

TERNA ENERGY TRANSATLANTIC SP. Z O.O.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2019 R.**

NIP: 525 249 49 55

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	11
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	13
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	14

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) Zarząd Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 517 164 720,39 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. wykazujący stratę netto 1 618 808,83 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Emmanouil Maragkoudakis
Prezes Zarządu

Ioannis Tamarexis
Członek Zarządu

Vasileios Delikaterinis
Członek Zarządu

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

Warszawa, 24.02.2020 r.

Terna Energy Transatlantic 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

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.

1. 2 Siedziba Spółki

ul.Szpitalna 1 lok.58
00-020 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Data: 09.12.2010

Numer rejestru: 0000372435

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- działalność firm centralnych (head office) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych
- 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,
- 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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości.

Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

Terna Energy Transatlantic 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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 330) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

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

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.

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 3 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 na podstawie odrębnych przepisów.

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.

2. 4 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.

2. 5 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. 5. 1 Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości, nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpis wyrażający trwałą utratę wartości.

2. 6 Zapasy

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

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 7 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.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

2. 8 Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania odzwierciedlają wynikający z przeszłych zdarzeń niedający się uniknąć 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. 9 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 średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

2. 10 Podatek dochodowy

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

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

Zgodnie z art.37 pkt 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostaka odstepuje od ustalania aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 11 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	
	31.12.2018	31.12.2018
EUR	4.2585	4.3000
USD	3.7977	3.7597

2. 12 Instrumenty finansowe

2. 12.1 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 (Dz.U. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.). 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.

2. 12.2 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. Jeżeli wycena na dzień bilansowy różni się od ceny, po której instrumenty figurowały dotąd w księgach to różnicę odnosi się na kapitał z aktualizacji wyceny.

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 12.3 Udziały i akcje

Pozycja aktywów finansowych w bilansie obejmuje udziały lub akcje w polskich i zagranicznych spółkach. Za moment nabycia udziałów lub akcji uważa się datę zawarcie umowy zakupu. Do wyceny udziałów w jednostkach podporządkowanych, zastosowanie mają przepisy ustawy o rachunkowości. W przypadku obowiązkowi badania przez biegłego rewidenta udziały i akcje w innych jednostkach wycenianie są według rozporządzenia o instrumentach finansowych.

Udziały wykazywane są jako inwestycje krótkoterminowe, jeśli są przeznaczone do zbycia w ciągu roku od dnia bilansowego, lub jako inwestycje długoterminowe, jeśli ich zbycie jest planowane później niż z upływem 12 miesięcy.

Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów długoterminowych wycenia się: według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według ceny rynkowej, lub metodą praw własności (jeśli jest stosowana jednolicie wobec wszystkich jednostek podporządkowanych). Zaliczone do długoterminowych aktywów finansowych udziały w innych jednostkach wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości rynkowej. Skutki wyceny według wartości rynkowej rozlicza się z kapitałem z aktualizacji wyceny. Zasada ostrożności wymaga oceny na dzień bilansowy, czy posiadane przez jednostkę udziały nie utraciły wartości. Pod uwagę brane są straty bilansowe, pogorszenie stanu finansowego, niezdolność do wypracowywania zysku, obniżenie kapitału zakładowego w spółce, w której jednostka posiada udziały, czy postawienie jej w stan upadłości.

2. 13 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.

2. 14 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 notariwnie umową.

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 15 Rozliczenia międzyokresowe

2. 15.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

2. 15.2 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.

Emmanouil Maragkoudakis
Prezes Zarządu

Ioannis Tamaresis
Członek Zarządu

Vasileios Delikaterinis
Członek Zarządu

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

Warszawa, 24.02.2020 r.

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.ul. Szpitalna 1/58
00-020 Warszawa**Bilans**

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

AKTYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe		510,095,670.90	261,900,702.00
Wartości niematerialne i prawne	1	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2	-	-
Należności długoterminowe	3	-	-
Inwestycje długoterminowe	4	510,095,670.90	261,900,702.00
Nieruchomości		-	-
Wartości niematerialne i prawne		-	-
Długoterminowe aktywa finansowe		510,095,670.90	261,900,702.00
w jednostkach powiązanych	4.1	510,095,670.90	261,900,702.00
- udziały lub akcje		510,095,670.90	261,900,702.00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		-	-
Aktywa obrotowe		7,069,049.49	2,170,333.64
Zapasy	6	-	-
Należności krótkoterminowe		6,856,341.90	53,730.04
Należności od jednostek powiązanych		6,791,938.64	-
- do 12 miesięcy		6,791,938.64	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
inne		-	-
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka		-	-
Należności od pozostałych jednostek		64,403.26	53,730.04
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7	-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		64,403.26	53,730.04
inne		-	-
dochodzone na drodze sądowej		-	-
Inwestycje krótkoterminowe		212,707.59	2,116,603.60
Krótkoterminowe aktywa finansowe		212,707.59	2,116,603.60
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach		-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.1	212,707.59	2,116,603.60
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		212,707.59	2,116,603.60
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	-	-
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM		<u>517,164,720.39</u>	<u>264,071,035.64</u>

Emmanouil Maragkoudakis
Prezes ZarząduIoannis Tamaresis
Członek ZarząduVasileios Delikaterinis
Członek ZarząduSprawozdanie finansowe sporządzone
przez TMF Poland Sp. z o.o

Warszawa, 24.02.2020 r.

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.ul. Szpitalna 1/58
00-020 Warszawa**Bilans**

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

PASYWA	Nota	31.12.2019	31.12.2018
Kapitał własny		517,129,693.68	263,324,430.52
Kapitał podstawowy	10.1	503,056,700.00	248,341,600.00
Kapitał zapasowy		613,800.00	613,800.00
Kapitał z aktualizacji wyceny		16,729,546.80	16,020,574.81
Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		(1,651,544.29)	(1,916,865.68)
Zysk/(Strata) netto		(1,618,808.83)	265,321.39
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		35,026.71	746,605.12
Rezerwy na zobowiązania		1,727.18	1,200.00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
Pozostałe rezerwy	11.1	1,727.18	1,200.00
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		1,727.18	1,200.00
Zobowiązania długoterminowe	12	-	-
Wobec jednostek powiązanych		-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Wobec pozostałych jednostek		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	13	33,299.53	745,405.12
Wobec jednostek powiązanych		2,540.29	732,791.31
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2,214.00	6,044.19
- do 12 miesięcy		2,214.00	6,044.19
inne		326.29	726,747.12
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Wobec pozostałych jednostek		30,759.24	12,613.81
kredyty i pożyczki		-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
inne zobowiązania finansowe		-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		30,759.24	12,613.81
- do 12 miesięcy		30,759.24	12,613.81
Fundusze specjalne		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	14	-	-
PASYWA RAZEM		517,164,720.39	264,071,035.64

Emmanouil Maragkoudakis
Prezes ZarząduIoannis Tamaresis
Członek ZarząduVasileios Delikaterinis
Członek ZarząduSprawozdanie finansowe sporządzone
przez TMF Poland Sp. z o.o

Warszawa, 24.02.2020 r.

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.ul. Szpitalna 1/58
00-020 Warszawa**Rachunek zysków i strat**

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

	Nota	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15	-	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		-	-
Zmiana stanu produktów		-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		-	-
Koszty działalności operacyjnej		8,350,161.44	276,037.89
Amortyzacja		-	-
Zużycie materiałów i energii		-	-
Usługi obce		7,076,218.44	60,518.70
Podatki i opłaty		1,273,576.00	215,519.19
Wynagrodzenia		-	-
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		-	-
Pozostałe koszty rodzajowe		367.00	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		(8,350,161.44)	(276,037.89)
Pozostałe przychody operacyjne	16	6,857,067.47	0.71
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Dotacje		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne przychody operacyjne		6,857,067.47	0.71
Pozostałe koszty operacyjne	17	230.45	0.02
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne koszty operacyjne		230.45	0.02
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		(1,493,324.42)	(276,037.20)
Przychody finansowe		-	579,651.67
Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
Odsetki	18	-	-
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
Inne		-	579,651.67
Koszty finansowe		125,484.41	38,293.08
Odsetki	19	14,858.41	38,293.08
- w tym dla jednostek powiązanych		14,858.41	38,293.08
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
Inne		110,626.00	-
Zysk/(Strata) brutto		(1,618,808.83)	265,321.39
Podatek dochodowy	20	-	-
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty		-	-
Zysk/(Strata) netto		(1,618,808.83)	265,321.39

Emmanouil Maragkoudakis
Prezes ZarząduIoannis Tamaresis
Członek ZarząduVasileios Delikaterinis
Członek ZarząduSprawozdanie finansowe sporządzone
przez TMF Poland Sp. z o.o

Warszawa, 24.02.2020 r.

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami,
które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Terna Energy Transatlantic 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

Nie dotyczy

2. Rzeczowe aktywa trwałe

Nie dotyczy

3. Należności długoterminowe

Nie dotyczy

4. Inwestycje długoterminowe

4.1 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Udziały	510,095,670.90	261,900,702.00
	<u>510,095,670.90</u>	<u>261,900,702.00</u>

Spółka posiada łącznie 69 660 udziałów w Terna Energy USA Holding Corporation o wartości 1000 USD każdy. 15 458 udziałów Spółka nabyła 28 grudnia 2018 roku.

5. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

6. Zapasy

Nie dotyczy

7. Należności krótkoterminowe

Nie dotyczy

8. Inwestycje krótkoterminowe

8.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	212,707.59	2,116,603.60
	<u>212,707.59</u>	<u>16,929,062.76</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

Terna Energy Transatlantic 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	Hość udziałów	Wartość udziałów	Udział %
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	10,061,134	503,056,700.00	100.00%
Razem	10,061,134	503,056,700.00	100.00%

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

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę zyskiem z lat przyszłych.

10. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

(dotyczy Spółek, które nie sporządzają zestawienia zmian w kapitale własnym)

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	aktualizacji wyceny
B.O. 01.01.2019	613,800.00		16,020,574.81
Zwiększenia		-	(33,892,890.69)
Zmniejszenia	-	-	34,601,862.68
B.Z. 31.12.2019	613,800.00	-	16,729,546.80

Zmiana kapitału z aktualizacji wyceny dotyczy przeszacowań wartości posiadanych udziałów w Terna Energy USA Holding Corporation.

11. Rezerwy

	31.12.2019	31.12.2018
Rezerwa na bilans	1,727.18	1,200.00
	1,727.18	1,200.00

12. Zobowiązania długoterminowe

Nie dotyczy

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

13. Zobowiązania krótkoterminowe

- 13. 1** Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 2 214,00 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 13. 2** Inne zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 326,29 zł dotyczą otrzymanej pożyczki i są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.
- 13. 3** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 30 759,24 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14. Rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

Nie dotyczy

16. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zaokrąglenia	-	0.71
Refaktura	6,857,067.47	-
	<u>6,857,067.47</u>	<u>0.71</u>

17. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zaokrąglenia	-	0.02
Pozostałe koszty	230.45	-
	<u>230.45</u>	<u>0.02</u>

18. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

Nie dotyczy

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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

19. Koszty odsetkowe

(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)

w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2019

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
	Odsetki zrealizowane do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania	14,846.57	-	11.84	14,858.41
Pozostałe pasywa	-	-	-	-
Razem	14,846.57	-	11.84	14,858.41

w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2018

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			
	Odsetki zrealizowane do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania	-	38,293.08	-	38,293.08
Pozostałe pasywa	-	-	-	-
Razem	-	38,293.08	-	38,293.08

Terna Energy Transatlantic 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**

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	-
	-	-

20. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2018 - 31.12.2018
Zysk/(Strata) brutto	(1,618,808.83)	265,321.39
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
Niezapłacone odsetki od pożyczek	11.84	38,293.08
Pozostałe koszty	594.57	-
Podatek PCC	-	214,645.00
Rezerwa na koszty pośrednie	1,727.18	1,200.00
Przeszacowania na koniec roku	90,462.44	0.00
Razem	92,796.03	254,138.08
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Rezerwy poprzedniego roku	1,200.00	1,200.00
Zapłacone odsetki od pożyczki	81,584.89	0.00
Razem	82,784.89	1,200.00
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Razem	-	-
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		
Przeszacowania na koniec roku	1,452.31	593,541.67
Razem	1,452.31	593,541.67
Dochód do opodatkowania	(1,610,250.00)	(75,282.20)
Podstawa opodatkowania	(1,610,250.00)	(75,282.20)
Podatek dochodowy	-	-

Terna Energy Transatlantic 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

Nie dotyczy

22. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które wymagają ujęcia w niniejszym sprawozdaniu finansowym.

24. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

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

25. Zatrudnienie

Nie dotyczy

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

W bieżącym roku obrotowym nie wypłacono wynagrodzeń członkom Zarządu Spółki.

W bieżącym roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Spółki, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

Organy nadzorujące w Spółce nie zostały powołane.

Terna Energy Transatlantic Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Pożyczki otrzymane	314.58
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	314.58
Odsetki od otrzymanych pożyczek	11.71
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	11.71
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2,214.00
EOLOS NOVO SP.Z O.O.	2,214.00

28. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe w bieżącym roku obrotowym.

Signature valid

Digitally signed by EMMANOUIL
MARAGKLOUDAKIS
Date: 2020.04.08 20:32:01 EEST

Emmanouil Maragkoudakis
Prezes Zarządu

Signature valid

Digitally signed by IOANNIS
TAMAREISIS
Date: 2020.04.08 20:35:35 EEST

Ioannis Tamareisis
Członek Zarządu

Vasileios Delikaterinis
Członek Zarządu

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

Warszawa, 24.02.2020 r.

Signature valid

Digitally signed by VASILEIOS
DELIKATERINIS
Date: 2020.04.09 14:01:56 EEST