

EOLOS POLSKA SP.Z O.O.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2022 R.**

NIP 525 243 28 65

Eolos Polska Sp.z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	13
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	19

Eolos Polska Sp.z o.o.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Zarząd Eolos Polska Sp. z o.o. przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 66.152.161,69 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. wykazujący zysk netto 9.534.940,34 złotych;
- 4) dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, 13.06.2023

Eolos Polska Sp.z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

Eolos Polska Sp.z o.o.

1. 2 Siedziba Spółki

ul.Żurawia 22/301
00-515 Warszawa

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

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

Data: 09.06.2008

Numer rejestru: 0000307652

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

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

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

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

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. Znaczące zasady rachunkowości

2.1 Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując zasady przyjęte w polityce rachunkowości, opisane w zaakceptowanej przez zarząd dokumentacji. Zasady te są stosowane w sposób ciągły za wyjątkiem poniższej zmiany. Na podstawie uchwały nr 1/2022 z dnia 13.05.2022r. spółka sporządza roczne sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych, tj. zastosowaniem art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 ww. ustawy oraz art. 28b jeśli spełnione są warunki wskazane w ustępie 1.

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

2.2 Przychody i koszty

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

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

Przychody ze sprzedaży

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

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

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

2.3 Wartości niematerialne i prawne

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 4 Środki trwałe

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

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

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

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

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

Przykładowe stawki amortyzacyjne są następujące:

Budynki	2,50%
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4,50%
Urządzenia techniczne i maszyny	7%

2. 5 Środki trwałe w budowie

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

Środki trwałe w budwie nie podlegają amortyzacji.

2. 6 Inwestycje

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

2. 7 Środki trwałe przyjęte w leasing

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 8 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 z uwagi na stałe zakontraktowane ceny. 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. Na dzień bilansowy ceny zakontraktowane porównywane są z cenami rynkowymi i tworzony jest ewentualny odpis aktualizujący w przypadku, gdy ceny rynkowe są niższe niż cena z kontraktów.

2. 9 Należności, roszczenia i zobowiązania

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

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

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

2. 10 Rezerwy na zobowiązania

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

2. 11 Inwestycje krótkoterminowe

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

2. 12 Podatek dochodowy

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Wysokość aktywów i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

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

Kompensata aktywów i rezerwy

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

Ujęcie zmiany stanu aktywów i rezerwy

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 13 Różnice kursowe

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

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

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

	kursy zastosowane dla pozycji bilansu	
	31.12.2022	31.12.2021
EUR	4,6899	4,5994

Eolos Polska Sp.z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 14 Kapitały własne

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

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

2. 15 Rozliczenia międzyokresowe

2. 15.1 Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

2. 15.2 Bierne rozliczenia międzyokresowe

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

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

Georgios Spyrou
Prezes Zarządu

Ioannis Tamaresis
Członek Zarządu

Emmanouil Maragkoudakis
Członek Zarządu

Dimitrios Marras
Członek Zarządu

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

Warszawa, 13.06.2023

Eolos Polska Sp.z o.o.

ul. Żurawia 22/301

00-515 Warszawa

Rachunek zysków i strat

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

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	15	28 307 585,66	26 715 534,33
- w tym od jednostek powiązanych		79 200,00	30 658,06
Przychody netto ze sprzedaży produktów		16 896 744,14	14 703 259,00
Zmiana stanu produktów		-	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		11 410 841,52	12 012 275,33
		<u>19 171 279,78</u>	<u>17 949 622,55</u>
Koszty działalności operacyjnej		<u>10 072 151,81</u>	<u>10 237 624,77</u>
Amortyzacja		244 768,91	178 984,17
Zużycie materiałów i energii		6 510 426,05	5 970 721,50
Usługi obce		926 154,74	602 924,83
Podatki i opłaty		-	-
- w tym podatek akcyzowy		-	-
Wynagrodzenia		776 088,55	499 212,39
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		149 178,25	95 637,16
Pozostałe koszty rodzajowe		492 511,47	364 517,73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		-	-
Zysk/(Strata) ze sprzedaży		9 136 305,88	8 765 911,78
		<u>2 450 998,25</u>	<u>1 975 593,30</u>
Pozostałe przychody operacyjne		-	-
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 889 617,44	1 900 075,44
Dotacje		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne przychody operacyjne		561 380,81	75 517,86
		<u>42,42</u>	<u>10 802,23</u>
Pozostałe koszty operacyjne		-	-
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
Inne koszty operacyjne		42,42	10 802,23
Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej		11 587 261,71	10 730 702,85
		<u>123 445,01</u>	<u>137 017,21</u>
Przychody finansowe		-	-
Dywidendy i udziały w zyskach:		-	-
od jednostek powiązanych		-	-
- w tym, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
od jednostek pozostałych		-	-
- w tym, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Odsetki	18	123 445,01	97 608,00
- w tym od jednostek powiązanych		-	-
Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
Inne		0,00	39 409,21

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

ul. Żurawia 22/301

00-515 Warszawa

Rachunek zysków i strat

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

	<u>Nota</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Koszty finansowe		<u>505 417,69</u>	<u>745 299,10</u>
Odsetki	19	445 869,45	745 299,10
- w tym dla jednostek powiązanych		438 879,50	686 928,10
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
- w tym dla jednostek powiązanych		-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
Inne		59 548,24	
Zysk/(Strata) brutto		11 205 289,03	10 122 420,96
Podatek dochodowy	20	1 670 348,69	2 623 279,73
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku/zwiększenia straty		-	-
Zysk/(Strata) netto		<u>9 534 940,34</u>	<u>7 499 141,23</u>

Georgios Spyrou
Prezes ZarząduIoannis Tamarexis
Członek ZarząduEmmanouil Maragkoudakis
Członek ZarząduDimitrios Marras
Członek Zarządu*Sprawozdanie finansowe sporządzone przez TMF Poland Sp. z o.o.**Warszawa, 13.06.2023*

Eolos Polska Sp.z o.o.

ul. Żurawia 22/301

00-515 Warszawa

Bilans

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

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa trwałe		43 976 921,02	54 006 902,30
Wartości niematerialne i prawne	1	-	-
Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
Wartość firmy		-	-
Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2	43 893 871,64	53 966 023,45
Środki trwałe		43 893 871,64	53 966 023,45
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		-	-
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		43 738 966,76	53 735 907,75
urządzenia techniczne i maszyny		98 956,40	142 319,37
środki transportu		49 254,73	78 807,58
inne środki trwałe		6 693,75	8 988,75
Środki trwałe w budowie		-	-
Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	-
Należności długoterminowe	3	-	-
Od jednostek powiązanych		-	-
Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Od pozostałych jednostek		-	-
Inwestycje długoterminowe	4	-	-
Nieruchomości		-	-
Wartości niematerialne i prawne		-	-
Długoterminowe aktywa finansowe		-	-
w jednostkach powiązanych		-	-
w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
w pozostałych jednostkach		-	-
Inne inwestycje długoterminowe		-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		83 049,38	40 878,85
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	83 049,38	40 878,85
Inne rozliczenia międzyokresowe	5	-	-
Aktywa obrotowe		22 175 240,67	24 766 710,30
Zapasy	6	2 815 298,53	5 896 457,74
Materiały		-	-
Półprodukty i produkty w toku		-	-
Produkty gotowe		-	-
Towary		2 815 298,53	5 896 457,74
Zaliczki na dostawy		-	-
Należności krótkoterminowe		2 572 130,39	2 385 797,57
Należności od jednostek powiązanych		6 477,84	9 024,41
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7.1	-	3 444,00
- do 12 miesięcy		-	3 444,00
- powyżej 12 miesięcy		-	-
inne		6 477,84	5 580,41

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

ul. Żurawia 22/301

00-515 Warszawa

Bilans

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

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Należności od pozostałych jednostek		2 565 652,55	2 376 773,16
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7.2	1 916 073,65	2 013 013,12
- do 12 miesięcy		1 916 073,65	2 013 013,12
- powyżej 12 miesięcy		-	-
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		521 200,33	270 675,18
inne		50 610,43	15 316,72
dochodzone na drodze sądowej	7.3	77 768,14	77 768,14
Inwestycje krótkoterminowe		16 769 173,67	16 271 535,38
Krótkoterminowe aktywa finansowe		16 769 173,67	16 271 535,38
w jednostkach powiązanych		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	8.1	16 769 173,67	16 271 535,38
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		16 769 173,67	16 271 535,38
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	18 638,08	212 919,61
Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy			
Udziały (akcje) własne			
AKTYWA RAZEM		66 152 161,69	78 773 612,60

Georgios Spyrou
Prezes ZarząduIoannis Tamaresis
Członek ZarząduEmmanouil Maragkoudakis
Członek ZarząduDimitrios Marras
Członek ZarząduSprawozdanie finansowe sporządzone przez TMF Poland Sp. z o.o.
Warszawa, 13.06.2023Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami,
które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Eolos Polska Sp.z o.o.

ul. Żurawia 22/301

00-515 Warszawa

Bilans

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

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Kapitał własny		22 334 940,34	47 303 685,88
Kapitał podstawowy	10.1	12 800 000,00	12 800 000,00
Kapitał zapasowy, w tym:		-	28 190 435,19
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad		-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		-	-
- na udziały (akcje) własne		-	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		-	-1 185 890,54
Zysk/(Strata) netto		9 534 940,34	7 499 141,23
Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		-	-
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		43 817 221,35	31 469 926,72
Rezerwy na zobowiązania		727 210,11	1 435 645,37
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18.3	671 227,82	1 315 896,59
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		-	-
- długoterminowa		-	-
- krótkoterminowa		-	-
Pozostałe rezerwy	11	55 982,29	119 748,78
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		55 982,29	119 748,78
Zobowiązania długoterminowe	12	1 162 677,82	17 979 450,42
Wobec jednostek powiązanych		1 144 576,78	17 933 386,02
kredyty i pożyczki		1 144 576,78	17 933 386,02
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
Wobec pozostałych jednostek		18 101,04	46 064,40
kredyty i pożyczki	12.1	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
inne zobowiązania finansowe		18 101,04	46 064,40
inne		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		33 361 574,25	1 599 454,31
Wobec jednostek powiązanych		32 980 241,52	405 917,66
z tytułu dostaw i usług		366 315,64	405 917,66
- do 12 miesięcy	13.1	366 315,64	405 917,66
- powyżej 12 miesięcy		-	-
inne		32 613 925,88	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
- do 12 miesięcy		-	-
- powyżej 12 miesięcy		-	-
inne		-	-

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

Eolos Polska Sp.z o.o.

ul. Żurawia 22/301

00-515 Warszawa

Bilans

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

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021
Wobec pozostałych jednostek		381 332,73	1 193 536,65
kredyty i pożyczki	12.1	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
inne zobowiązania finansowe		27 963,36	26 695,09
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13.2	119 285,09	179 743,73
- do 12 miesięcy		119 285,09	179 743,73
- powyżej 12 miesięcy		-	-
zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
zobowiązania wekslowe		-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		232 349,90	985 346,45
z tytułu wynagrodzeń		-	-
inne		1 734,38	1 751,38
Fundusze specjalne		-	-
Rozliczenia międzyokresowe	14	8 565 759,17	10 455 376,62
Ujemna wartość firmy		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		8 565 759,17	10 455 376,62
- długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		6 676 141,65	8 565 759,10
- krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów		1 889 617,52	1 889 617,52
PASYWA RAZEM		66 152 161,69	78 773 612,60

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, 13.06.2023*

Eolos Polska 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

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2022	-	-	934,96	-	934,96
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2022	-	-	934,96	-	934,96
Umorzenie					
B.O. 01.01.2022	-	-	(934,96)	-	(934,96)
Zwiększenia	-	-	-	-	-
Przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2022	-	-	(934,96)	-	(934,96)
Wartość netto					
B.O. 01.01.2022	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2022	-	-	-	-	-

Eolos Polska 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

	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)		Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto							
B.O. 01.01.2022	-	163 070 655,71	303 457,48	118 211,38	110 625,03	163 602 949,60	
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- nabycie, wytworzenie	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2022	-	163 070 655,71	303 457,48	118 211,38	110 625,03	163 602 949,60	
Umorzenie							
B.O. 01.01.2022	-	(109 334 747,96)	(161 138,11)	(39 403,80)	(101 636,28)	(109 636 926,15)	
Zwiększenia	-	(9 996 940,99)	(43 362,97)	(29 552,85)	(2 295,00)	(10 072 151,81)	
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
B.Z. 31.12.2022	-	(119 331 688,95)	(204 501,08)	(68 956,65)	(103 931,28)	(119 709 077,96)	
Wartość netto							
B.O. 01.01.2022	-	53 735 907,75	142 319,37	78 807,58	8 988,75	53 966 023,45	
B.Z. 31.12.2022	-	43 738 966,76	98 956,40	49 254,73	6 693,75	43 893 871,64	

2. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Od dnia 01.12.2021 jednostka wynajmuje pomieszczenia biurowe przy ul. Żurawiej 22/301 w Warszawie od Centrum Biurowego Żurawia na podstawie umowy najmu, która określa roczny czynsz w wysokości 108.000,00zł.

Eolos Polska Sp.z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

3. Należności długoterminowe

Nie dotyczy

4. Inwestycje długoterminowe

Nie dotyczy

5. Inne rozliczenia międzyokresowe

Nie dotyczy

6. Zapasy

Zapasy wykazane w bilansie w kwocie 2.815.298,53zł stanowią prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii wytworzonej z odnawialnych źródeł. Wartość praw majątkowych ustalono na podstawie ceny 138 złotych/MWh wynikającej z Porozumienia Transakcyjnego Respect Energy nr PM/K/3/2021 z dnia 01 kwietnia 2021 roku oraz w oparciu o indeks TGE. Wielkość zapasów wyniosła 18.917,684 MWh.

7. Należności krótkoterminowe

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	-	3 444,00
	-	3 444,00
Stan należności brutto	-	3 444,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	-	3 444,00

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	1 916 073,65	2 013 013,12
Powyżej 12 miesięcy	-	-
	1 916 073,65	2 013 013,12
Stan należności brutto	9 588 209,65	9 685 149,12
Odpis aktualizujący wartość należności	(7 672 136,00)	(7 672 136,00)
Stan należności netto	1 916 073,65	2 013 013,12

7.3 Należności dochodzone na drodze sądowej

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	20 222 871,69	20 222 871,69
Odpis aktualizujący wartość należności	(20 145 103,55)	(20 145 103,55)
Stan należności netto	77 768,14	77 768,14

Eolos Polska Sp.z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

8. Inwestycje krótkoterminowe

8.1 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	16 724 120,45	16 145 986,60
Środki pieniężne na rachunkach VAT	45 053,22	125 548,78
	<u>16 769 173,67</u>	<u>16 271 535,38</u>

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ubezpieczenie	15 396,58	9 933,61
Składka członkowska	3 241,50	3 087,00
Rezerwa na odsetki	-	199 899,00
	<u>18 638,08</u>	<u>212 919,61</u>

Eolos Polska 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	256 000	12 800 000,00	100,00%
Razem	256 000	12 800 000,00	100,00%

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

Zarząd Spółki proponuje zysk za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r. przeznaczyć na wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika Terna Energy Overseas Limited z siedzibą w Nikozji, Cypr.

10. 3 Zmiana kapitałów zapasowych i rezerwowych

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

	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy
B.O. 01.01.2022	28 190 435,19	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	28 190 435,19	-
B.Z. 31.12.2022	-	-

Zgodnie z uchwałą z dnia 03.06.2022 kwota zgromadzona na kapitale zapasowym Spółki została przeznaczona na wypłatę dywidendy na rzecz jedyne go wspólnika Terna Energy Overseas Limited z siedzibą w Nikozji, Cypr.

11. Rezerwy

	31.12.2022	zwiększenia	wykorzystane	31.12.2021
Rezerwa na usługi audytu	25 200,00	25 200,00	21 000,00	21 000,00
Rezerwa na usługi księgowo	4 485,00	4 485,00	5 214,87	5 214,87
Rezerwa na usługi prawne	-	-	77 456,77	77 456,77
Pozostałe rezerwy	26 297,29	26 297,29	16 077,14	16 077,14
	55 982,29	55 982,29	119 748,78	119 748,78

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

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

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

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
powyżej 1 roku	-	-	18 101,04	-	18 101,04
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-
powyżej 5 lat	-	-	-	-	-
	-	-	18 101,04	-	18 101,04
<i>Przypadające do spłaty:</i>					
do 1 roku	-	-	27 963,36	-	27 963,36
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>					

13. Zobowiązania krótkoterminowe

13. 1 Zobowiązania krótkoterminowe wobec powiązanych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 366.315,64 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

13. 2 Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 119.285,09zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego.

14. Rozliczenia międzyokresowe**14. 1 Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Dotacje do rozliczenia do 1 roku	1 889 617,52	1 889 617,52
Dotacje do rozliczenia powyżej 1 roku	6 676 141,65	8 565 759,10
	<u>8 565 759,17</u>	<u>10 455 376,62</u>

W dniu 02 października 2012 r. Ministerstwo Gospodarki zaakceptowało wniosek o dofinansowanie projektu budowy farmy wiatrowej w gminie Krzyżanów i przyznało spółce Eolos Polska Sp. z o.o. dotację w wysokości 31 187 080,56 zł.

Eolos Polska Sp.z o.o.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

15. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	16 896 744,14	14 704 230,97
Unia Europejska	-	(971,97)
	<u>16 896 744,14</u>	<u>14 703 259,00</u>
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	11 410 841,52	11 993 650,36
Unia Europejska		18 624,97
	<u>11 410 841,52</u>	<u>12 012 275,33</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Sprzedaż energii elektrycznej	16 817 544,14	14 672 600,94
Pozostałe	79 200,00	30 658,06
	<u>16 896 744,14</u>	<u>14 703 259,00</u>
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż praw majątkowych	11 135 509,52	11 906 592,36
Sprzedaż gwarancji pochodzenia energii	275 332,00	105 682,97
	<u>11 410 841,52</u>	<u>12 012 275,33</u>

16. Pozostałe przychody operacyjne

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Pozostałe przychody operacyjne	561 377,96	75 517,86
Zaokrąglenia	2,85	-
Dotacje	1 889 617,44	1 900 075,44
	<u>2 450 998,25</u>	<u>1 975 593,30</u>

17. Pozostałe koszty operacyjne

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Pozostałe koszty operacyjne	40,26	10 802,23
Zaokrąglenia	2,16	-
	<u>42,42</u>	<u>10 802,23</u>

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

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

18. Przychody odsetkowe
*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)**w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	123 445,01	-	-	-	123 445,01
Razem	123 445,01	-	-	-	123 445,01

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe aktywa	97 608,00	-	-	-	97 608,00
Razem	97 608,00	-	-	-	97 608,00

19. Koszty odsetkowe
*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.*

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	438 879,50	438 879,50
Pozostałe pasywa	6 989,93	0,02	-	-	6 989,95
Razem	6 989,93	0,02	-	438 879,50	445 869,45

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	686 928,10	686 928,10
Pozostałe pasywa	58 371,00	-	-	-	58 371,00
Razem	58 371,00	-	-	686 928,10	745 299,10

Eolos Polska 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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Podatek dochodowy bieżący	2 357 188,00	1 398 708,00
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	- 686 839,31	1 224 571,73
	<u>1 670 348,69</u>	<u>2 623 279,73</u>

20. 2 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

		<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Zysk/(Strata) brutto		11 205 289,03	10 122 420,96
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	+		
Rezerwa na koszty		133 439,06	119 748,78
Reprezentacja, gastronomia, podróże służbowe		50 904,74	36 701,61
Odsetki budżetowe		1 349,14	54 445,00
Pozostałe koszty		40,26	0,04
Amortyzacja		278 288,69	281 718,86
Odsetki od pożyczek niezapłacone		438 879,50	686 928,10
Odsetki od zobowiązań handlowych niezapłacone		0,02	-
Ubezpieczenia społ. (u-z)		1 595,46	-
Pozostałe		1 889 617,44	1 900 075,44
Przeszacowania na koniec roku		540 782,84	0,00
Razem	+	<u>3 334 897,15</u>	<u>3 079 617,83</u>
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania			
Odwrocenie rezerw		119 748,78	36 442,54
Leasing		26 695,09	25 495,34
Przeszacowania na koniec roku		3 009 865,86	31 246,31
Razem	-	<u>3 156 309,73</u>	<u>93 184,19</u>
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania			
Przychody przyszłych okresów-prawa majątkowe		6 112 651,24	2 208 141,30
straty ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych		-	14 216,25
rozwiązanie rezerwy		199 899,00	-
Razem	-	<u>6 312 550,24</u>	<u>2 222 357,55</u>
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi			
Przychody przyszłych okresów-prawa majątkowe/GC		2 815 298,53	6 112 651,24
Wycena zobowiązań		15 475,57	17 934,89
Przeszacowania na koniec roku		569 746,46	4 034,32
Pozostałe przychody operacyjne		1 889 654,40	1 956 433,79
Odsetki budżetowe		-	94 731,29
Różnice kursowe		-	0,01
Razem	+	<u>5 290 174,96</u>	<u>8 185 785,54</u>
Dochód do opodatkowania		12 406 251,73	7 361 620,11
Darowizny		-	-
Strata z lat ubiegłych		-	-
Podstawa opodatkowania		<u>12 406 251,73</u>	<u>7 361 620,11</u>
Podatek dochodowy		<u>2 357 188,00</u>	<u>1 398 708,00</u>

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

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

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

20. 3 Odroczone podatki dochodowe

	31.12.2022	31.12.2021
Ujemne różnice przejściowe:		
· Naliczone odsetki od pożyczek otrzymanych	1 160 528,44	689 745,62
· Niezapłacone zobowiązania, wynagrodzenia i podatki	1 595,48	-
· Rezerwa na zobowiązania	55 982,29	42 292,01
· Przeszacowania na koniec roku	12 591,94	-44 000,86
· Wycena rachunków bankowych / bank accounts -	18 773,78	9 937,03
Ujemne różnice przejściowe razem	<u>1 249 471,93</u>	<u>697 973,80</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w		
Strata podatkowa 2018 r.	<u>-</u>	<u>-</u>
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>-</u>	<u>-</u>
Wartość brutto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>237 399,67</u>	<u>132 615,02</u>
Odpis aktualizujący	-154 350,28	-91 736,17
Wartość netto aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>83 049,38</u>	<u>40 878,85</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
· Różnica między wartością bilansową, a podatkową środków trwałych	656 805,77	801 397,53
· Przeszacowania na koniec roku	57 483,42	17 934,89
· Przychody przyszłych okresów-Prawa Majątkowe/Green Certificate	2 815 298,53	5 896 457,74
· Przychody przyszłych okresów-inne	-	199 899,00
· Leasing finansowy	3 190,26	10 082,37
Dodatnie różnice przejściowe razem	<u>3 532 777,98</u>	<u>6 925 771,53</u>
Wartość rezerwy na odroczone podatki dochodowe	<u>671 227,82</u>	<u>1 315 896,59</u>
Kompensata	<u>-</u>	<u>-</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	<u>83 049,38</u>	<u>40 878,85</u>
Wykazana w bilansie rezerwa na odroczone podatki dochodowe	<u>671 227,82</u>	<u>1 315 896,59</u>
Zmiana bilansowa netto aktywa/rezerwy z tytułu podatku odroczonego	<u>686 839,31</u>	<u>-1 224 571,73</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>-</u>	<u>-</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>686 839,31</u>	<u>-1 224 571,73</u>

21. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Na podstawie uchwały nr 1/2022 z dnia 13.05.2022r. spółka sporządza roczne sprawozdanie finansowe z uwzględnieniem uproszczonych zasad przewidzianych w ustawie o rachunkowości dla jednostek małych, tj. zastosowaniem art. 48a ust. 4, art. 48b ust. 5 ww. ustawy oraz art. 28b jeśli spełnione są warunki wskazane w ustępie 1.

22. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

W roku 2022 spółka nie poniosła nakładów na nowe środki trwałe. Spółka nie planuje wydatków na niefinansowe aktywa trwałe w kolejnym roku obrotowym. Spółka nie poniosła, ani nie planuje wydatków na środowisko naturalne.

23. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Wojna w Ukrainie nie wywołuje istotnego wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy spółki. Zmiany otoczenia gospodarczego na skutek m.in. wzrostu inflacji, wzrostu stóp procentowych oraz zmiany kursów walut obcych nie wywarły negatywnego wpływu na działalność jednostki, w tym na zdolność jednostki do kontynuacji działalności.

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

Stan zatrudnienia na dzień 31.12.2022 r.

	Kobiety	Mężczyźni	Razem
Pracownicy	3	4	7

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

W bieżącym roku obrotowym wypłacono wynagrodzenie członkowi Zarządu Spółki w wysokości 50.546,00 zł brutto.

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

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

27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Odsetki od otrzymanych pożyczek	1 144 576,78
TERNA ENERGY OVERSEAS LIMITED	1 144 576,78
Należności z tytułu dostaw i usług	97 416,00
BALLADYNA SP. Z O.O.	14 760,00
JP GREEN SP. ZO.O.	14 760,00
WIRON SP. Z O.O.	14 760,00
EOLOS EAST SP. Z O.O.	14 760,00
EOLOS NORTH SP. Z O.O.	14 760,00
EOLOS NOVO SP. Z O.O.	14 760,00
EOLOS DEVELOPMENT SP. Z O.O.	4 428,00
TERNA ENERGY TRANSATLANTIC SP. Z O.O.	4 428,00
Pozostałe zobowiązania	650 536,53
Zwrot kosztów - Eolos Novo	4 898,00
TERNA ENERGY S.A.	650 536,53
Koszty z tytułu operacji z jednostkami powiązаныmi	1 089 416,03
Odsetki od pożyczki - Terna Energy Overseas Limited	438 879,50
Koszty z tytułu opłat Management Fees - Terna Energy S.A.	650 536,53
Przychody z tytułu operacji z jednostkami powiązаныmi	79 200,00
Przychody z tytułu umów najmu biura -Eolos Novo Sp. z o.o.,Eolos North Sp. z o.o.,Eolos East Sp. z o.o., JP Green Sp.z o.o.,Wiron Sp. z o.o.,Balladyna Sp.z o.o.,Terna Energy Transatlantic Sp.z o.o.,Eolos Development Sp.z o.o.	79 200,00

28. Zobowiązania warunkowe

Nie wystąpiły zobowiązania warunkowe.

29. Wynagrodzenie firmy audytorskiej

Wynagrodzenie za audyt wynosi: 21.000zł.

30. Dane spółki przygotowującej skonsolidowane sprawozdanie finansowe

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

31. Informacja w sprawie kontynuacji działalności

Na dzień 31 grudnia 2022 roku jednostka wykazała, że zobowiązania krótkoterminowe przewyższają wartość aktywów obrotowych.

W związku z zaistniałą sytuacją, Spółka otrzymała oświadczenie o wsparciu ze strony spółki dominującej (właściciela) oraz dokonała zmiany uchwały nr 3 z dnia 03 czerwca 2022 roku poprzez zmianę alokacji zysku na kapitał zapasowy spółki. Protokół Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników został podpisany w dniu 29 maja 2023 roku.

Analizując powyższe zdarzenia sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności.

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, 13.06.2023