. Odpis dotacji następuje proporcjonalnie do amortyzacji wartości początkowej dofinansowanej części środka trwałego.

Wykazywane w bilansie jako rezerwy na zobowiązania bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów tworzone są w stosunku do prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data ich powstania nie jest jeszcze znana. Są to przede wszystkim zobowiązania wynikające z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych oraz z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Georgios Spyrou  
*Prezes Zarządu*

Ioannis Tamaresis  
*Członek Zarządu*

Emmanouil Maragkoudakis  
*Członek Zarządu*

Dimitrios Marras  
*Członek Zarządu*

*Sprawozdanie finansowe sporządzone przez TMF Poland Sp. z o.o.*

**Warszawa, dnia 24.03.2020 r.**

**Eolos Novo Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

**1. Wartości niematerialne i prawne**

*Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych*

|                               | <b>Koszty<br/>zakończonych<br/>prac<br/>rozwojowych</b> | <b>Wartość firmy</b> | <b>Inne wartości<br/>niematerialne i<br/>prawne</b> | <b>Zaliczki na<br/>wartości<br/>niematerialne i<br/>prawne</b> | <b>Razem</b>   |
|-------------------------------|---|----------------------|---|--|----------------|
| <b>Wartość brutto</b>         |   |                      |   |  |                |
| B.O. 01.01.2019               | -   | -                    | 10,801,983.62                                       | -  | 10,801,983.62  |
| Zwiększenia                   | -   | -                    | -   | -  | -              |
| Przemieszczenie<br>wewnętrzne | -   | -                    | -   | -  | -              |
| Zmniejszenia                  | -   | -                    | -   | -  | -              |
| B.Z. 12.31.2019               | -   | -                    | 10,801,983.62                                       | -  | 10,801,983.62  |
| <b>Umorzenie</b>              |   |                      |   |  |                |
| B.O. 01.01.2019               | -   | -                    | (2,332,983.62)                                      | -  | (2,332,983.62) |
| Zwiększenia                   | -   | -                    | (756,000.00)  | -  | (756,000.00)   |
| B.Z. 12.31.2019               | -   | -                    | (3,088,983.62)                                      | -  | (3,088,983.62) |
| <b>Wartość netto</b>          |   |                      |   |  |                |
| B.O. 01.01.2019               | -   | -                    | 8,469,000.00  | -  | 8,469,000.00   |
| B.Z. 12.31.2019               | -   | -                    | 7,713,000.00  | -  | 7,713,000.00   |

**Eolos Novo Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

**2. Rzeczowe aktywa trwałe****2. 1 Zmiana stanu środków trwałych**

|                                 | Grunty<br>(w tym prawo<br>użytkowania<br>wieczystego<br>gruntów) | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>łądowej i wodnej | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny | Środki<br>transportu | Inne środki<br>trwałe | Razem           |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|
| <b>Wartość brutto</b>           |  |   |                                       |                      |                       |                 |
| <b>B.O. 01.01.2019</b>          | -  | 130,839,301.28  | 53,612.96                             | -                    | 27,728.01             | 130,920,642.25  |
| <b>Zwiększenia</b>              | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| <b>Zmniejszenia</b>             | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - likwidacja                    | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - aktualizacja<br>wartości      | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - sprzedaż                      | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - przemieszczenie<br>wewnętrzne | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - inne                          | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| <b>B.Z. 12.31.2019</b>          | -  | 130,839,301.28  | 53,612.96                             | -                    | 27,728.01             | 130,920,642.25  |
| <b>Umorzenie</b>                |  |   |                                       |                      |                       |                 |
| <b>B.O. 01.01.2019</b>          | -  | (54,561,011.03)   | (39,764.39)                           | -                    | (23,251.65)           | (54,624,027.07) |
| <b>Zwiększenia</b>              | -  | (8,322,743.78)  | (5,281.45)                            | -                    | (290.51)              | (8,328,315.74)  |
| <b>Zmniejszenia</b>             | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - likwidacja                    | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - sprzedaż                      | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - przemieszczenie<br>wewnętrzne | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| - inne                          | -  | -   | -                                     | -                    | -                     | -               |
| <b>B.Z. 12.31.2019</b>          | -  | (62,883,754.81)   | (45,045.84)                           | -                    | (23,542.16)           | (62,952,342.81) |
| <b>Wartość netto</b>            |  |   |                                       |                      |                       |                 |
| <b>B.O. 01.01.2019</b>          | -  | 76,278,290.25   | 13,848.57                             | -                    | 4,476.36              | 76,296,615.18   |
| <b>B.Z. 12.31.2019</b>          | -  | 67,955,546.47   | 8,567.12                              | -                    | 4,185.85              | 67,968,299.44   |

**2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane**

Na podstawie umowy najmu podpisanej ze spółką Eolos Polska Sp. z o.o., jednostka podnajmuje pomieszczenia biurowe przy ul. Szpitalnej 1 lok.58 w Warszawie. Wartość umowy najmu wynosi 3 600 PLN rocznie.

**Eolos Novo Sp. z o.o.**  
**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

**3. Należności długoterminowe**

*Nie dotyczy*

**4. Inwestycje długoterminowe**

*Nie dotyczy*

**5. Inne rozliczenia międzyokresowe**

*Nie dotyczy*

**6. Zapasy**

Zapasy wykazane w bilansie w kwocie **2 438 937.38 zł** stanowią prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii wytworzonej z odnawialnych źródeł.

**7. Należności krótkoterminowe**

**7.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek**

|  | <u>12.31.2019</u>   | <u>12.31.2018</u>  |
|--|---------------------|--------------------|
| <i>O okresie spłaty:</i>               |                     |                    |
| Do 12 miesięcy                         | 1,823,948.44        | 2,090,463.00       |
| Powyżej 12 miesięcy                    | -                   | -                  |
|  | <u>1,823,948.44</u> | <u>2,090,463.0</u> |
| Stan należności brutto                 | 1,823,948.44        | 2,090,463.0        |
| Odpis aktualizujący wartość należności | -                   | -                  |
| Stan należności netto                  | <u>1,823,948.44</u> | <u>2,090,463.0</u> |

**8. Inwestycje krótkoterminowe**

**8.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

|  | <u>12.31.2019</u>   | <u>12.31.2018</u>   |
|--|---------------------|---------------------|
| Środki pieniężne w kasie i na rachunkach | 6,266,072.94        | 6,440,835.84        |
| Środki pieniężne na rachunkach VAT       | -                   | -                   |
| Inne aktywa pieniężne                    | -                   | -                   |
|  | <u>6,266,072.94</u> | <u>6,440,835.84</u> |

**9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

|               | <u>12.31.2019</u> | <u>12.31.2018</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Ubezpieczenie | 72,101.39         | 71,665.15         |
| Inne          | 132.00            | 731.73            |
|               | <u>72,233.39</u>  | <u>72,396.88</u>  |

**Eolos Novo Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

**10. Kapitał własny****10. 1 Struktura własności kapitału zakładowego**

| Udziałowiec                   | Wartość nominalna |               | Udział % |
|-------------------------------|-------------------|---------------|----------|
|                               | Ilość udziałów    | udziałów      |          |
| TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED | 106,532           | 10,653,200.00 | 100.00%  |
| Razem                         | 106,532           | 10,653,200.00 | 100.00%  |

**10. 2 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Zarząd spółki proponuje przeznaczyć zysk za rok obrotowy 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r na pokrycie strat z lat ubiegłych.

**10. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych***(dotyczy Spółek, które nie sporządzają zestawienia zmian w kapitale własnym)*

|                                       | <i>Kapitał zakładowy</i> | <i>Kapitał zapasowy</i> |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| B.O. 01.01.2019                       | 10,653,200.00            | 7,640,501.57            |
| Zwiększenia                           | -                        | -                       |
| - przeniesienie zysku lat poprzednich | -                        | -                       |
| Zmniejszenia                          | -                        | -                       |
| B.Z. 12.31.2019                       | 10,653,200.0             | 7,640,501.57            |

**11. Rezerwy**

|  | 12.31.2019 | zwiększenia | wykorzystane | 12.31.2018 |
|--|------------|-------------|--------------|------------|
| Rezerwa na usługi księgowe               | 5,009.90   | 5,009.90    | 3,787.83     | 3,787.83   |
| Rezerwa na badanie sprawozdania          | 11,700.00  | 11,700.00   | 12,000.00    | 12,000.00  |
| Rezerwa na usługi prawne                 | 250,111.28 | 250,111.28  | 126,758.75   | 126,758.75 |
| Rezerwa na konserwację urządzeń          | -          | -           | 5,060.44     | 5,060.44   |
| Pozostałe rezerwy                        | 22,563.61  | 22,563.61   | 6,442.21     | 6,442.21   |
| Rezerwa na podatek od nieruchomości wraz | -          | -           | 615,923.00   | 615,923.00 |
| Rezerwa na usługi menedżerskie           | 440,324.36 | 440,324.36  | -            | -          |
| Rezerwa na usługi elektryczne            | 1,877.32   | 1,877.32    | -            | -          |
|  | 731,586.47 | 731,586.47  | 769,972.23   | 769,972.23 |



**Eolos Novo Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

**12. Zobowiązania długoterminowe****12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych**

|   | <u>12.31.2019</u>    |
|---|----------------------|
| <i>Przypadające do spłaty:</i>                      |                      |
| powyżej 1 roku do 3 lat                             | -                    |
| powyżej 3 do 5 lat                                  | -                    |
| powyżej 5 lat                                       | 51,439,525.68        |
|   | <u>51,439,525.68</u> |
| <i>Przypadające do spłaty:</i>                      |                      |
| do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe) | <u>-</u>             |

**12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

|  | Kredyty i pożyczki   | Z tytułu emisji<br>dłużnych<br>papierów<br>wartościowych | Inne<br>zobowiązania<br>finansowe | Inne | Razem                |
|--|----------------------|--|-----------------------------------|------|----------------------|
| <i>Przypadające do spłaty:</i>                 |                      |  |                                   |      |                      |
| powyżej 1 roku do 3                            | 6,798,266.88         | -  | -                                 | -    | 6,798,266.88         |
| powyżej 3 do 5 lat                             | 6,798,266.88         | -  | -                                 | -    | 6,798,266.88         |
| powyżej 5 lat                                  | 1,705,881.98         | -  | -                                 | -    | 1,705,881.98         |
|  | <u>15,302,415.74</u> | -  | -                                 | -    | <u>15,302,415.74</u> |
| <i>Przypadające do spłaty:</i>                 |                      |  |                                   |      |                      |
| do 1 roku                                      | 3,399,133.44         | -  | -                                 | -    | 3,399,133.44         |
| <i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i> |                      |  |                                   |      |                      |

**13. Zobowiązania krótkoterminowe****13. 1** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 806875,64 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.**14. Rozliczenia międzyokresowe***Nie dotyczy*

**Eolos Novo Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

**15. Struktura przychodów ze sprzedaży**

|  | <b>01.01.2019 -<br/>12.31.2019</b> | <b>01.01.2018 -<br/>12.31.2018</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| <i>Struktura terytorialna</i>                      |                                    |                                    |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>            |                                    |                                    |
| Kraj   | 12,167,786.17                      | 146,835.59                         |
| Unia Europejska                                    | 24,044.21                          | 8,798,359.62                       |
|  | <u>12,191,830.38</u>               | <u>8,945,195.2</u>                 |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b> |                                    |                                    |
| Kraj   | 7,336,464.74                       | 5,774,135.67                       |
| Unia Europejska                                    | 45,122.64                          | 30,579.45                          |
|  | <u>7,381,587.38</u>                | <u>5,804,715.1</u>                 |
| <i>Struktura rzeczowa</i>                          |                                    |                                    |
| <b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>            |                                    |                                    |
| Sprzedaż energii elektrycznej                      | 12,095,830.38                      | 8,798,357.82                       |
| Pozostałe  | 96,000.00                          | 146,837.39                         |
|  | <u>12,191,830.38</u>               | <u>8,945,195.21</u>                |
| <b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>              |                                    |                                    |
| Sprzedaż praw majątkowych                          | 7,336,464.74                       | 5,774,135.67                       |
| Sprzedaż gwarancji pochodzenia energii             | 45,122.64                          | 30,579.45                          |
|  | <u>7,381,587.38</u>                | <u>5,804,715.12</u>                |

**16. Pozostałe przychody operacyjne**

|  | <b>01.01.2019 -<br/>12.31.2019</b> | <b>01.01.2018 -<br/>12.31.2018</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | -                                  | -                                  |
| Pozostałe przychody operacyjne                         | 4,246,380.69                       | 3,071.80                           |
| Zaokrąglenia   | -                                  | -                                  |
|  | <u>4,246,380.69</u>                | <u>3,071.80</u>                    |

**17. Pozostałe koszty operacyjne**

|                             | <b>01.01.2019 -<br/>12.31.2019</b> | <b>01.01.2018 -<br/>12.31.2018</b> |
|-----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Pozostałe koszty operacyjne | 4.12                               | 734,224.60                         |
| Koszty refakturowane        | -                                  | -                                  |
| Zaokrąglenia                | -                                  | -                                  |
|                             | <u>4.12</u>                        | <u>734,224.60</u>                  |

**Eolos Novo Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

**18. Przychody odsetkowe***(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

| Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |                 |          |          |          |                 |
|---|-----------------|----------|----------|----------|-----------------|
| Pozostałe aktywa                              | 1,469.13        | -        | -        | -        | 1,469.13        |
| <b>Razem</b>                                  | <b>1,469.13</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>1,469.13</b> |

*w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018r.*

| Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |                         |               |                        |                        |               |
|---|-------------------------|---------------|------------------------|------------------------|---------------|
|   | Odsetki<br>zrealizowane | do 3 miesięcy | od 3 do 12<br>miesięcy | powyżej 12<br>miesięcy | Razem         |
| Pozostałe aktywa                              | 780.95                  | -             | -                      | -                      | 780.95        |
| <b>Razem</b>                                  | <b>780.95</b>           | <b>-</b>      | <b>-</b>               | <b>-</b>               | <b>780.95</b> |

**19. Koszty odsetkowe***(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.*

| Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |                         |               |                        |                        |                     |
|---|-------------------------|---------------|------------------------|------------------------|---------------------|
|   | Odsetki<br>zrealizowane | do 3 miesięcy | od 3 do 12<br>miesięcy | powyżej 12<br>miesięcy | Razem               |
| Długoterminowe<br>zobowiązania<br>finansowe   | 1,820,066.91            | -             | -                      | 1,515,523.99           | 3,335,590.90        |
| Pozostałe pasywa                              | 1,118.73                | 9.19          | -                      | -                      | 1,127.92            |
| <b>Razem</b>                                  | <b>1,821,185.64</b>     | <b>9.19</b>   | <b>-</b>               | <b>1,515,523.99</b>    | <b>3,336,718.82</b> |

*w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018r.*

| Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności |                         |                 |                        |                        |                     |
|---|-------------------------|-----------------|------------------------|------------------------|---------------------|
|   | Odsetki<br>zrealizowane | do 3 miesięcy   | od 3 do 12<br>miesięcy | powyżej 12<br>miesięcy | Razem               |
| Długoterminowe<br>zobowiązania<br>finansowe   | 2,309,968.21            | -               | -                      | 1,525,390.98           | 3,835,359.19        |
| Pozostałe pasywa                              | 114,671.38              | 62,526.00       | -                      | -                      | 177,197.38          |
| <b>Razem</b>                                  | <b>2,424,639.6</b>      | <b>62,526.0</b> | <b>-</b>               | <b>1,525,390.98</b>    | <b>4,012,556.57</b> |

**Eolos Novo Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

**20. Podatek dochodowy od osób prawnych****20. 1 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych**

|  | <b>01.01.2019 -<br/>12.31.2019</b> | <b>01.01.2018 -<br/>12.31.2018</b> |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Podatek dochodowy bieżący                    | 1,007,624.00                       | -                                  |
| Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego | 94,498.11                          | 674,312.29                         |
|  | <u>1,102,122.11</u>                | <u>674,312.29</u>                  |

**20. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

|   | <b>01.01.2019 -<br/>12.31.2019</b> | <b>01.01.2018 -<br/>12.31.2018</b> |
|---|------------------------------------|------------------------------------|
| Zysk/(Strata) brutto                                  | 6,393,577.41                       | - 7,996,181.33                     |
| I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu |                                    |                                    |
| Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów    | 87,025.17                          | 29,737.78                          |
| Różnice kursowe                                       | 1,429.46                           | 4,637.50                           |
| Amortyzacja   | 569,401.85                         | 569,401.85                         |
| Odsetki budżetowe                                     | 1,007.60                           | 176,863.00                         |
| Niezapłacone odsetki od pożyczek                      | 1,515,523.99                       | 1,525,390.98                       |
| Rezerwa na koszty pośrednie                           | 731,586.47                         | 707,446.23                         |
| Przeszacowania na koniec roku                         | 252,529.11                         | 1,150,771.87                       |
| Kary umowne   |                                    | 733,240.23                         |
| Razem   | <u>3,158,503.65</u>                | <u>4,897,489.44</u>                |
| II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania   |                                    |                                    |
| Koszty poprzedniego roku                              | 707,446.23                         | 18,497.00                          |
| Zapłacone zobowiązania poprzedniego roku              | 0.00                               | 0.00                               |
| Ubezpieczenia społeczne poprzedniego roku             | 0.00                               | 0.00                               |
| Korekta   | 0.00                               | 0.00                               |
| Raty leasingowe                                       | 0.00                               | 0.00                               |
| Razem   | <u>707,446.23</u>                  | <u>18,497.00</u>                   |
| III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania   |                                    |                                    |
| Przychody -prawa majątkowe                            | 1,497,500.88                       | 856,844.31                         |
| Odsetki otrzymane                                     | 0.00                               | -                                  |
| Razem   | <u>1,497,500.88</u>                | <u>856,844.31</u>                  |
| IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi     |                                    |                                    |
| Przychody przyszłych okresów                          | 2,438,937.38                       | 1,497,500.88                       |
| Różnice kursowe                                       | 413.27                             | 0.00                               |
| Przeszacowania na koniec roku                         | 720,579.05                         | 0.00                               |
| Pozostałe   | 0.00                               | 0.00                               |
| Razem   | <u>3,159,929.70</u>                | <u>1,497,500.88</u>                |
| Dochód do opodatkowania                               | 7,182,206.01                       | (3,757,845.46)                     |
| Darowizny   | 0.00                               | 0.00                               |
| Strata z lat ubiegłych                                | -1,878,922.73                      | 0.00                               |
| Podstawa opodatkowania                                | <u>5,303,283.28</u>                | <u>(3,757,845.46)</u>              |
| Podatek dochodowy                                     | <u>1,007,624.00</u>                | <u>0.00</u>                        |

**Eolos Novo Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

Obowiązujące w Polsce prawo dotyczące podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku od towarów i usług czy składek na ubezpieczenia społeczne podlega częstym zmianom, co skutkuje brakiem ugruntowanej praktyki oraz niejasnością i niespójnością przepisów. Sytuacja ta powoduje możliwość występowania różnic w interpretacji przepisów podatkowych przez organy państwowe i podatników. Rozliczenia podatkowe oraz inne rozliczenia (np. celne) mogą być przedmiotem kontroli przez okres do 6 lat. Odpowiednie władze kontrolne uprawnione są do nakładania znaczących kar wraz z odsetkami. Istnieje ryzyko, że organy kontrolne zajmą odmienne stanowisko od stanowiska Spółki w kwestii interpretacji przepisów, co mogłoby w istotny sposób wpłynąć na wysokość zobowiązań publicznoprawnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

**20. 3 Odroczony podatek dochodowy**

|   | <b>12.31.2019</b>    | <b>12.31.2018</b>    |
|---|----------------------|----------------------|
| Ujemne różnice przejściowe:   |                      |                      |
| · Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych                               | 14,354,061.82        | 12,980,203.87        |
| · Rezerwa na zobowiązania   | 731,586.47           | 707,446.23           |
| · Przeszacowania na koniec roku   | -260.46              | 483,358.13           |
| Ujemne różnice przejściowe razem  | <u>15,085,387.83</u> | <u>14,171,008.23</u> |
| Kompensata  | 0.00                 | -                    |
| Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:                     |                      |                      |
| Strata podatkowa 2018 r.  | 3,757,845.46         | 3,757,845.46         |
| Suma strat podatkowych do rozliczenia w                                   | <u>1,878,922.73</u>  | <u>3,757,845.46</u>  |
| Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego            | <u>3,223,219.01</u>  | <u>3,406,482.20</u>  |
| Odpis aktualizujący   | -1,720,631.19        | -1,947,110.01        |
| <b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>      | <u>1,502,587.81</u>  | <u>1,459,372.19</u>  |
| Dodatnie różnice przejściowe:   |                      |                      |
| · Różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych        | 1,771,038.45         | 1,987,665.79         |
| · Przychody przyszłych okresów-prawa majątkowe                            | 2,438,937.38         | 1,497,500.88         |
| Dodatnie różnice przejściowe razem  | <u>4,209,975.83</u>  | <u>3,485,166.67</u>  |
| <b>Wartość rezerwy na odroczony podatek dochodowy</b>                     | <u>799,895.41</u>    | <u>662,181.67</u>    |
| Kompensata  | 0.00                 | 0.00                 |
| <b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>  | <u>1,502,587.81</u>  | <u>1,459,372.19</u>  |
| <b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczony podatek dochodowy</b>         | <u>799,895.41</u>    | <u>662,181.67</u>    |
| <b>Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b> | <u>94,498.11</u>     | <u>674,312.29</u>    |
| <b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>         | <u>0.00</u>          | <u>0.00</u>          |
| <b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>       | <u>94,498.11</u>     | <u>674,312.29</u>    |

## Eolos Novo Sp. z o.o.

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

#### 21. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2019 spółka nie poniosła nakładów na nowe środki trwałe. Spółka nie planuje wydatków na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym roku obrotowym.

#### 22. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Pomimo rozprzestrzeniania się koronawirusa działalność operacyjna spółki powinna zostać utrzymana na dotychczasowym poziomie. Nie mniej jednak w perspektywie długoterminowej może dojść do spadków cen zielonej i czarnej energii.

#### 23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

#### 24. Zatrudnienie

*Nie dotyczy*

#### 25. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

W bieżącym roku obrotowym wypłacono wynagrodzenia dla członków Zarządu Spółki w wysokości 84 037,36 zł brutto. W bieżącym roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Spółki, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

#### 26. Transakcje z jednostkami powiązanymi

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Pożyczki otrzymane</b>                 | <b>37,085,366.00</b> |
| TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED             | 37,085,366.00        |
| <b>Odsetki od otrzymanych pożyczek</b>    | <b>14,354,159.68</b> |
| TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED             | 14,354,159.68        |
| <b>Należności z tytułu dostaw i usług</b> | <b>111,080.00</b>    |
| EOLOS POLSKA SP. Z O.O.                   | 111,080.00           |
| <b>Pozostałe zobowiązania</b>             | <b>4,828.00</b>      |
| EOLOS POLSKA SP. Z O.O.                   | 4,828.00             |

**Eolos Novo Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych z dokładnością do dwóch znaków po przecinku)

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Koszty z tytułu operacji z jednostkami powiązаныmi</b> | <b>1,519,123.99</b> |
| odsetki od pożyczki                                       | 1,515,523.99        |
| Koszty z tytułu umów najmu biura                          | 3,600.00            |

|  |             |
|--|-------------|
| <b>Przychody z tytułu operacji z jednostkami powiązаныmi</b> | <b>0.00</b> |
| Refaktura usług  |             |

**27. Zobowiązania warunkowe**

W zakresie zabezpieczeń kredytów ustanowione zostały: zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych, zastawy rejestrowe na udziałach oraz na zbiorach rzeczy ruchomych i praw, przelewy wierzytelności z ubezpieczenia, dokumentów projektów, umów dzierżawy, umowy podporządkowania, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz pełnomocnictwa do rachunków.

**28. Wynagrodzenie firmy audytorskiej**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi: 11 700 PLN

**29. Dane spółki przygotowującej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Terna Energy, GEK Terna Group  
85 Mesogeion Ave., 115 26 Athens, Greece

Pozostałe informacje uzupełniające wymienione w załączniku 1 do ustawy o rachunkowości w Spółce nie wystąpiły, bądź w swej wielkości są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego Spółki.

Georgios Spyrou  
*Prezes Zarządu*

Ioannis Tamaresis  
*Członek Zarządu*

Emmanouil Maragkoudakis  
*Członek Zarządu*

Dimitrios Marras  
*Członek Zarządu*

*Sprawozdanie finansowe sporządzone przez TMF Poland Sp.*

*Warszawa, dnia 24.03.2020 r.*

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto. Wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane.:

|  | Rok bieżący    | Rok poprzedni  |
|--|----------------|----------------|
|  | Wartość łączna | Wartość łączna |
| A. Zysk (strata) brutto za dany rok  | 6 393 577,41   | -7 996 181,33  |
| B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:               | 0,00           | 0,00           |
| C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:  | 3 159 929,70   | 1 497 500,88   |
| ustawa o PDOP ( Art: 12 )  | 2 438 937,38   | 1 497 500,88   |
| ustawa o PDOP ( Art: 15a )   | 720 992,32     | 0,00           |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)   | 0,00           | 0,00           |
| D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:   | 1 497 500,88   | 856 844,31     |
| ustawa o PDOP ( Art: 15 )  | 1 497 500,88   | 856 844,31     |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)   | 0,00           | 0,00           |
| E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym: | 3 158 503,65   | 4 897 489,44   |
| ustawa o PDOP ( Art: 16 )  | 87 025,17      | 29 737,78      |
| ustawa o PDOP ( Art: 15a )   | 1 429,46       | 4 637,50       |
| ustawa o PDOP ( Art: 16i )   | 569 401,85     | 569 401,85     |
| ustawa o PDOP ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 18 )   | 1 007,60       | 176 863,00     |
| ustawa o PDOP ( Art: 15a )   | 1 515 523,99   | 1 525 390,98   |
| ustawa o PDOP ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )   | 731 586,47     | 707 446,23     |
| ustawa o PDOP ( Art: 15a )   | 252 529,11     | 1 150 771,87   |
| ustawa o PDOP ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 18 )   | 0,00           | 733 240,23     |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)   | 0,00           | 0,00           |
| F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:   | 0,00           | 0,00           |
| G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:   | 707 446,23     | 18 497,00      |
| ustawa o PDOP ( Art: 15 Ust: 1 Pkt: 4 Lit: d )   | 707 446,23     | 18 497,00      |
| Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)   | 0,00           | 0,00           |
| H. Strata z lat ubiegłych, w tym:  | 1 878 922,73   | 0,00           |
| strata z lat ubiegłych   | 1 878 922,73   | 0,00           |



|  |              |               |
|--|--------------|---------------|
| I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:  | 0,00         | 0,00          |
| J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | 5 303 283,00 | -3 757 845,00 |
| K. Podatek dochodowy                           | 1 007 624,00 | 0,00          |