

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU**  
**SPÓŁKI POD FIRMĄ „JP GREEN”**  
**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 339758**  
**z siedzibą przy ul. Szpitalnej 1/58, 00-020 Warszawa**

---

W imieniu Zarządu JP GREEN 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. kujawsko-pomorskim.

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 7.465.199,57 złotych. Spółka poniosła koszty działalności operacyjnej w wysokości 3.538.820,81 złotych oraz koszty finansowe w wysokości 785.558,04 złotych.

Ze względu na powyższe, Spółka zamknęła 2020 rok zyskiem netto w wysokości 2.534.750,22 złotych.

Na dzień 31 grudnia 2020 roku kapitał zakładowy wynosił 4.695.000,00 złotych i był podzielony na 93.900 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 93.900 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.

Wartość zaciągniętych pożyczek w walutach obcych na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosiła 192.043,51 EUR.

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 prowadzić będzie działalność w zakresie:

- eksploatacji projektu inwestycyjnego w woj. kujawsko-pomorskim;
- 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 JP GREEN 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 27.776.411,56 złotych;
- Rachunku zysków i strat za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku wykazującego zysk netto w kwocie 2.534.750,22 złotych;
- Dodatkowych informacji i objaśnień.

Jednocześnie Zarząd Spółki proponuje, aby zysk netto przeznaczyć na dywidendę dla wspólników Spółki.

Warszawa, dnia 28 kwietnia 2021 roku

Za Zarząd Spółki

\_\_\_\_\_  
Georgios Spyrou

Prezes Zarządu

Signature valid

Digitally signed by Georgios Spyrou  
Date: 2021.05.12 14:03:16 EEST

\_\_\_\_\_  
Ioannis Tzoures

Członek Zarządu

Signature valid

Digitally signed by IOANNIS  
Tzoures

Date: 2021.05.12 14:10:17 EEST

\_\_\_\_\_  
Signature valid

Digitally signed by EMMANOUIL  
MARAGKLOUDAKIS

Date: 2021.05.12 13:59:28 EEST

Emmanouil Maragkoudakis

Członek Zarządu

\_\_\_\_\_  
Signature valid

Digitally signed by Dimitrios  
Marras

Date: 2021.05.12 14:03:16 EEST

Dimitrios Marras

Członek Zarządu



Sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z  
badania rocznego sprawozdania finansowego  
**JP Green 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 JP Green Sp. z o.o.*

## Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

### Opinia

Przeprowadziliśmy badanie rocznego sprawozdania finansowego JP Green 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 17:59:53 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: JP Green 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: 5862246322

Numer KRS. Pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego.: 0000339758

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. Aktualizacj

a 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. 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. W kalkulacji podatku odroczonego Spółka uwzględnia odpis na odsetki od pożyczki w wysokości 50%. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości. Wysokość aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego Wysokość

aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku, w którym przewidywane jest powstanie obowiązku podatkowego. Kompensata aktywów i rezerwy Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jeśli nie dotyczą one jednego tytułu, nie podlegają wzajemnej kompensacie nawet, jeżeli jednostka posiada tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględniania przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego. Ujęcie zmiany stanu aktywów i rezerwy Zmianę stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w rachunku zysków i strat za rok obrotowy, chyba, że pozycje te dotyczą operacji rozliczanych z kapitałem własnym, są one wówczas odnoszone na kapitał własny. Różnice kursowe Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 pkt 1-10 ustawy o rachunkowości. Na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). . Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych. Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy: Kursy zastosowane dla pozycji bilansu 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

ności 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 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 kapitałowy

ch 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 powyższyc

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

ustalenia wyniku finansowego:

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

ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z praktyką stosowaną przez jednostki działające w Polsce, w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi 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>27 776 411,56</b>	<b>25 985 970,07</b>
A. Aktywa trwałe	21 929 866,87	23 893 151,29
I. Wartości niematerialne i prawne	61 601,17	68 118,17
3. Inne wartości niematerialne i prawne	61 601,17	68 118,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	21 815 574,24	23 781 591,70
1. Środki trwałe	21 815 574,24	23 781 591,70
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 813 699,24	23 778 701,70
c) urządzenia techniczne i maszyny	1 875,00	2 890,00
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	52 691,46	43 441,42
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	52 691,46	43 441,42
B. Aktywa obrotowe	5 846 544,69	2 092 818,78
I. Zapasy	430 354,08	717 850,09
4. Towary	430 354,08	717 850,09
II. Należności krótkoterminowe	661 055,43	466 578,96
1. Należności od jednostek powiązanych	800,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b) inne	800,00	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	660 255,43	466 578,96
a) z tytułu dostaw i usług, o	660 255,43	428 106,25

	okresie spłaty:		
	– do 12 miesięcy	660 255,43	428 106,25
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	37 672,71
	c) inne	0,00	800,00
	III. Inwestycje krótkoterminowe	4 724 375,62	868 333,34
	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 724 375,62	868 333,34
	a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 724 375,62	868 333,34
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 724 375,62	868 333,34
	IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30 759,56	40 056,39
	<b>Pasywa razem</b>	<b>27 776 411,56</b>	<b>25 985 970,07</b>
	A. Kapitał (fundusz) własny	7 315 136,72	5 827 009,64
	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	4 695 000,00	4 695 000,00
	II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	85 386,50	85 386,50
	V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-701 187,81
	VI. Zysk (strata) netto	2 534 750,22	1 747 810,95
	B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	20 461 274,84	20 158 960,43
	I. Rezerwy na zobowiązania	95 014,98	149 500,23
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	82 416,54	136 479,95
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	3. Pozostałe rezerwy	12 598,44	13 020,28
	– krótkoterminowe	12 598,44	13 020,28
	II. Zobowiązania długoterminowe	17 421 528,35	18 967 467,11
	1. Wobec jednostek powiązanych	921 886,37	817 906,93
	3. Wobec pozostałych jednostek	16 499 641,98	18 149 560,18
	a) kredyty i pożyczki	16 499 641,98	18 149 560,18
	III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 944 731,51	1 041 993,09
	1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 046 623,14	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	1 046 623,14	0,00
	2. Zobowiązania wobec	0,00	0,00



pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	1 898 108,37	1 039 779,09
a) kredyty i pożyczki	1 649 918,20	971 877,20
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	79 006,00	67 901,89
– do 12 miesięcy	79 006,00	67 901,89
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	169 184,17	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 bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 465 199,57	6 298 053,11
– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 942 472,13	3 804 614,27
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 522 727,44	2 493 438,84
B. Koszty działalności operacyjnej	3 538 820,81	3 292 884,28
I. Amortyzacja	1 972 534,46	1 972 534,46
II. Zużycie materiałów i energii	6 395,36	9 527,24
III. Usługi obce	1 252 731,21	982 358,47
IV. Podatki i opłaty, w tym:	198 284,89	215 653,06
– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	53 850,72	56 164,14
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne	0,00	0,00

świadczenia, w tym:		
– emerytalne	0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	55 024,17	56 646,91
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)	3 926 378,76	3 005 168,83
D. Pozostałe przychody operacyjne	82,20	9 413,95
IV. Inne przychody operacyjne	82,20	9 413,95
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,15	6,04
III. Inne koszty operacyjne	2,15	6,04
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	3 926 458,81	3 014 576,74
G. Przychody finansowe	0,00	80 162,55
II. Odsetki, w tym:	0,00	46 203,00
V. Inne	0,00	33 959,55
H. Koszty finansowe	785 558,04	1 087 616,24
I. Odsetki, w tym:	712 949,18	1 087 616,24
– dla jednostek powiązanych	34 433,00	162 099,19
IV. Inne	72 608,86	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	3 140 900,77	2 007 123,05
J. Podatek dochodowy	606 150,55	259 312,10
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	2 534 750,22	1 747 810,95

**JP Green 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	-	-	93 100,00	-	93 100,00
Zwiększenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-	93 100,00	-	93 100,00
<b>Umorzenie</b>					
B.O. 01.01.2020	-	-	(24 981,83)	-	(24 981,83)
Zwiększenia	-	-	(6 517,00)	-	(6 517,00)
B.Z. 31.12.2020	-	-	(31 498,83)	-	(31 498,83)
<b>Odpisy aktualizujące</b>					
B.O. 01.01.2020	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
B.O. 01.01.2020	-	-	68 118,17	-	68 118,17
B.Z. 31.12.2020	-	-	61 601,17	-	61 601,17

**JP Green 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	Inne środki trwale	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
B.O. 01.01.2020	-	31 311 211,13		6 950,00	-	31 318 161,13
Zwiększenia	-			-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-		-	-	-	-
Zmniejszenia	-		-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	31 311 211,13		6 950,00	-	31 318 161,13
<b>Umorzenie</b>						
B.O. 01.01.2020	-	(7 532 509,43)		(4 060,00)		(7 536 569,43)
Zwiększenia	-	(1 965 002,46)		(1 015,00)		(1 966 017,46)
Przemieszczenie wewnętrzne	-		-	-	-	-
Zmniejszenia	-		-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-	(9 497 511,89)		(5 075,00)	-	(9 502 586,89)
<b>Odpisy aktualizujące</b>						
B.O. 01.01.2020	-			-	-	-
Zwiększenia	-			-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-		-	-	-	-
Zmniejszenia	-		-	-	-	-
B.Z. 31.12.2020	-			-	-	-
<b>Wartość netto</b>						
B.O. 01.01.2020	-	23 778 701,70		2 890,00	-	23 781 591,70
B.Z. 31.12.2020	-	21 813 699,24		1 875,00	-	21 815 574,24

**2. 2 Środki trwale 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.

**JP Green 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 430 354,08 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**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	660 255,43	428 106,25
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	<u>660 255,43</u>	<u>428 106,25</u>
Stan należności brutto	660 255,43	428 106,25
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>660 255,43</u>	<u>428 106,25</u>

**8. Inwestycje krótkoterminowe**

**8. 1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	4 724 375,62	868 333,34
Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT	-	-
Inne aktywa pieniężne	-	-
	<u>4 724 375,62</u>	<u>868 333,34</u>

**9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Oплата serwisowa dotycząca farmy wiatrowej	-	7 003,32
Ubezpieczenie	30 759,56	33 053,07
	<u>30 759,56</u>	<u>40 056,39</u>

**JP Green 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	Wartość nominalna udziałów	Udział %
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	93 900	4 695 000,00	100,00%
Razem	93 900	4 695 000,00	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 01.01.2020-31.12.2020 na wypłatę dywidendy.

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

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

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
B.O. 01.01.2020	85 386,5	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
B.Z. 31.12.2020	85 386,5	-

**11. Rezerwy**

	31.12.2020	zwiększenia	wykorzystane	31.12.2019
Rezerwa na usługi księgowe	1 798,44	1 798,44	1 674,04	1 674,04
Rezerwa na badanie sprawozdania	10 800,00	10 800,00	6 300,00	6 300,00
Rezerwa na bilansowanie handlowe	-	-	5 046,24	5 046,24
Rezerwa na podatek od nieruchomości z odsetkami	-	-	-	-
	12 598,44	12 598,44	13 020,28	13 020,28

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

	31.12.2020
Przypadające do spłaty:	
powyżej 1 roku do 3 lat	-
powyżej 3 do 5 lat	-
powyżej 5 lat	921 886,37
	921 886,37
Przypadające do spłaty:	
do 1 roku (ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe)	-

**JP Green 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**

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku do 3	3 299 836,40	-	-	-	3 299 836,40
powyżej 3 do 5 lat	3 299 836,40	-	-	-	3 299 836,40
powyżej 5 lat	9 899 969,18	-	-	-	9 899 969,18
	<u>16 499 641,98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16 499 641,98</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	1 649 918,20	-	-	-	1 649 918,20
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

**13. Zobowiązania krótkoterminowe**

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 79 006,00 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

**14. Rozliczenia międzyokresowe****14. 1 Rozliczenia krótkoterminowe**

*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 terytorialna</i>		
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów</b>		
Kraj	-	-
Unia Europejska	4 942 472,13	3 804 614,27
	<u>4 942 472,13</u>	<u>3 804 614,27</u>
<b>Przychody netto sprzedaży towarów</b>		
Kraj	2 508 703,24	2 479 697,66
Unia Europejska	14 024,20	13 741,18
	<u>2 522 727,44</u>	<u>2 493 438,84</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Sprzedaż energii elektrycznej	4 942 472,13	3 804 614,27
	<u>4 942 472,13</u>	<u>3 804 614,27</u>
<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>		
Sprzedaż praw majątkowych	2 508 703,24	2 479 697,66
Sprzedaż gwarancji pochodzenia energii	14 024,20	13 741,18
	<u>2 522 727,44</u>	<u>2 493 438,84</u>

**JP Green 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**

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Refaktury kosztów	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	81,15	9 413,95
Zaokrąglenia	1,05	-
	<u>82,20</u>	<u>9 413,95</u>

**17. Pozostałe koszty operacyjne**

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Pozostałe koszty operacyjne		6,04
Koszty refakturowane	-	-
Zaokrąglenia	2,15	-
	<u>2,15</u>	<u>6,04</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.*

	<b>Odsetki niezrealizowane, o terminie</b>				<b>Razem</b>
	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>do 3 miesięcy</b>	<b>od 3 do 12 miesięcy</b>	<b>powyżej 12 miesięcy</b>	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne		-	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

	<b>Odsetki niezrealizowane, o terminie</b>				<b>Razem</b>
	<b>Odsetki zrealizowane</b>	<b>do 3 miesięcy</b>	<b>płatności od 3 do 12 miesięcy</b>	<b>powyżej 12 miesięcy</b>	
Pozostałe aktywa	46 203,00	-	-	-	46 203,00
<b>Razem</b>	<u>46 203,00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>46 203,00</u>



**JP Green 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				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	płatności od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	678 438,68	-	-	34 433,00	712 871,68
Pozostałe pasywa	66,66	10,84	-	-	77,50
<b>Razem</b>	<b>678 505,34</b>	<b>10,84</b>	<b>-</b>	<b>34 433,00</b>	<b>712 949,18</b>

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	płatności od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	879 265,05	-	-	162 099,19	1 041 364,24
Pozostałe pasywa	46 252,00	-	-	-	46 252,00
<b>Razem</b>	<b>925 517,05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>162 099,19</b>	<b>1 087 616,24</b>

**JP Green Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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

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

	<b>01.01.2020 - 31.12.2020</b>	<b>01.01.2019 - 31.12.2019</b>
Podatek dochodowy bieżący	669 464,00	42 961,00
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	<u>- 63 313,45</u>	<u>216 351,10</u>
	<u>606 150,55</u>	<u>259 312,10</u>

**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	3 140 900,77	2 007 123,05
<b>I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu</b>		
Rezerwy na koszty	12 598,44	13 020,28
Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	0,00	114,00
Naliczone odsetki od pożyczek	34 433,00	162 099,19
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2,00
Odsetki budżetowe	57,97	46 252,00
Przeszacowania na koniec roku	67 656,87	48 122,60
Niezapłacone odsetki od zobowiązań	10,84	
Inne	0,00	0,00
Razem	<u>114 757,12</u>	<u>269 610,07</u>
<b>II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania</b>		
Amortyzacja	6 639,85	6 639,85
Zapłacone odsetki od kredytu	0,00	628 258,50
Koszty podatkowe zwiększające wartość	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerw na koszty	13 020,28	413 957,98
Razem	<u>19 660,13</u>	<u>1 048 856,33</u>
<b>III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania</b>		
Przychody podatkowe zmniejszające wartość inwestycji	0,00	0,00
Przychody - prawa majątkowe	717 850,09	361 490,60
Razem	<u>717 850,09</u>	<u>361 490,60</u>
<b>IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi</b>		
Przychody przyszłych okresów-prawa majątkowe	430 354,08	717 850,09
Zrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
Przeszacowania na koniec roku		18 553,20
Odsetki budżetowe	0,00	46 203,00
Razem	<u>430 354,08</u>	<u>782 606,29</u>
Dochód do opodatkowania	3 523 493,77	806 761,10
Ulga inwestycyjna	-	-
Darowizny	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	(580 648,52)
Podstawa opodatkowania	<u>3 523 493,77</u>	<u>226 112,59</u>
Podatek dochodowy	<u>669 464,00</u>	<u>42 961,00</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.

**JP Green Sp. z o.o.****Dodatkowe informacje i objaśnienia**

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

**20. 3 Odroczone podatki dochodowy**

	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Ujemne różnice przejściowe:		
· Różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych	197 759,15	215 573,94
· Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	35 643,98	89,64
· Rezerwa na zobowiązania	12 598,44	13 020,28
· Wycena kapitału pożyczek / Loan Overestimations	49 143,93	-
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>295 145,50</u>	<u>228 683,86</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
· Strata podatkowa 2013 do rozliczenia		
· Strata podatkowa 2014 (ogółem)	27 020,97	27 020,97
· Rozliczona część straty podatkowej	<u>(27 020,97)</u>	<u>(27 020,97)</u>
· Strata podatkowa 2014 do rozliczenia	-	-
· Strata podatkowa 2015 (ogółem)	110 036,30	110 036,30
· Rozliczona część straty podatkowej	<u>(110 036,30)</u>	<u>(110 036,30)</u>
· Strata podatkowa 2015 do rozliczenia	-	-
· Strata podatkowa 2016 (ogółem)	544 996,13	544 996,13
· Rozliczona część straty podatkowej	<u>(544 996,13)</u>	<u>(544 996,13)</u>
· Strata podatkowa 2016 do rozliczenia	-	-
· Strata podatkowa 2017 (ogółem)	479 243,63	479 243,63
· Rozliczona część straty podatkowej	<u>(479 243,63)</u>	<u>(479 243,63)</u>
· Strata podatkowa 2017 do rozliczenia	-	-
· Strata podatkowa 2018 r.	0,00	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>0,00</u>	<u>-</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>56 077,64</u>	<u>43 449,93</u>
Odpis aktualizujący	(3 386,18)	(8,52)
<b>Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>52 691,47</u>	<u>43 441,42</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Przychody przyszłych okresów	430 354,08	717 850,09
· Przeszacowania na koniec roku	-465,42	465,42
· wycena rachunków bankowych/ bank accounts	3 882,60	-
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>433 771,26</u>	<u>718 315,51</u>
<b>Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowy</b>	<u>82 416,54</u>	<u>136 479,95</u>
Kompensata	0,00	-
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodoweg</b>	<u>52 691,46</u>	<u>43 441,42</u>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa na odroczone podatki dochodowy</b>	<u>82 416,54</u>	<u>136 479,95</u>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczoneg</b>	<u>63 313,45</u>	<u>-216 351,10</u>
<b>Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie</b>	<u>0,00</u>	<u>-</u>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<u>63 313,45</u>	<u>(216 351,10)</u>

## JP Green 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

Spółka nie poniosła nakładów na niefinansowe aktywa trwałe.

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

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 członka Zarządu Spółki w wysokości 53 850,72 zł brutto. W bieżącym roku obrotowym nie udzielono pożyczek członkom Zarządu Spółki, ani innych świadczeń o podobnym charakterze.

#### 27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

<b>Pożyczki otrzymane</b>	<b>886 242,39</b>
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	886 242,39
<b>Odsetki od otrzymanych pożyczek</b>	<b>35 643,98</b>
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	35 643,98
<b>Koszty operacji z jednostkami powiązаныmi</b>	<b>48 383,00</b>
odsetki od pożyczki - Terna Energy Overseas Limited	34 433,00
Koszty z tytułu najmu biura - Eolos Polska Sp. z o.o.	3 600,00
Koszty z tytułu nadzoru elektro-energetycznego rozdzielnic - Wiron Sp. z o.o.	10 350,00
<b>Pozostałe zobowiązania</b>	<b>17 158,50</b>
WIRON SP. Z O.O.	12 730,50
EOLOS POLSKA SP. Z O.O.	4 428,00

## **JP Green 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 12 grudnia 2014 roku na kwotę 30 693 000 złotych, ustanowione zostały: zabezpieczenia w postaci oświadczeń o poddaniu się egzekucji, gwarancji korporacyjnych spółki z grupy kapitałowej Terna Energy S.A., zastawy rejestrowe na rachunkach bankowych, zastawy rejestrowe na udziałach oraz na zbiorach rzeczy ruchomych i praw, przelewy wierzytelności z ubezpieczenia, dokumentów projektów, umów dzierżawy, umowy podporządkowania oraz pełnomocnictwa do rachunków oraz zabezpieczenia w postaci udzielonych poręczeń przez spółki Balladyna Sp. z o.o., Wiron Sp. z o.o. i Eolos East Sp. z o.o .

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

Wynagrodzenie za audyt wynosi: 6 300 PLN

Wynagrodzenie za przegląd wynosi: 4 500 PLN

#### **30. Dane spółki przygotowującej skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

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

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

Georgios Spyrou  
*Prezes Zarządu*

Ioannis Tamareisis  
*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	3 140 900,77	2 007 123,05
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale 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:	430 354,08	782 606,29
ustawa o PDOP - rezerwa na przychody ( Art: 12 )	430 354,08	717 850,09
ustawa o PDOP - odsetki budżetowe ( Art: 12 Ust: 4 Pkt: 7 )	0,00	46 203,00
ustawa o PDOP - wycena bilansowa ( Art: 15a Ust: 3 )	0,00	18 553,20
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:	717 850,09	361 490,60
ustawa o PDOP - wykorzystanie rezerwy ( Art: 15 )	717 850,09	361 490,60
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	57,97	46 368,00
ustawa o PDOP - Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ( Art: 16 )	0,00	114,00
ustawa o PDOP - Wydatki niestanowiące kosztów uzyskania przychodów ( Art: 16 )	0,00	2,00
ustawa o PDOP - odsetki budżetowe ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 21 )	57,97	46 252,00
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:	114 699,15	223 242,07
ustawa o PDOP - naliczone niezapłacone odsetki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	34 433,00	162 099,19
ustawa o PDOP - rezerwa na koszty roku ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	12 598,44	13 020,28
ustawa o PDOP - różnice kursowe z wyceny ( Art: 15a Ust: 3 )	67 656,87	48 122,60
ustawa o PDOP - niezapłacone odsetki od zobowiązań ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	10,84	0,00
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 bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	19 660,13	1 048 856,33
ustawa o PDOP - amortyzacja ( Art: 16 Ust: 1 )	6 639,85	6 639,85
ustawa o PDOP - wykorzystanie rezerw z lat poprzednich ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 27 )	13 020,28	413 957,98
ustawa o PDOP - zapłacone odsetki ( Art: 16 Ust: 1 Pkt: 11 )	0,00	628 258,50
Pozostałe (możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	0,00	0,00
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	0,00	580 648,52
Strata z lat ubiegłych	0,00	580 648,52
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	0,00	0,00
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	3 523 494,00	226 113,00
K. Podatek dochodowy	669 464,00	42 961,00