

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU**  
**SPÓŁKI POD FIRMĄ EOLOS NORTH**  
**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 365245**  
**z siedzibą przy ul. Szpitalnej 1/58, 00-020 Warszawa**

---

W imieniu Zarządu EOLOS NORTH 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 w zakresie wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych z wykorzystaniem siły wiatru zlokalizowanego w woj. mazowieckim, który ukończony został w 2012 roku;
- eksploatację projektu inwestycyjnego w zakresie wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych z wykorzystaniem siły wiatru zlokalizowanego w woj. łódzkim, który ukończony został w 2013 roku;

W 2020 roku Spółka eksploatowała oba projekty inwestycyjne w zakresie wytwarzania energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych. Spółka posiadając koncesję na wytwarzanie energii elektrycznej w odnawialnych źródłach energii dla obu lokalizacji wykonywała umowy sprzedaży energii elektrycznej oraz prowadziła sprzedaż praw majątkowych do świadectw pochodzenia energii odnawialnej na Towarowej Giełdzie Energii S.A.

Spółka odnotowała sprzedaż w roku obrotowym 2020 w wysokości 12.812.164,35 złotych oraz przychody finansowe w wysokości 62.530,40 złotych. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 9.940.816,97 złotych oraz koszty finansowe w wysokości 1.311.811,97 złotych. Ze względu na powyższe, Spółka zamknęła 2020 rok zyskiem netto w wysokości 1.731.915,79 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał zakładowy wynosił 29.104.350,00 złotych i był podzielony na 582.087 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 582.087 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.

Spółka nie posiadała pożyczek w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2020 r.

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.

W 2021 roku Spółka prowadzi będzie działalność w zakresie:

- eksploatacji projektów inwestycyjnych w woj. mazowieckim i w woj. łódzkim;
- 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 NORTH 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 60.305.867,25 złotych;
- Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazującego zysk netto w kwocie 1.731.915,79 złotych;
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

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

Warszawa, dnia 28 kwietnia 2021 roku

Za Zarząd Spółki

Signature valid

Digitally signed by Georgios Spyrou  
Date: 2021.05.12 14:03:05 EEST

Georgios Spyrou

Prezes Zarządu

Signature valid

Digitally signed by EMMANOUIL  
MARAGKLOUDAKIS  
Date: 2021.05.12 13:59:21 EEST

Emmanouil Maragkoudakis

Członek Zarządu

Signature valid

Digitally signed by IOANNIS  
TAMARESI  
Date: 2021.05.12 14:10:11 EEST

Ioannis Tamareisis

Członek Zarządu

Signature valid

Digitally signed by Dimitrios  
Marras  
Date: 2021.05.12 14:04:47 EEST

Dimitrios Marras

Członek Zarządu



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z  
badania rocznego sprawozdania finansowego  
**Eolos North 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 North Sp. z o.o.*

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

### **Opinia**

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego Eolos North 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 zmywu, 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 18:00:02 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 North 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: 5213579587

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000365245

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 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 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 aktual

izuje 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. 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 Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą oraz odroczoną. Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. 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 ob

liczenia podatku dochodowego w przyszłości. W kalkulacji podatku odroczonego Spółka uwzględni odpis na odsetki od pożyczki w wysokości 50% oraz odpis na nierozliczoną stratę podatkową w wysokości 100%. 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. 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. 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). 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 zgod

nie 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 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 pr

zeznacza 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, 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 kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>Aktywa razem</b>	<b>60 305 867,25</b>	<b>68 162 059,13</b>
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>50 950 929,85</b>	<b>57 357 260,84</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	50 778 536,23	57 081 209,66
1. Środki trwałe	50 778 536,23	57 081 209,66
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	50 772 773,47	57 073 307,06
c) urządzenia techniczne i maszyny	2 662,65	4 587,65
d) środki transportu	0,00	0,00
e) inne środki trwałe	3 100,11	3 314,95
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	172 393,62	276 051,18
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	172 393,62	276 051,18
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>9 354 937,40</b>	<b>10 804 798,29</b>
I. Zapasy	1 205 429,09	1 818 173,73
4. Towary	1 205 429,09	1 818 173,73
II. Należności krótkoterminowe	1 753 996,78	1 582 107,62
1. Należności od jednostek powiązanych	473,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	473,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1 753 523,78	1 582 107,62

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 118 013,35	1 581 865,19
– do 12 miesięcy	1 118 013,35	1 581 865,19
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	632 115,93	0,00
c) inne	3 394,50	242,43
III. Inwestycje krótkoterminowe	6 130 017,16	7 169 493,41
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 130 017,16	7 169 493,41
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 130 017,16	7 169 493,41
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6 130 017,16	7 169 493,41
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	265 494,37	235 023,53
<b>Pasywa razem</b>	<b>60 305 867,25</b>	<b>68 162 059,13</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	18 859 216,29	17 127 300,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	29 104 350,00	29 104 350,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-11 977 049,50	-16 557 159,86
VI. Zysk (strata) netto	1 731 915,79	4 580 110,37
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	41 446 650,96	51 034 758,63
I. Rezerwy na zobowiązania	51 399,12	250 544,51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29 256,87	201 462,44
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	22 142,25	49 082,07
– krótkoterminowe	22 142,25	49 082,07
II. Zobowiązania długoterminowe	37 991 172,92	47 418 055,73
1. Wobec jednostek powiązanych	2 161 158,44	3 228 496,62
3. Wobec pozostałych jednostek	35 830 014,48	44 189 559,11
a) kredyty i pożyczki	35 830 014,48	44 189 559,11
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 404 078,92	3 366 158,39
1. Zobowiązania wobec jednostek	117 447,06	110 611,04



powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	117 447,06	110 611,04
– do 12 miesięcy	117 447,06	110 611,04
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	3 286 631,86	3 255 547,35
a) kredyty i pożyczki	2 700 000,00	2 250 000,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	124 725,16	339 519,23
– do 12 miesięcy	124 725,16	339 519,23
– 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	461 695,12	666 028,12
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	211,58	0,00
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:	12 812 164,35	16 360 683,68
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 227 553,03	10 570 887,15
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia,	0,00	0,00

zmniejszenie – wartość ujemna)		
w tym: obiekty w zabudowie	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 584 611,32	5 789 796,53
B. Koszty działalności operacyjnej	9 940 816,97	9 724 650,74
I. Amortyzacja	6 302 673,43	6 368 649,44
II. Zużycie materiałów i energii	48 341,86	53 109,81
III. Usługi obce	3 122 618,07	2 650 279,34
IV. Podatki i opłaty, w tym:	298 827,58	504 189,75
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	53 811,52	55 889,28
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	0,00	0,00
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	114 544,51	92 533,12
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	2 871 347,38	6 636 032,94
D. Pozostałe przychody operacyjne	41 302,83	14 626,50
IV. Inne przychody operacyjne	41 302,83	14 626,50
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,86	16,44
III. Inne koszty operacyjne	0,86	16,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	2 912 649,35	6 650 643,00
G. Przychody finansowe	62 530,40	27 984,10
II. Odsetki, w tym:	62 530,40	0,00
V. Inne	0,00	27 984,10
H. Koszty finansowe	1 311 811,97	2 157 877,05
I. Odsetki, w tym:	1 171 837,73	2 157 877,05
– dla jednostek powiązanych	17 762,58	25 818,80
IV. Inne	139 974,24	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	1 663 367,78	4 520 750,05
J. Podatek dochodowy	-68 548,01	-59 360,32
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	1 731 915,79	4 580 110,37

**Eolos North 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 zakończonych prac rozwojowych</b>	<b>Wartość firmy</b>	<b>Inne wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</b>	<b>Razem</b>
<b>Wartość brutto</b>					
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Umorzenie</b>					
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-	-	-	-

**Eolos North 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 (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto</b>							
<b>B.O. 01.01.2020</b>	-	100 444 783,22	17 804,31	67 479,67	9 722,13	100 539 789,33	
Zwiększenia	-		-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	(67 479,67)	-	(67 479,67)	
<b>B.Z. 31.12.2020</b>	-	100 444 783,22	17 804,31	-	9 722,13	100 472 309,66	
<b>Umorzenie</b>							
<b>B.O. 01.01.2020</b>	-	(43 371 476,16)	(13 216,66)	(67 479,67)	(6 407,18)	(43 458 579,67)	
Zwiększenia	-	(6 300 533,59)	(1 925,00)	-	(214,84)	(6 302 673,43)	
Zmniejszenia	-	-	-	<b>67 479,67</b>	-	<b>67 479,67</b>	
<b>B.Z. 31.12.2020</b>	-	(49 672 009,75)	(15 141,66)	-	(6 622,02)	(49 693 773,43)	
<b>Wartość netto</b>							
<b>B.O. 01.01.2020</b>	-	57 073 307,06	4 587,65	-	3 314,95	57 081 209,66	
<b>B.Z. 31.12.2020</b>	-	50 772 773,47	2 662,65	-	3 100,11	50 778 536,23	

**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 netto najmu wynosi 3 600 PLN rocznie.

**2. 2 Środki trwałe w budowie**

*Nie dotyczy*

**Eolos North 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 1 205 429,09 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	1 117 965,39	1 581 865,19
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>1 117 965,39</u>	<u>1 581 865,19</u>
Stan należności brutto	1 117 965,39	1 581 865,19
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 117 965,39</u>	<u>1 581 865,19</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	6 010 071,85	7 169 493,41
Środki pieniężne na rachunkach VAT	119 945,31	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>6 130 017,16</u>	<u>7 169 493,41</u>

**9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Koszty	86 158,37	55 687,53
Przychody	179 336,00	179 336,00
	<u>265 494,37</u>	<u>235 023,53</u>

**Eolos North 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	Ilość udziałów	nominalna udziałów	Udział %
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	582 087	29 104 350,00	100,00%
Razem	582 087	29 104 350,00	100,00%

**10. 2 Korekta wyniku lat ubiegłych**

Nie dotyczy

**10. 3 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

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

**10. 4 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych**

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

	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Kapitał rezerwowy</i>
B.O. 01.01.2020	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-

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

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

**11. Rezerwy**

	31.12.2020	zwiększenia	wykorzystane	31.12.2019
Rezerwa na badanie sprawozdania	17 550,00	17 550,00	10 800,00	10 800,00
Rezerwa na przygotowanie sprawozdania	4 592,25	4 592,25	5 094,78	5 094,78
Rezerwa na usługi prawne	-	-	19 764,75	19 764,75
Pozostałe rezerwy	-	-	11 941,58	11 941,58
Rezerwa na energię elektryczną	-	-	1 480,96	1 480,96
Rezerwa na konserwację farm	-	-	-	-
Rezerwa na podatek od nieruchomości wraz z odsetkami	-	-	-	-
	<u>22 142,25</u>	<u>22 142,25</u>	<u>49 082,07</u>	<u>49 082,07</u>

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

	Kredyty i pożyczki	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3	8 725 715,81	-	-	-	8 725 715,81
powyżej 3 do 5 lat	11 218 777,47	-	-	-	11 218 777,47
powyżej 5 lat	15 885 521,20	-	-	-	15 885 521,20
	<u>35 830 014,48</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35 830 014,48</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	2 700 000,00	-	-	-	2 700 000,00
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

**13. Zobowiązania krótkoterminowe**

**13. 1** Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych z tytułu dostaw i usług w kwocie 117 447,06 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**13. 2** Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 124 725,16 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**14. Rozliczenia międzyokresowe***Nie dotyczy***15. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	01.01.2020- 31.12.2020	01.01.2019- 31.12.2019
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Sprzedaż energii elektrycznej	7 227 553,03	10 570 887,15
Pozostałe	-	-
	<u>7 227 553,03</u>	<u>10 570 887,15</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i</b>		
Sprzedaż praw majątkowych	5 568 785,03	5 757 339,33
Sprzedaż gwarancji pochodzenia energii	15 826,29	32 457,20
	<u>5 584 611,32</u>	<u>5 789 796,53</u>

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

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

*Struktura terytorialna***Przychody ze sprzedaży produktów**

Kraj	7 227 553,03	10 567 033,77
Unia Europejska		3 853,38
	<u>7 227 553,03</u>	<u>10 570 887,15</u>

**Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów**

Kraj	5 568 785,03	5 757 339,33
Unia Europejska	15 826,29	32 457,20
	<u>5 584 611,32</u>	<u>5 789 796,53</u>

**16. Pozostałe przychody operacyjne**

	<u>01.01.2020- 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019- 31.12.2019</u>
Zwrot kosztów postępowania sądowego	0,01	14 625,06
Pozostałe przychody operacyjne - opłata prolongacyjna	25 609,10	
Zaokrąglenia	2,66	1,44
Sprzedaż ŚT	15 691,06	
	<u>41 302,83</u>	<u>14 626,50</u>

**17. Pozostałe koszty operacyjne**

	<u>01.01.2020- 31.12.2020</u>	<u>01.01.2019- 31.12.2019</u>
Pozostałe koszty operacyjne	-	13,52
Koszty refakturowane	-	-
Zaokrąglenia	0,86	2,92
	<u>0,86</u>	<u>16,44</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	-	-	-	62 530,40	62 530,40
<b>Razem</b>	-	-	-	62 530,40	62 530,40

*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	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-



**Eolos North 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 zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 147 362,72	-	-	17 762,58	1 165 125,30
Pozostałe pasywa	6 712,43	-	-	-	6 712,43
<b>Razem</b>	<b>1 154 075,15</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 762,58</b>	<b>1 171 837,73</b>

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

	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	2 128 792,66	-	-	25 818,80	2 154 611,46
Pozostałe pasywa	3 260,19	5,40	-	-	3 265,59
<b>Razem</b>	<b>2 132 052,85</b>	<b>5,40</b>	<b>-</b>	<b>25 818,80</b>	<b>2 157 877,05</b>

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

	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-68 548,01	- 59 360,32
	<b>-68 548,01</b>	<b>- 59 360,32</b>

**Eolos North 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**

	<b>01.01.2020- 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019- 31.12.2019</b>
Zysk/(Strata) brutto	1 663 367,78	4 520 750,05
<b>I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>		
Amortyzacja	93 551,49	159 527,42
Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	216,21	
Odsetki budżetowe	6 643,94	3 200,98
Niezapłacone odsetki od pożyczek	17 762,58	25 818,80
Różnice kursowe		
Niewypłacone w terminie wynagrodzenia		
Rezerwa na koszty pośrednie	22 142,25	49 082,07
Przeszacowania na koniec roku	132 829,78	25 929,19
Pozostałe koszty operacyjne		13,52
Inne		633,91
Razem	<u>273 146,25</u>	<u>264 205,89</u>
<b>II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania</b>		
Rozwiązanie rezerw na koszty	49 082,07	728 948,31
Zapłacone odsetki od pożyczki	1 045 986,14	62 600,49
Zapłacone odsetki od kredytu		
Raty leasingowe		
Razem	<u>1 095 068,21</u>	<u>791 548,80</u>
<b>III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania</b>		
Przychody - prawa majątkowe	1 818 173,73	1 195 526,40
Razem	<u>1 818 173,73</u>	<u>1 195 526,40</u>
<b>IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi</b>		
Przychody przyszłych okresów-prawa majątkowe	1 205 429,09	1 818 173,73
Rezerwa na odszkodowanie	0,00	0,00
Odsetki budżetowe	62 530,40	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	25 609,10	0,00
Przeszacowania na koniec roku	0,00	58 664,92
Razem	<u>1 293 568,59</u>	<u>1 876 838,65</u>
Dochód do opodatkowania	1 366 050,96	3 312 094,89
Strata z lat ubiegłych do wykorzystania	<u>(1 366 050,96)</u>	<u>(3 312 094,89)</u>
Podstawa opodatkowania	0,00	(0,00)
Podatek dochodowy	<u>0,00</u>	<u>0,00</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 odmiennie stanowisko od stanowiska Spółki w kwestii interpretacji przepisów, co mogłoby w istotny sposób wpłynąć na wysokość zobowiązań publicznoprawnych wykazanych w sprawozdaniu finansowym.

**Eolos North 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**

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
· Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych /Calculated	1 744 384,98	2 811 723,16
· Rezerwa na zobowiązania	22 142,25	49 082,07
· Zobowiązania z tyt. Leasingu finansowego	0,00	0,00
· Przeszacowania na koniec roku	13 000,12	-2 042,68
	<u>1 779 527,35</u>	<u>2 858 762,55</u>
Ujemne różnice przejściowe razem		
Odpis aktualizujący	-165 716,57	(267 113,70)
Kompensata	0,00	-
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
· Strata podatkowa 2014 do rozliczenia		
· Strata podatkowa 2015 (ogółem)	763 066,64	763 066,64
Rozliczona część straty podatkowej	<u>763 066,64</u>	<u>381 533,32</u>
· Strata podatkowa 2015 do rozliczenia	0,00	381533,32
· Strata podatkowa 2016 (ogółem)	4 078 779,79	4 078 779,79
Rozliczona część straty podatkowej	<u>4 078 779,79</u>	<u>2 039 389,90</u>
· Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	0,00	2 039 389,89
· Strata podatkowa 2017(ogółem)	3 061 620,21	3 061 620,21
Rozliczona część straty podatkowej	<u>3 061 620,21</u>	<u>1 530 810,11</u>
· Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	0,00	1 530 810,10
Strata podatkowa 2018 r. (ogółem)	3 618 277,09	3 618 277,09
Rozliczona część straty podatkowej	<u>726 412,53</u>	
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	<u>2 891 864,56</u>	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w	<u>2 891 864,56</u>	<u>5 760 871,85</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>887 564,46</u>	<u>1 637 730,54</u>
Odpis aktualizujący	-549 454,27	-1 094 565,65
<b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>172 393,62</u>	<u>276 051,18</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych	-1 262 261,70	-937 181,12
· Różnica między wartością bilansową, a podatkowa środków trwałych (leasing)	0,00	0,00
· Przeszacowania na koniec roku	5 408,17	0,00
· Przychody przyszłych okresów	1 410 374,19	1 997 509,73
· Wycena rachunku bankowego	462,86	-
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>153 983,52</u>	<u>1 060 328,61</u>
<b>Wartość rezerwy na odroczonego podatek dochodowy</b>	<u>29 256,87</u>	<u>201 462,43</u>
Kompensata	0,00	0,00

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

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

<b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego</b>	172 393,62	276 051,18
<b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczonego podatku dochodowego</b>	29 256,87	201 462,43
<b>Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego</b>	68 548,01	59 360,32
<b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>	0,00	0,00
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	68 548,01	59 360,32

**21. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe**

W roku 2020 nie dokonano zakupu nowych środków trwałych. Spółka nie planuje wydatków na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym roku obrotowym.

**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 dotyczy*

**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 Zarządu Spółki w wysokości 53 811,52 zł brutto. W bieżącym roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Spółki, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

**27. Transakcje z jednostkami powiązanymi**

<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>442 850,46</b>
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	442 850,46
<b>Odsetki od otrzymanych pożyczek</b>	<b>1 718 307,98</b>
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	1 718 307,98
<b>Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>108 493,56</b>
Eolos Polska Sp. z o.o.	0,00
VALEPLUS LIMITED	108 493,56
<b>Koszty z tytułu operacji z jednostkami powiązanymi</b>	<b>21 362,58</b>
odsetki od pożyczki - Terna Energy Overseas Limited	17 762,58
koszty z tytułu umowy najmu biura - Eolos Polska Sp. z o.o.	3 600,00

## **Eolos North Sp. z o.o.**

### **Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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

#### **28. Zobowiązania warunkowe**

Umowy kredytowe z dnia 13.11.2012 zawarte na kwoty: 45.255.000 zł oraz 38.389.000 zł.

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

14 listopada 2012 roku podpisano deklaracje wekslowe *in blanco* w związku z umowami kredytowymi. W przypadku niedokonania lub dokonania w niepełnej wysokości płatności należnej Remitentowi z tytułu umów kredytowych może on uzupełnić weksel do maksymalnej kwoty 76 778 000zł, dla umowy kredytu w kwocie 38 389 000zł, oraz maksymalnej kwoty 90 510 000zł, dla umowy kredytu w kwocie 45 255 000zł.

#### **29. Wynagrodzenie firmy audytorskiej**

Wynagrodzenie biegłego rewidenta wynosi: 10 800 PLN

Kwestionariusz grupowy do badania rocznego 1 350 PLN

Wynagrodzenie za przegląd wynosi 5 400 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 25.03.2021 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	1 663 367,78	4 520 750,05
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:	1 293 568,59	1 876 838,65
ustawa o PDOP - rezerwa na przychody ( Art: 12 )	1 205 429,09	1 818 173,73
ustawa o PDOP - wycena bilansowa ( Art: 15a Ust: 3 )	0,00	58 664,92
ustawa o PDOP - odsetki budżetowe ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 7 )	62 530,40	0,00
ustawa o PDOP - opłata prolongacyjna ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 6 )	25 609,10	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:	1 818 173,73	1 195 526,40
ustawa o PDOP - wykorzystanie rezerwy ( Art: 15 )	1 818 173,73	1 195 526,40
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:	6 860,15	3 848,41
ustawa o PDOP - Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ( Art: 16 Ust: 1 )	216,21	647,43
ustawa o PDOP - odsetki budżetowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	6 643,94	3 200,98
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	266 286,10	260 357,48
ustawa o PDOP - amortyzacja bilansowa ( Art: 16 Ust: 1 )	93 551,49	159 527,42
ustawa o PDOP - naliczone niezapłacone odsetki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	17 762,58	25 818,80
ustawa o PDOP - różnice kursowe z wyceny ( Art: 15a Ust: 3 )	132 829,78	25 929,19
ustawa o PDOP - rezerwy na koszty roku ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	22 142,25	49 082,07
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku	1 095 068,21	791 548,80

bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

ustawa o PDOP - zapłacone odsetki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	1 045 986,14	62 600,49
ustawa o PDOP - wykorzystanie rezerw z lat poprzednich ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	49 082,07	728 948,31
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	1 366 050,96	3 312 094,89
Strata z lat ubiegłych	1 366 050,96	3 312 094,89
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00
K. Podatek dochodowy	0,00	0,00