

SPRAWOZDANIE ZARZĄDU
SPÓŁKI POD FIRMĄ EOLOS EAST
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 393218
z siedzibą przy ul. Szpitalnej 1/58, 00-020 Warszawa

W imieniu Zarządu EOLOS EAST Sp. z o.o. przedstawiamy niniejszym sprawozdanie z działalności Spółki za rok 2020.

W 2020 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 2020 przewidywała eksploatację projektu inwestycyjnego (dwie instalacje OZE) w zakresie wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych z wykorzystaniem siły wiatru zlokalizowanego w woj. mazowieckim.

Dla ww. instalacji Spółka realizowała umowę na odbiór energii elektrycznej. Spółka prowadziła sprzedaż praw majątkowych do świadectw pochodzenia energii odnawialnej na Towarowej Giełdzie Energii S.A.

Spółka odnotowała sprzedaż w roku obrotowym 2020 w wysokości 15.709.908,90 złotych. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 8.717.187,23 złotych oraz koszty finansowe w wysokości 4.427.898,01 złotych. Ze względu na powyższe, Spółka zamknęła 2020 rok zyskiem netto w wysokości 1.895.896,62 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał zakładowy wynosił 5.689.200,00 złotych i był podzielony na 113.784 udziałów o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy.

Na dzień 31 grudnia 2020 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 113.784 udziałów w Spółce;

W 2020 roku sytuacja finansowa Spółki pozostała wyeksponowana na ryzyko kredytowe, w tym zmiany stopy procentowej, ryzyko operacyjne związane z eksploatacją instalacji wytwórczych 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. zakresie.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych. Na dzień sporządzenia sprawozdania tj. 28 kwietnia 2021 roku sytuacja ta nie uległa zmianie.

Wartość zaciągniętych pożyczek w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiła 5.183.000,00 EUR.

W 2021 roku Spółka prowadzić będzie działalność w zakresie:

- eksploatacji projektu inwestycyjnego w woj. mazowieckim;
- obsługi zaciągniętych kredytów bankowych.

Założenia na 2021 rok pozwalają stwierdzić, że Spółka wygeneruje zysk netto pomimo, iż w związku z trwaniem pandemii koronawirusa może dojść do spadków cen zielonej i czarnej energii.

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

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego składającego się z:

- Wprowadzenia do sprawozdania finansowego;
- Bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 roku, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 67.847.631,86 złotych;
- Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazującego zysk netto w kwocie 1.895.896,62 złotych;
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Jednocześnie Zarząd Spółki proponuje, aby zysk netto przeznaczyć na stratę z lat ubiegłych.

Warszawa, dnia 28 kwietnia 2021 roku

Za Zarząd Spółki

Signature valid
Georgios Spyrou
Przewodniczący Zarządu
Digitally signed by Georgios Spyrou
Date: 2021.05.12 14:03:13 EEST

Signature valid
Digitally signed by IOANNIS
Tziannidis
Date: 2021.05.12 14:10:15 EEST
Członek Zarządu

Signature valid
Digitally signed by EMMANOUIL
MARAGKLOUDAKIS
Date: 2021.05.12 13:59:15 EEST
Członek Zarządu

Signature valid
Digitally signed by Dimitrios
Marras
Date: 2021.05.12 14:05:15 EEST
Członek Zarządu



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z
badania rocznego sprawozdania finansowego
Eolos East Sp. z o.o.
za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 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 East Sp. z o.o.

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Eolos East Sp. z o.o. („Spółka”), które składa się z wprowadzenia do sprawozdania finansowego, bilansu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2020 r. oraz rachunku zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 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 2020 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” - Dz. U. z 2021 r., poz. 217 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 2020 r., poz. 1415). 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 Międzynarodowym Kodeksem etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowymi standardami niezależności) Rady Międzynarodowych Standardów Etycznych dla Księgowych („Kodeks IESBA”) przyjętym uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 3431/52a/2019 z dnia 25 marca 2019 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 IESBA. 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 pewności, 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 błędu, ponieważ oszustwo może dotyczyć zmywy, fałszerstwa, celowych pominięć, wprowadzenia w błąd lub obejścia kontroli wewnętrznej;
- uzyskujemy zrozumienie kontroli wewnętrznej stosownej 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 odpowiedniości 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 2020 roku („Sprawozdanie z działalności”).

Odpowiedzialność Zarządu

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

Zarząd Spółki jest 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

Signature valid

Dokument podpisany przez
MARSZAŁEK; MAZARS AUDYT
SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
Data: 2021.04.29 17:59:58 CEST

Kluczowy Biegły Rewident

Nr 12933

mazars

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2021 roku

Nagłówek sprawozdania finansowego:

Data początkowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-01-01

Data końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie: 2020-12-31

Data sporządzenia sprawozdania finansowego: 2021-04-28

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 East 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: 5213612126

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000393218

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym:

DataOd: 2020-01-01

DataDo: 2020-12-31

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. Na wartości niematerialne i prawne co do których istnieje podejrzenie, że w dającej się przewidzieć przyszłości nie będą przynosić korzyści ekonomicznych dokonuje się odpisu z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisy prezentowane są w pozycji pozostałe koszty operacyjne. 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 posiada

oną 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 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 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. 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. Aktuali

zacja 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. 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. W kalkulacji podatku odroczonego Spółka uwzględnia odpis na odsetki od pożyczki w wysokości 70%. Wysokość aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego Wysokość aktywów i rezer

wy 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. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. 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 31.12.2020 31.12.2019 4,6148 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, należ

ności 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. 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 zast

osowaniu 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 i

ch 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, rozdział 5 ustawy i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi 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	Kwota na dzień
kończący bieżący	kończący poprzedni
rok obrotowy	rok obrotowy

Aktywa razem	67 847 631,86	65 126 913,01
A. Aktywa trwałe	51 670 083,15	56 415 446,18
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	51 000 729,93	56 164 716,16
1. Środki trwałe	51 000 729,93	56 164 716,16
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 955 328,16	56 092 511,55
c) urządzenia techniczne i maszyny	3 330,08	19 615,00
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	42 071,69	52 589,61
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	669 353,22	250 730,02
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	669 353,22	250 730,02
B. Aktywa obrotowe	16 177 548,71	8 711 466,83
I. Zapasy	1 113 631,04	1 925 354,27
4. Towary	1 113 631,04	1 925 354,27
II. Należności krótkoterminowe	762 437,38	1 680 781,48
1. Należności od jednostek powiązanych	16,40	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	16,40	0,00
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	762 420,98	1 680 781,48
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	761 875,37	1 569 676,48
– do 12 miesięcy	761 875,37	1 569 676,48
b) z tytułu podatków, dotacji,	0,00	111 105,00

ceł, ubezpieczeń społecznych
i zdrowotnych oraz innych
tytułów publicznoprawnych

c) inne	545,61	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	14 231 106,29	5 062 537,58
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 231 106,29	5 062 537,58
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	14 231 106,29	5 062 537,58
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 231 106,29	5 062 537,58
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	70 374,00	42 793,50
Pasywa razem	67 847 631,86	65 126 913,01
A. Kapitał (fundusz) własny	4 559 576,47	2 663 679,84
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	5 689 200,00	5 689 200,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	656 849,67	656 849,67
– 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	-3 682 369,82	-7 074 300,53
VI. Zysk (strata) netto	1 895 896,62	3 391 930,70
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 288 055,39	62 463 233,17
I. Rezerwy na zobowiązania	288 549,65	468 024,89
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	270 528,58	428 057,65
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	18 021,07	39 967,24
– krótkoterminowe	18 021,07	39 967,24
II. Zobowiązania długoterminowe	58 759 070,05	59 142 616,14
1. Wobec jednostek powiązanych	29 500 389,94	26 337 429,35
3. Wobec pozostałych jednostek	29 258 680,11	32 805 186,79

a) kredyty i pożyczki	29 258 680,11	32 805 186,79
III. Zobowiązania krótkoterminowe	4 240 435,69	2 852 592,14
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	805,09	2 214,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	2 214,00
– do 12 miesięcy	0,00	2 214,00
b) inne	805,09	0,00
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	4 239 630,60	2 850 378,14
a) kredyty i pożyczki	3 546 506,68	2 089 054,48
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	201 962,99	542 016,21
– do 12 miesięcy	201 962,99	542 016,21
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	491 130,67	218 690,76
i) inne	30,26	616,69
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 bieżący rok	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15 709 908,90	15 065 095,98
– od jednostek powiązanych	2 000,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 053 262,97	9 119 351,92
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
w tym: obiekty w zabudowie	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na	0,00	0,00

własne potrzeby jednostki

IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 656 645,93	5 945 744,06
B. Koszty działalności operacyjnej	8 717 187,23	8 347 818,48
I. Amortyzacja	5 163 986,23	5 182 448,74
II. Zużycie materiałów i energii	46 234,43	39 646,05
III. Usługi obce	2 851 465,38	2 483 550,48
IV. Podatki i opłaty, w tym:	506 250,97	504 809,97
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	54 210,08	55 880,76
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	990,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	94 050,14	81 482,48
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	6 992 721,67	6 717 277,50
D. Pozostałe przychody operacyjne	5,09	1,73
IV. Inne przychody operacyjne	5,09	1,73
E. Pozostałe koszty operacyjne	3,39	3,21
III. Inne koszty operacyjne	3,39	3,21
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	6 992 723,37	6 717 276,02
G. Przychody finansowe	0,00	353 532,85
II. Odsetki, w tym:	0,00	70 820,86
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
V. Inne	0,00	282 711,99
H. Koszty finansowe	4 427 898,01	3 017 469,40
I. Odsetki, w tym:	2 241 581,55	3 017 469,40
– dla jednostek powiązanych	929 300,22	1 301 062,70
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV. Inne	2 186 316,46	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	2 564 825,36	4 053 339,47
J. Podatek dochodowy	668 928,74	661 408,77
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 895 896,62	3 391 930,70

Eolos East 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

2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
B.O. 01.01.2020	-	81 778 428,50		164 462,13	-	109 819,21	82 052 709,84
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	81 778 428,50		164 462,13	-	109 819,21	82 052 709,84
Umorzenie							
B.O. 01.01.2020	-	(25 685 916,95)		(144 847,13)	-	(57 229,60)	(25 887 993,68)
Zwiększenia	-	(5 137 183,39)		(16 284,92)	-	(10 517,92)	(5 163 986,23)
Zmniejszenia	-	-		-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	(30 823 100,34)		(161 132,05)	-	(67 747,52)	(31 051 979,91)
Wartość netto							
B.O. 01.01.2020	-	56 092 511,55		19 615,00	-	52 589,61	56 164 716,16
B.Z. 31.12.2020	-	50 955 328,16		3 330,08	-	42 071,69	51 000 729,93

2. 2 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

2. 3 Środki trwałe niemortyzowane

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 East 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 1 113 631,04 zł stanowią prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii wytworzonej z odnawialnych źródeł. Wartość praw majątkowych ustalono na podstawie ceny Indeksów Towarowej Giełdy Energii z ostatniego dnia roku.

7. Należności krótkoterminowe

7. 1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	761 875,37	1 569 676,48
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>761 875,37</u>	<u>1 569 676,48</u>
Stan należności brutto	761 875,37	1 569 676,48
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>761 875,37</u>	<u>1 569 676,48</u>

8. Inwestycje krótkoterminowe

8. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 231 106,29	5 062 537,58
Środki pieniężne na rachunkach VAT	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>14 231 106,29</u>	<u>5 062 537,58</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ubezpieczenie	70 374,00	42 793,50
	<u>70 374,00</u>	<u>42 793,50</u>

Eolos East 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	113 784	5 689 200,00	100,00%
Razem	113 784	5 689 200,00	100,00%

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

Zarząd Spółki proponuje zysk za okres 01.01.2020 r. - 31.12.2020 r. przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych.

10. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

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

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
B.O. 01.01.2020	656 849,67	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
B.Z. 31.12.2020	656 849,67	-

11. Rezerwy

	01.01.2020 - 31.12.2020	zwiększenia	wykorzystane	01.01.2019 - 31.12.2019
Rezerwa na usługi księgowe	2 271,07	2 271,07	2 408,75	2 408,75
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	15 750,00	15 750,00	9 000,00	9 000,00
Rezerwa na usługi prawne	-	-	-	-
Rezerwa na podatek od nieruchomości wraz z odsetkami	-	-	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-	-	7 803,32
Rezerwa na bilansowanie handlowe	-	-	-	20 755,17
	18 021,07	18 021,07	11 408,75	39 967,24

12. Zobowiązania długoterminowe

12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec jednostek powiązanych

	31.12.2020
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	29 500 389,94
	29 500 389,94
<i>Przypadające do spłaty:</i>	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

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

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

12. 2 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Z tytułu emisji dłużnych papierów			Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki	wartościowych				
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku	7 093 013,36	-	-	-	-	7 093 013,36
powyżej 3 do 5 lat	7 093 013,36	-	-	-	-	7 093 013,36
powyżej 5 lat	15 072 653,39	-	-	-	-	15 072 653,39
	<u>29 258 680,11</u>	-	-	-	-	<u>29 258 680,11</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	<u>3 546 506,68</u>	-	-	-	-	<u>3 546 506,68</u>
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

13. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 201 962,99 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14. Rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019 - 31.12.2019</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż energii elektrycznej	10 051 262,97	9 119 351,92
Pozostałe	2 000,00	-
	<u>10 053 262,97</u>	<u>9 119 351,92</u>
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż praw majątkowych	5 640 233,93	5 914 202,56
Sprzedaż gwarancji pochodzenia energii	16 412,00	31 541,50
Pozostałe	-	-
	<u>5 656 645,93</u>	<u>5 945 744,06</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	2 597 481,46	9 119 351,92
Unia Europejska	7 455 781,51	-
	<u>10 053 262,97</u>	<u>9 119 351,92</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	5 640 233,93	4 364 316,12
Unia Europejska	16 412,00	1 581 427,94
	<u>5 656 645,93</u>	<u>5 945 744,06</u>

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

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

16. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Refaktury kosztów	-	-
Pozostałe przychody operacyjne		1,73
Zaokrąglenia	5,09	-
	<u>5,09</u>	<u>1,73</u>

17. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Pozostałe koszty operacyjne		3,21
Koszty refakturowane	-	-
Zaokrąglenia	3,39	-
	<u>3,39</u>	<u>3,21</u>

18. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.*

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

w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	70 820,86	-	-	-	70 820,86
Razem	<u>70 820,86</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70 820,86</u>

Eolos East 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 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.***Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności**

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 312 151,25			929 300,22	2 241 451,47
Pozostałe pasywa	118,21	11,87		0,00	130,08
Razem	1 312 269,46	11,87	0,00	929 300,22	2 241 581,55

*w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.***Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności**

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 715 281,51			1 301 062,70	3 016 344,21
Pozostałe pasywa	1 125,19	0,00	0,00	0,00	1 125,19
Razem	1 716 406,70	0,00	0,00	1 301 062,70	3 017 469,40

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

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Podatek dochodowy bieżący	1 245 081,00	68 059,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	- 576 152,26	593 349,77
	668 928,74	661 408,77

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

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

20. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
Zysk/(Strata) brutto	2 564 825,36	4 053 339,47
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu		
Amortyzacja	68 657,02	68 794,37
Niezrealizowane różnice kursowe	-	15 842,00
Rezerwy na koszty	18 021,07	39 967,24
Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania	1 225,37	7 984,28
Odsetki budżetowe	70,16	973,60
Niezapłacone wynagrodzenia	-	-
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	11,87	-
Odsetki od pożyczek niezapłacone	929 300,22	1 301 062,70
Wyłączenie kosztów finansowania dłużnego	-	1 481 907,46
Przeszacowania na koniec roku	2 199 413,45	8 947,84
Razem	<u>3 216 699,16</u>	<u>2 925 479,49</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania		
Rozwiązanie rezerw na koszty	39 967,24	1 064 544,65
Zapłacone odsetki od pożyczek		2 734 306,04
Razem	39 967,24	3 798 850,69
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania		
Przychody przyszłych okresów-prawa majątkowe	1 113 631,04	884 992,98
Razem	1 113 631,04	884 992,98
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi		
Przychody przyszłych okresów-prawa majątkowe	1 925 354,27	1 925 354,27
Przeszacowania na koniec roku	37 841,46	312 256,39
Razem	1 963 195,73	2 237 610,66
Dochód do opodatkowania	6 591 121,97	1 827 350,59
Ulga inwestycyjna	-	-
Darowizny	-	-
Strata z lat ubiegłych	- 38 066,31	- 1 469 142,74
Podstawa opodatkowania	<u>6 553 055,66</u>	<u>358 207,85</u>
Podatek dochodowy	<u>1 245 081,00</u>	<u>68 059,00</u>

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.

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

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

20. 3 Odroczone podatek dochodowy

	31.12.2020	31.12.2019
Ujemne różnice przejściowe:		
· Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	5 581 881,54	4 265 623,85
· Wycena kapitału pożyczek / Loan Overestimations on y	1 827 007,50	0,00
· Rezerwa na zobowiązania	18 021,07	39 967,24
· Zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego	0,00	0,00
· Przeszacowania na koniec roku	3 318,71	-22,70
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>7 430 228,82</u>	<u>4 305 568,39</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w		
• Strata podatkowa 2013(ogółem) Rozliczona część straty podatkowej		
• Strata podatkowa 2013 do rozliczenia		
• Strata podatkowa 2016 (ogółem) Rozliczona część straty podatkowej	1 736 855,35 -1 736 855,35	1 736 855,35 -1 736 855,35
• Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	0,00	0,00
• Strata podatkowa 2017(ogółem) Rozliczona część straty podatkowej	1 186 417,48 -1 186 417,48	1 186 417,48 -1 148 351,17
• Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	0,00	38 066,31
Strata podatkowa 2018r.	0,00	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>0,00</u>	<u>38 066,31</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>1 411 743,48</u>	<u>825 290,59</u>
Odpis aktualizujący	-742 390,24	-574 560,57
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>669 353,22</u>	<u>250 730,02</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych	297 556,31	327 580,73
· Przeszacowania na koniec roku	6 464,83	0,00
· Przychody przyszłych okresów-prawa majątkowe	1 113 631,04	1 925 354,27
· wycena rachunków bankowych / bank accounts Overestimations on year	6 182,43	0,00
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>1 423 834,61</u>	<u>2 252 935,00</u>
Wartość rezerwy na odroczone podatek dochodowy	<u>270 528,58</u>	<u>428 057,65</u>
Kompensata	0,00	0,00
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	<u>669 353,22</u>	<u>250 730,02</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczone podatek dochodowy	<u>270 528,58</u>	<u>428 057,65</u>
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	<u>-576 152,26</u>	<u>593 349,77</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>-576 152,26</u>	<u>593 349,77</u>

Eolos East 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 bieżącym roku obrotowym spółka nie poniosła nakładów na środki trwałe.

22. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Nie dotyczy

23. 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

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 wypłacono wynagrodzenie dla Prezesa Zarządu Spółki w wysokości **54 210,08 zł brutto**. W bieżącym roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Spółki, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Pożyczki otrzymane	23 918 508,40
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	23 918 508,40
Odsetki od otrzymanych pożyczek	5 581 881,54
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	5 581 881,54
Pozostałe zobowiązania	805,09
EOLOS NOVO SP. Z O.O.	-
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	805,09
Należności z tytułu dostaw i usług	
EOLOS Novo SP. Z O.O.	2 000,00
Koszty z tytułu operacji z jednostkami powiązаныmi	1 336 089,05
odsetki od pożyczek - Terna Energy Overseas Limited	929 300,22
koszty z tytułu umowy najmu biura - Eolos Polska Sp. z o.o.	3 600,00

Eolos East Sp. z o.o.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

28. Zobowiązania warunkowe

W zakresie zabezpieczenia kredytu, zawartego Umową kredytową w dniu 23 września 2013 roku na kwotę 62 908 000 złotych, ustanowione zostały: zabezpieczenia w postaci zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych, zastawy rejestrowe na udziałach oraz na zbiorach rzeczy ruchomych i praw, przelewy wierzytelności z dokumentów projektów, umów dzierżawy, umowy podporządkowania, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, gwarancje właścicielskie oraz pełnomocnictwa do rachunków oraz zabezpieczenia w postaci udzielonych poręczeń przez spółki Balladyna sp. z o.o., Wiron Sp. z o.o. i JP Green Sp. z o.o.

29. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi: 9 000 PLN

Wynagrodzenie za przegląd wynosi: 5 400 PLN

Kwestionariusz grupowy do badania rocznego: 1 350 PLN

30. Dane spółki przygotowujące 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. z o.o.

Warszawa, dnia 23.03.2021 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	2 564 825,36	4 053 339,47
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:	1 113 631,04	2 237 610,66
ustawa o PDOP - rezerwa na przychody (Art: 12)	1 113 631,04	1 925 354,27
ustawa o PDOP (Art: 15a)	0,00	312 256,39
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:	1 963 195,73	884 992,98
wykorzystanie rezerwy (Art: 15)	1 925 354,27	884 992,98
wycena bilansowa (Art: 15a Ust: 3)	37 841,46	0,00
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:	1 295,53	1 506 707,34
koszty roku (Art: 16)	1 225,37	7 984,28
ustawa o PDOP (Art: 15a)	0,00	15 842,00
ustawa o PDOP - odsetki budżetowe (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21)	70,16	973,60
ustawa o PDOP (Art: 15c)	0,00	1 481 907,46
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:	3 215 403,63	1 418 772,15
amortyzacja bilansowa (Art: 16i)	68 657,02	68 794,37
naliczone nie zapłacone odsetki (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	929 300,22	1 301 062,70
różnice kursowe z wyceny (Art: 15a)	2 199 413,45	8 947,84
rezerwy na koszty roku (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	18 021,07	39 967,24
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	11,87	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	39 967,24	3 798 850,69
wykorzystanie rezerw z lat poprzednich (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27)	39 967,24	1 064 544,65

zapłacone odsetki od pożyczki (Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11)	0,00	2 734 306,04
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	38 066,31	1 469 142,74
Strata z lat ubiegłych	38 066,31	1 469 142,74
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 553 056,00	358 208,00
K. Podatek dochodowy	1 245 081,00	68 060,00