



RESPECT ENERGY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2022 ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU

Warszawa, dnia 12 września 2023 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
1. Informacje ogólne	5
2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	5
3. Połączenie spółek handlowych	5
4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	6
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
4.2. Wartości niematerialne i prawne	6
4.3. Wartość firmy	7
4.4. Środki trwałe	7
4.5. Środki trwałe w budowie	8
4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne	8
4.7. Jednostki powiązane	8
4.8. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitale i inne inwestycje długoterminowe	8
4.9. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	9
4.10. Aktywa finansowe	9
4.11. Leasing	10
4.12. Zapasy	10
4.13. Należności krótko- i długoterminowe	10
4.14. Transakcje w walucie obcej	11
4.15. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	11
4.16. Rozliczenia międzyokresowe	11
4.17. Kapitał podstawowy	11
4.18. Rezerwy	11
4.19. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	12
4.20. Ujemna wartość firmy	12
4.21. Koszty finansowania zewnętrznego	12
4.22. Odroczony podatek dochodowy	12
4.23. Uznawanie przychodów	13
4.24. Łączenie się spółek	14
4.25. Szacunki Zarządu	14
Bilans na dzień 31.12.2022 – AKTYWA	15
Bilans na dzień 31.12.2022 – PASYWA	17
Rachunek Zysków i strat w wariantcie porównawczym za okres 01.01.2022 – 31.12.2022	18
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia	21
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	21
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	21
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	21
4. Korekta błędów	21
5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy	21
6. Wartości niematerialne i prawne	22
7. Rzeczowe aktywa trwałe	23
8. Inwestycje	25
8.1. Inwestycje długoterminowe	25

8.2.	Inwestycje krótkoterminowe	26
	Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych, w roku 2021 nie wystąpiły.	27
8.3.	Środki pieniężne	27
9.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	27
10.	Kapitały	28
11.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	29
12.	Podział zysku/ pokrycie straty.....	29
12.1.	Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni.....	29
12.2.	Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący	29
13.	Rezerwy	29
14.	Struktura należności krótkoterminowych.....	30
15.	Zobowiązania długo- i krótkoterminowe	30
16.	Aktywa i zobowiązania socjalne.....	32
17.	ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA majątku jednostki	32
18.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	32
19.	Inne umowy nieuwzględnione w bilansie.....	33
20.	Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży.....	33
21.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	34
22.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	34
23.	Zapasy	34
24.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	34
25.	Podatek dochodowy	35
26.	Koszty w układzie rodzajowym	37
27.	Pozostałe przychody operacyjne.....	38
28.	Pozostałe koszty operacyjne.....	38
29.	Przychody finansowe	39
30.	Koszty finansowe	39
31.	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	39
32.	zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych	40
33.	Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	40
34.	Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej	40
35.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, oraz emeryturach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących	40
36.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	41
37.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	41
38.	Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi.....	41
39.	Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe z pozostałymi stronami powiązanymi	41
40.	Wykaz podmiotów, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	42
41.	Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	42
42.	Połączenie spółek handlowych	42
43.	Instrumenty finansowe.....	42
44.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	46
45.	Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu	

	marnowaniu żywności (dz. u. z 2020 poz. 1645), lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy.	46
46.	Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych.	46

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

Respect Energy Holding Spółka Akcyjna („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 06.12.2022 roku Repetytorium A nr 20712/2022 w wyniku przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Respect Holding Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną pod firmą Respect Energy Holding Spółka Akcyjna, zgodnie z uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 06 grudnia 2022. Przekształcenie dokonane zgodnie z art. 551 § 1 oraz art. 557 ustawy z dnia 15 września a 2000 roku – Kodeks Spółek Handlowych (przekształcenie spółki kapitałowej w inną spółkę kapitałową). W wyniku przekształcenia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (Spółka Przekształcana) uległa przekształceniu w Spółkę Akcyjną Respect Energy Holding Spółka Akcyjna.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0001016150. Spółce nadano numer statystyczny REGON 366078501, NIP: 9522154698. Siedziba Spółki mieści się pod adresem: ul. Ludwika Rydygiera 8, 01-793 Warszawa.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według umowy Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. 70 22Z – pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania
2. 35 14Z – handel energią elektryczną
3. 74 90Z – pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna gdzie indziej nie sklasyfikowana
4. 64 91Z - leasing finansowy
5. 64 99Z – pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej nie sklasyfikowana z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych
6. 66 22Z – działalność agentów i brokerów ubezpieczeniowych
7. 68 20Z – wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi
8. 72 19Z – badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych
9. 46 19Z – działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2022 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

Jednym z kluczowych kierunków działalności Respect Energy Holding SA jest doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania. Prowadzona przez spółkę działalność nie jest zagrożona potencjalnymi ryzykami związanymi z postępującym widmem kryzysu gospodarczego, a strategię handlowe i prowadzone aktywności są realizowane zgodnie z przyjętą strategią rozwoju.

Celem zabezpieczenia Spółki przed ryzykiem niewypłacalności klientów, przed zawarciem kontraktów realizowana jest kompleksowa weryfikacja potencjalnych partnerów biznesowych.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka połączyła się poprzez przeniesienie całego majątku spółki Energy Consult CUW spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako spółki przejmowanej) na spółkę Energy Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (jako spółkę przejmującą), zgodnie z uchwałą

nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników Spółki Energy Consult CUW spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.

Stosownie do zapisów art. 4a Ustawy o rachunkowości połączenie zostało rozliczone przy zastosowaniu metody łączenia udziałów ponieważ nie nastąpiła utrata kontroli przez dotychczasowych udziałowców.

Połączenie metodą łączenia

1. Nazwy spółek

Energy Consult CUW spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

- NIP: 952-218-58-88; REGON:381144608, KRS: 0000938163

Data połączeni: 13 kwietnia 2022 roku

2. Przedmiot działalności spółek:

- 69, 20, Z, DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA; DORADZTWO PODATKOWE

3. Akcje (udziały) wyemitowane w celu połączenia

- liczba akcji (udziałów) - 120 szt

- wartość nominalna -50 zł za udział

4. Połączenie

- przychody , kwota 2 584 010,96

- koszty kwota 1 883 403,41

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	2 - 5 lat
Patenty, licencje, znaki firmowe	2 - 5 lat
Oprogramowanie komputerowe	2 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	2-5 lat

W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez Spółkę na własne potrzeby, Spółka amortyzuje je przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować tego okresu, Spółka przyjmuje nie dłuższy niż 5-letni okres dokonywania odpisów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane stawki i okres amortyzacji są zgodne

z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.3. Wartość firmy

Wartość firmy jest to nadwyżka ceny nabycia jednostki lub jej zorganizowanej części nad niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych. Wykazuje się ją w aktywach bilansu w odrębnej pozycji „Wartości niematerialnych i prawnych” jako „wartość firmy”.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Wartość firmy	10 lat
---------------	--------

Spółka dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować tego okresu, Spółka dokonuje odpisów przez okres nie dłuższy niż pięć lat.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży lub likwidacji środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe, jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu	min. 10-20 lat
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10-40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	5-10 lat
Środki transportu	5 lat
Inne środki trwałe	5 lat

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane stawki i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również nakłady na nieruchomości zaliczane do inwestycji. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne

Do inwestycji w nieruchomości (obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntu, budynki i budowle) oraz w wartości niematerialne i prawne zalicza się takie nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które Spółka posiada w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości lub/i przychodów z najmu.

Inwestycje w nieruchomości oraz w wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje w nieruchomości, z wyjątkiem gruntów oraz inwestycje w wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Prawo wieczystego użytkowania gruntów	10-20 lat
Budynki i budowle	10-40 lat
Wartości niematerialne i prawne	2-5 lat

4.7. Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostka dominująca wraz z jednostkami zależnymi.

4.8. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitale i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę, poprzez jednostki współzależne rozumie jednostki współkontrolowane przez wspólników na podstawie zawartej pomiędzy nimi umowy, a poprzez jednostki stowarzyszone - jednostki, w których posiada zaangażowanie w kapitale oraz na które wywiera znaczący wpływ. Jednocześnie, poprzez zaangażowanie w kapitale innej jednostki Spółka rozumie jakiegokolwiek udział w kapitale tej innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania. W przypadku jednostki stowarzyszonej, trwałe powiązanie występuje zawsze, chyba, że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne.

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.9. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej określonej według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne na dzień ujęcia początkowego.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.10. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczoną zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<i>Kategoria</i>	<i>Sposób wyceny</i>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	W wyniku analizy, w związku z nieistotnymi różnicami pomiędzy wyceną w SCN a w wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki odstąpiono od wyceny w SCN. W opinii kierownictwa Spółki nie powoduje to istotnego zniekształcenia pozycji
2. Pożyczki udzielone i należności własne	W wyniku analizy, w związku z nieistotnymi różnicami pomiędzy wyceną w SCN a w wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki odstąpiono od wyceny w SCN. W opinii kierownictwa Spółki nie powoduje to istotnego zniekształcenia pozycji
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie modelu wyceny uwzględniającego dane wejściowe pochodzące z aktywnego obrotu regulowanego bądź też z wykorzystaniem innych metod estymacji powszechnie uznanych za poprawne.

Pochodne instrumenty finansowe niebędące instrumentami zabezpieczającymi są wykazywane jako aktywa albo zobowiązania przeznaczone do obrotu.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotą możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym, że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.11. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

4.12. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Rozchód i wycena zapasów ujmowane są metodą FIFO „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika aktywów do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży, powiększona o należną dotację przedmiotową.

4.13. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.14. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
1 USD	4,4018	4,0600
1 EUR	4,6899	4,5994
1 CZK	0,1942	0,1850
1 NOK	0,4461	0,4608
100 HUF	1,1718	1,2464

4.15. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

4.16. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.17. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji własnych, kwota zapłaty za akcje własne jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje własne”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wypłacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.18. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.19. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Jeżeli analiza według skorygowanej ceny nabycia a wartością nominalną jest nieistotna odstępuje się od tej wyceny.

Zobowiązania finansowe, wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego w wysokości skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.20. Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy jest to nadwyżka wartości przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwych nad ich ceną nabycia. Wykazuje się ją w pasywach bilansu w odrębnej pozycji jako „ujemna wartość firmy”. W przypadku, gdy dotyczy ona zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów nabytej jednostki jest ona ujmowana w przychodach w momencie wystąpienia strat i kosztów.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy nie dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów, kwota nieprzekraczająca wartości umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana jako przychód w tych samych okresach, co ich amortyzacja. Nadwyżka ujemnej wartości firmy ponad wartość umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym miało miejsce przejście.

4.21. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące produktów lub towarów wymagających długiego okresu przygotowania ich do sprzedaży lub wytworzenia są odpisywane do rachunku zysków i strat w tym okresie, w którym zostały poniesione.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.22. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek

i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje wymagają znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwia polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.23. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.23.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT) oraz wszelkie rabaty i upusty.

4.23.2. Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług długoterminowych są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług długoterminowych, przychody ze świadczenia tych usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

4.23.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.23.4. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.23.5. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.23.6. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 50 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka nie tworzy odpisów na Zakładowy Fundusz Socjalny.

4.24. Łączenie się spółek

W przypadku łączenia się spółek, na skutek którego nie następuje utrata kontroli nad nimi przez dotychczasowych udziałowców, dla celów rozliczenia stosuje się metodę łączenia udziałów polegającą na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według ich stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń

4.25. Szacunki Zarządu

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonywania pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą różnić się od wyników szacunku. Szacunki Zarządu dotyczą m.in. utworzenia odpisów aktualizujących, rezerw, rozliczeń międzyokresowych, zakładanych stawek amortyzacyjnych, a także założeń przyjętych do testów na trwałą utratę wartości.

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022 – AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	66 266 884,98	29 313 354,83
I. Wartości niematerialne i prawne	-	5 385,60
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	-	5 385,60
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	14 950 177,90	13 182 801,81
1. Środki trwałe	2 463 670,32	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 463 670,32	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	-	-
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	12 486 507,58	13 182 801,81
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	50 740 586,02	16 125 167,42
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	50 740 586,02	16 125 167,42
a) w jednostkach powiązanych	27 222 718,19	16 125 167,42
- udziały lub akcje	20 274 551,58	14 103 243,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	6 948 166,61	2 021 924,42
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) w pozostałych jednostkach	23 517 867,83	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	23 517 867,83	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	576 121,06	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	576 121,06	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-

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

B. AKTYWA OBROTOWE	57 268 268,51	5 012 161,24
I. Zapasy	119 067,32	12 000,00
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	95 950,00	-
5. Zaliczki na dostawy	23 117,32	12 000,00
II. Należności krótkoterminowe	11 075 481,82	3 816 661,25
1. Należności od jednostek powiązanych	10 027 063,54	1 339 763,94
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 027 063,54	1 329 335,12
- do 12 miesięcy	10 027 063,54	1 329 335,12
- powyżej 12 miesięcy	-	-
c) inne	-	10 428,82
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w k	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	1 048 418,28	2 476 897,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	503 673,21	266 940,68
- do 12 miesięcy	503 673,21	266 940,68
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych	468 037,08	2 093 283,52
c) inne	76 707,99	116 673,11
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	45 268 575,38	763 181,14
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	45 268 575,38	763 181,14
a) w jednostkach powiązanych	45 079 446,17	-
- udziały lub akcje	640 470,50	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	44 438 975,67	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	189 129,21	763 181,14
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	189 129,21	763 181,14
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	805 143,99	420 318,85
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	5 000,00	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	123 540 153,49	34 325 516,07

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

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2022 – PASYWA

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	17 463 039,07	18 856 258,96
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	100 000,00	20 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	16 575 167,46	1 803 108,77
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nc	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	1 524 503,96	2 000 115,73
VIII. Zysk (strata) netto	- 736 632,35	15 033 034,46
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	106 077 114,42	15 469 257,11
I. Rezerwy na zobowiązania	1 074 413,99	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 640,00	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	801 773,99	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	801 773,99	-
3. Pozostałe rezerwy	120 000,00	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	120 000,00	-
II. Zobowiązania długoterminowe	11 124 177,98	12 908 400,81
1. Wobec jednostek powiązanych	149 451,96	8 982 563,90
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangaż	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	10 974 726,02	3 925 836,91
a) kredyty i pożyczki	10 974 726,02	3 925 836,91
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	93 878 522,45	2 092 213,08
1. Wobec jednostek powiązanych	86 176 879,03	951 285,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	443 536,96	49 275,00
- do 12 miesięcy	443 536,96	49 275,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	85 733 342,07	902 010,03
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka po	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	7 701 643,42	1 140 928,05
a) kredyty i pożyczki	4 603 779,29	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	684 436,10	647 296,41
- do 12 miesięcy	684 436,10	647 296,41
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	2 003,67	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 520 690,54	424 408,03
h) z tytułu wynagrodzeń	163 903,11	66 886,61
i) inne	726 830,71	2 337,00
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	468 643,22
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	468 643,22
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	468 643,22
PASYWA OGÓŁEM	123 540 153,49	34 325 516,07

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

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM ZA OKRES 01.01.2022 – 31.12.2022

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	17 028 190,30	1 310 014,94
- od jednostek powiązanych	14 116 402,69	1 310 014,94
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 028 190,30	1 310 014,94
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	11 435 819,57	539 574,73
I. Amortyzacja	53 000,66	538,56
II. Zużycie materiałów i energii	327 341,85	11 910,99
III. Usługi obce	6 938 115,71	345 521,81
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	2 235,24
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	3 242 328,91	139 748,21
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	719 472,22	25 010,02
- emerytalne	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	155 560,22	14 609,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	5 592 370,73	770 440,21
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	42 740,05	-
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	42 740,05	-
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 284,77	0,69
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 284,77	0,69
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)	5 633 826,01	770 439,52
G. PRZYCHODY FINANSOWE	918 060,23	14 941 359,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	14 874 198,40
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	14 874 198,40
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	14 874 198,40
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	904 572,63	66 297,71
- od jednostek powiązanych	483 704,34	66 297,71
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	4 512,73	-
- od jednostek powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	8 974,87	863,85
H. KOSZTY FINANSOWE	6 343 887,65	582 920,02
I. Odsetki, w tym:	3 081 100,39	582 920,02
- dla jednostek powiązanych	1 270 052,79	414 107,64
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 081 473,38	-
IV. Inne	181 313,88	-
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G+H)	207 998,59	15 128 879,46
J. PODATEK DOCHODOWY	944 630,94	95 845,00
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU	-	-
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)	- 736 632,35	15 033 034,46

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	18 856 258,96	1 823 108,77
- korekty błędów lat poprzednich	-	-
- skutki zmian zasad (polityki) rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	18 856 258,96	1 823 108,77
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	20 000,00	20 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	80 000,00	-
a) zwiększenie (z tytułu)	80 000,00	-
- wydanie udziałów (emisji akcji)	80 000,00	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	100 000,00	20 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 803 108,77	262 466,31
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	14 772 058,69	1 540 642,46
a) zwiększenie (z tytułu)	14 772 058,69	1 540 642,46
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
- z podziału zysku (ustawowo)	14 772 058,69	1 540 642,46
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	16 575 167,46	1 803 108,77
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjęty	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- zbycia środków trwałych	-	-
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	17 033 150,19	-
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	17 033 150,19	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	17 033 150,19	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	2 000 115,73
- podziału zysku z lat ubiegłych	-	2 000 115,73
b) zmniejszenie (z tytułu)	15 508 646,23	-
- połączenie spółek	736 587,54	-
- podziału zysku z lat ubiegłych	14 772 058,69	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 524 503,96	2 000 115,73
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
- korekty błędów	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	1 524 503,96	2 000 115,73
6. Wynik netto	- 736 632,35	15 033 034,46
a) zysk netto	-	15 033 034,46
b) strata netto	- 736 632,35	-
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 463 039,07	18 856 258,96
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	17 463 039,07	18 856 258,96

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2021- 31.12.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	- 736 632,35	15 033 034,46
II. Korekty razem	- 430 307,63	- 14 734 630,74
1. Amortyzacja	53 000,66	-
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 176 527,76	-
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	3 081 473,38	- 14 276 592,06
5. Zmiana stanu rezerw	1 074 413,99	-
6. Zmiana stanu zapasów	- 107 067,32	-
7. Zmiana stanu należności	- 7 258 820,57	- 1 155 434,68
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 951 198,04	398 360,96
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 1 093 351,76	- 13 831,79
10. Inne korekty	- 307 681,81	312 866,83
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 1 166 939,98	298 403,72
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 500,00	3 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	1 500,00	3 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 500,00	3 000,00
- zbycie aktywów finansowych	1 500,00	3 000,00
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
- odsetki	-	-
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	84 927 324,74	4 756 726,26
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 814 452,59	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	4 700 516,26
3. Na aktywa finansowe, w tym:	79 572 820,38	56 210,00
a) w jednostkach powiązanych	56 151 320,38	56 210,00
b) w pozostałych jednostkach	23 421 500,00	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	23 421 500,00	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	3 540 051,77	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 84 925 824,74	- 4 753 726,26
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	85 518 712,79	5 110 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	75 000,00	-
2. Kredyty i pożyczki	7 350 394,00	5 110 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	78 093 318,79	-
II. Wydatki	-	-
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8. Odsetki	-	-
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	85 518 712,79	5 110 000,00
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III±B.III±C.III)	- 574 051,93	654 677,47
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 574 051,93	654 677,47
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	763 181,14	108 503,67
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F±D), W TYM	189 129,21	763 181,14
- o ograniczonej możliwości dysponowania	107 945,16	-

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do 12 września 2023 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do 12 września 2023 roku wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

W dniu 26.01.2023 została sprzedana nieruchomość przy ul. Bytomskiej, która została wykazana w księgach za rok 2023. Spółka zmieniła formę prawną ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną, co zostało zarejestrowane w KRS w dniu 06.02.2023. 26.05.2023 Spółka sprzedała udziały Energer Sp. Z o.o.

Spółka nabyła udziały w wymienionych poniżej podmiotach:

- DR3 Sp zoo
- Ener Wind Sp zoo
- Flamma Sp zoo
- Buwita Energia Sp z oo
- Repaweric Sp zoo
- J & Z PV Farms Sp. Z o.o.

W dniu 21 sierpnia 2023 roku Konsorcjum ogłosiło rozpoczęcie realizacji pierwszej fazy projektu morskiej energetyki wiatrowej o mocy zainstalowanej prawie 6GW. Inwestycja zakłada budowę największej farmy wiatrowej na świecie, która ma być zlokalizowana w Australii u wybrzeży stanu Wiktorii. W skład Konsorcjum, obok Respect Energy Holding SA wchodzi takie podmioty jak EnergiaAustralia, Boskalis, Polpo Investments. Planowana operacyjność pierwszej fazy projektu ma być osiągnięta w 2032 roku, a data ukończenia przewidziana jest na koniec 2034 rok. Spółka zawiązała następujące podmioty:

- Respect Energy GMBH
- Respect Energy Asset Management Sp. Z o.o.

Spółka rozszerzyła działalność w nowym obszarze, jest to obrót gwarancjami pochodzenia.

W dniu 2 sierpnia 2023 roku, Zarząd Spółki Respect Energy Holding SA podjął uchwałę o przyjęciu Regulaminu Motywacyjnego obejmującego emisję warrantów na rzecz członków kluczowego zespołu. Emisja warrantów jest w planach.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

W bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów. W badanym roku finansowym miało miejsce nabycie spółki metodą łączenia udziałów, w związku z czym zaprezentowany bilans otwarcia zawiera dane spółki przejmowanej i przejmującej. Zaprezentowane informacje liczbowe mają wpływ na

porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu			12 925,44		12 925,44
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
3.	Umorzenie na początek okresu					0,00
	Zwiększenia			12 925,44		12 925,44
	- połączenie spółek			9 694,08		9 694,08
	- amortyzacja			3 231,36		3 231,36
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– połączenie spółek			0,00		0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	100%	0%	100%

W roku 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	0,00	7 539,84	0,00	7 539,84
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja					0,00
	– sprzedaż					0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne					0,00
	– inne					0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	7 539,84	0,00	7 539,84
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	5 385,60	0,00	5 385,60
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	58%	0%	58%

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Zakres zmian wartości środków trwałych 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wiecznego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu						0,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	2 510 746,82	14 501,53	0,00	0,00	2 525 248,35
	– nabycie						0,00
	– połączenie spółek			14 501,53			14 501,53
	– inne - przyjęcie z inwestycji		2 510 746,82				2 510 746,82
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 510 746,82	14 501,53	0,00	0,00	2 525 248,35
3.	Umorzenie na początek okresu						0,00
	Zwiększenia	0,00	47 076,50	14 501,53	0,00	0,00	61 578,03
	- połączenie spółek			14 501,53			14 501,53
	- amortyzacja		47 076,50				47 076,50
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	47 076,50	14 501,53	0,00	0,00	61 578,03
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 463 670,32	0,00	0,00	0,00	2 463 670,32
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	2%	100%	0%	0%	1,02

Zakres zmian wartości środków trwałych 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wiecznego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	14 501,53	0,00	0,00	14 501,53
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– likwidacja						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– sprzedaż						0,00
	– przemieszczenie wewnętrzne						0,00
	– inne						0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	14 501,53	0,00	0,00	14 501,53
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	14 501,53	0,00	0,00	14 501,53
	Zwiększenia						0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	14 501,53	0,00	0,00	14 501,53
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	0%	0%	0%	0,00

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2022 roku wynosiła 0,00 złotych (na dzień 31 grudnia 2021 roku wartość ta wynosiła 0,00 złotych).

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka posiadała środki trwałe w budowie o wartości 12 486 507,58 złoty (na dzień 31 grudnia 2021 roku odpowiednio 13 182 801,81 złotych).

Koszty obsługi (w tym różnice kursowe) zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie ujęte w koszcie ich wytworzenia (cenie nabycia) w bieżącym roku obrotowym wyniosły 0,00 złotych (w 2021 roku odpowiednio 0,00 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2022 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała środki trwałe o wartości 662 434,92 złotych (na dzień 31 grudnia 2021 1 174 099,80 zł).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 1 775 111,59 złotych (w 2021 roku odpowiednio 4 700 516,25 złotych) i obejmowały nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska w kwocie 0,00 złotych (w 2021 roku odpowiednio 0,00 złotych).

Spółka nie planuje dokonywać istotnych nakładów inwestycyjnych, jak również nie planuje dokonywać istotnych nakładów na ochronę środowiska.

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wynosiły na dzień 31 grudnia 2022 roku 0,00 złotych (na dzień 31 grudnia 2021 roku odpowiednio 0,00 złotych).

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	531 254,00	13 571 989,00		2 021 924,42		16 125 167,42
a)	Zwiększenia, w tym:	5 224 072,58	948 236,00	0,00	4 926 242,19	0,00	11 098 550,77
	– nabycie/udzielenie	5 224 072,58	948 236,00		4 461 521,12		10 633 829,70
	– pozostałe						0,00
	– naliczone odsetki				464 721,07		464 721,07
b)	Zmniejszenia, w tym:	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00
	– sprzedaż	1 000,00					1 000,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)				0,00		0,00
2.	Wartość na koniec okresu	5 754 326,58	14 520 225,00	0,00	6 948 166,61	0,00	27 222 718,19

Respect Energy Holding Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	13 567 843,00	0,00		6 443 687,52		20 011 530,52
a)	Zwiększenia, w tym:	538 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538 400,00
	– nabycie	538 400,00	0,00		0,00		538 400,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne	0,00					0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	3 000,00	0,00	0,00	4 421 763,10	0,00	4 424 763,10
	– sprzedaż	3 000,00					3 000,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– połączenie spółek						0,00
	– inne / spłata				2 367 714,00		2 367 714,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)				2 054 049,10		2 054 049,10
2.	Wartość na koniec okresu	14 103 243,00	0,00	0,00	2 021 924,42	0,00	16 125 167,42

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00			0,00		0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	23 517 867,83	0,00	23 517 867,83
	– nabycie	0,00			23 421 500,00		23 421 500,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości				96 367,83		96 367,83
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00			0,00		0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	23 517 867,83	0,00	23 517 867,83

Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00			0,00		0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– nabycie	0,00			0,00		0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż						0,00
	– aport						0,00
	– aktualizacja wartości						0,00
	– inne						0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00			0,00		0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Jednostki powiązane i pozostałe - inwestycje krótkoterminowe rok 2022

Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa finans. stowarzyszone	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminow e	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00				0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	45 079 446,17	0,00	0,00	0,00	45 079 446,17
	– nabycie/ udzielenie	640 470,50				640 470,50
	– aport					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– inne	44 438 975,67				44 438 975,67
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż					0,00
	– aport					0,00
	– aktualizacja wartości					0,00
	– inne					0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)					0,00
2.	Wartość na koniec okresu	45 079 446,17	0,00	0,00	0,00	45 079 446,17

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych, w roku 2021 nie wystąpiły.

8.3. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	189 129,21	763 181,14
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	189 129,21	763 181,14

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	763 181,14	108 503,67
2.	Inne środki pieniężne		
3.	Inne aktywa pieniężne		
	Razem	763 181,14	108 503,67

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa) 2022					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	ubezpieczenia	420 318,85	136 809,89	88 222,41	468 906,33
2	Udziały PPK	0,00	336 237,66	0,00	336 237,66
3	inne	0,00		0,00	0,00
	Razem	20 799,34	473 047,55	88 222,41	805 143,99

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa) 2021					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	ubezpieczenia	6 967,55	424 590,16	11 238,86	420 318,85
	Razem	6 967,55	424 590,16	11 238,86	420 318,85

10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 100 000,00 złotych i był podzielony na 2 000 akcji o wartości nominalnej 50,00 złotych każdy.

Dane o strukturze kapitału podstawowego 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Jabłoński Sebastian	1 900,00	50,00	95 000,00	95,00%
2.	Szymon Bliźniak	100,00	50,00	5 000,00	5,00%
	Razem	2 000,00	-	100 000,00	100,00%

Na dzień 31 grudnia 2021 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 20 000,00 złotych i był podzielony na 20 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 złotych każdy.

Dane o strukturze kapitału podstawowego 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Ilość posiadanych akcji / udziałów	Wartość nominalna	Kapitał podstawowy na koniec okresu	Udział w kapitale podstawowym na koniec okresu
1.	Jabłoński Sebastian	19,00	1 000,00	19 000,00	19,00%
2.	Szymon Bliźniak	1,00	1 000,00	1 000,00	1,00%
	Razem	20,00	-	20 000,00	20,00%

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

	31 grudnia 2022 roku	31 grudnia 2021 roku
<i>Krótkoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	16%	16%

12. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

12.1. Podział zysku/ pokrycie straty za rok poprzedni

Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Respect Holding Sp z o.o., które odbyło się w dniu 16 sierpnia 2022 roku oraz podjęło uchwałę o podziale zysku za rok obrotowy kończący się 31.12.2021, przeznaczając kwotę 14 772 058,69 zł (słownie: czternaście milionów siedemset siedemdziesiąt dwa tysiące pięćdziesiąt osiem złotych) na kapitał zapasowy Spółki.

12.2. Podział zysku/ pokrycie straty za rok bieżący

Strata za rok 2022 zostanie pokryta z zysków przyszłych okresów

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Zakres zmian stanu rezerw 2022

L.p	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		152 640,00			152 640,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	801 773,99	0,00	0,00	801 773,99
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	801 773,99	0,00	0,00	801 773,99
-	rezerwa na urlopy i premie		801 773,99			801 773,99
3.	Pozostałe rezerwy	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	0,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	0,00	1 074 413,99	0,00	0,00	1 074 413,99

W roku 2021 spółka nie zawiązywała rezerw na podatek odroczony. Nie było również tworzonych pozostałych rezerw.

14. STRUKTURA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Struktura należności krótkoterminowych 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	10 027 063,54	9 120 025,61	154 743,18	752 294,75	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	10 027 063,54	9 120 025,61	154 743,18	752 294,75	0,00
-	do 12 miesięcy	10 027 063,54	9 120 025,61	154 743,18	752 294,75	
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne	0,00	0,00			
2.	Od pozostałych jednostek	1 048 418,28	611 434,55	238 510,74	198 472,99	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	503 673,21	66 689,48	238 510,74	198 472,99	0,00
-	do 12 miesięcy	503 673,21	66 689,48	238 510,74	198 472,99	
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	468 037,08	468 037,08			
c)	inne	76 707,99	76 707,99			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
Razem		11 075 481,82	9 731 460,16	393 253,92	950 767,74	0,00

Struktura należności krótkoterminowych 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6-12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Od jednostek powiązanych	1 339 763,94	1 339 763,94	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	1 329 335,12	1 329 335,12	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	1 329 335,12	1 329 335,12			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	inne	10 428,82	10 428,82			
2.	Od pozostałych jednostek	2 476 897,31	2 476 897,31	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	266 940,68	266 940,68	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	266 940,68	266 940,68			
-	powyżej 12 miesięcy					
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	2 093 283,52	2 093 283,52			
c)	inne	116 673,11	116 673,11			
d)	dochodzone na drodze sądowej					
Razem		3 816 661,25	3 816 661,25	0,00	0,00	0,00

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGO- I KRÓTKOTERMINOWE

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych 2022

Respect Energy Holding Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	149 451,96	149 451,96	0,00	0,00
	- kredyty bankowe	0,00			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
	- inne zobowiązania finansowe	0,00			
	- inne				
	- pożyczki	149 451,96	149 451,96		
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	10 974 726,02	10 974 726,02	0,00	0,00
	- kredyty bankowe / pożyczki	10 974 726,02	10 974 726,02		
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
	- inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00		
	- zobowiązania wekslowe	0,00			
	- inne	0,00	0,00		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	11 124 177,98	11 124 177,98	0,00	0,00

Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	8 982 563,90	8 982 563,90	0,00	0,00
	- kredyty bankowe	0,00			
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
	- inne zobowiązania finansowe	0,00			
	- inne				
	- pożyczki	8 982 563,90	8 982 563,90		
2.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	3 925 836,91	3 925 836,91	0,00	0,00
	- kredyty bankowe / pożyczki	3 925 836,91	3 925 836,91		
	- z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00			
	- inne zobowiązania finansowe	0,00			
	- zobowiązania wekslowe	0,00			
	- inne	0,00	0,00		
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	12 908 400,81	12 908 400,81	0,00	0,00

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) 2022

Respect Energy Holding Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	86 176 879,03	86 176 879,03	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	443 536,96	443 536,96	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	443 536,96	443 536,96			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	85 733 342,07	85 733 342,07			
3.	Wobec pozostałych jednostek	7 701 643,42	7 701 643,42	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	4 603 779,29	4 603 779,29			
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00				
d)	z tytułu dostaw i usług	684 436,10	684 436,10	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	684 436,10	684 436,10			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	2 003,67	2 003,67			
f)	zobowiązania wekslowe	0,00				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 520 690,54	1 520 690,54			
h)	z tytułu wynagrodzeń	163 903,11	163 903,11			
i)	inne	726 830,71	726 830,71			
	Razem	93 878 522,45	93 878 522,45	0,00	0,00	0,00

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) 2021

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6-12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy
1.	Wobec jednostek powiązanych	951 285,03	951 285,03	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	49 275,00	49 275,00			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
b)	pozostałe	902 010,03	902 010,03			
3.	Wobec pozostałych jednostek	1 140 928,05	1 140 928,05	0,00	0,00	0,00
a)	kredyty i pożyczki	0,00				
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00				
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00				
d)	z tytułu dostaw i usług	1 140 928,05	1 140 928,05	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	647 296,41	647 296,41			
-	powyżej 12 miesięcy	0,00				
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00				
f)	zobowiązania wekslowe	0,00				
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	424 408,03	424 408,03			
h)	z tytułu wynagrodzeń	66 886,61	66 886,61			
i)	inne	2 337,00	2 337,00			
	Razem	2 092 213,08	2 092 213,08	0,00	0,00	0,00

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 50 osób lub więcej utworzenia Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych. Zgodnie z Uchwałą nr 1 Zarządu Respect Energy S.A. z dnia 29 stycznia 2021 roku w Spółce nie tworzy się Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych oraz nie wypłaca się świadczenia urlopowego.

17. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka ma zabezpieczenie na hipoteczność Nieruchomości w Grudziądzu przy ul. Mieszka I. Hipoteka zabezpiecza zwrot roszczeń zapłaconych z tytułu gwarancji na rzecz beneficjentów gwarancji, wydanych w ramach umowy generalnej zawartej z InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń S.A o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych.

18. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSLOWE

Na dzień 31.12.2022 spółka wносиła zabezpieczenia zgodnie z zestawieniem

Respect Energy Holding Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązany	Poręczyciel	Beneficjent zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia	Zabezpieczony kontrakt	Wartość poręczenia / przedmiotu leasingu brutto	Wygaśnięcie zabezpieczenia
Respect Energy SA	Respect Energy Holding SA	Coface Faktoring	1 weksel poręczony	Umowa faktoringu klasycznego	10 000 000,00 zł	bezterminowe
Respect Energy SA	Respect Energy Holding SA	Coface Faktoring	1 weksel poręczony	Umowa faktoringu odwrotnego	100 000,00 zł	bezterminowe
Respect Energy SA	Respect Energy Holding SA	InterRisk TU S.A.	10 weksli poręczonych	Linia gwarancji kontraktowych	40 000 000,00 zł	27.10.2023 wznawiane
Respect Energy Fleet	Respect Energy Holding SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny auta osobowego	248 620,00 zł	30.50.2025
Respect Energy Fleet	Respect Energy Holding SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny auta osobowego	217 854,00 zł	30.06.2025
Respect Energy Fleet	Respect Energy Holding SA	Toyota Leasing	umowa poręczenia	Leasing operacyjny aut osobowych	1 300 000,00 zł	29.11.2024
Respect Energy IT Solutions sp zoo	Respect Energy Holding SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	40 463,71 zł	03.08.2026
Respect Energy IT Solutions sp zoo	Respect Energy Holding SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	421 212,44	03.08.2024
Respect Energy IT Solutions sp zoo	Respect Energy Holding SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	6 061,44 zł	10.08.2026
Respect Energy IT Solutions sp zoo	Respect Energy Holding SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	214 236,36 zł	10.08.2024
Respect Energy IT Solutions sp zoo	Respect Energy Holding SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	221 212,74 zł	23.09.2024

19. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Spółka wykazała wszystkie zawarte umowy oraz zaprezentowała zobowiązania z nich wynikające.

20. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 028 190,30	1 310 014,94
-	usługi doradcze i księgowe	11 441 240,30	1 310 014,94
-	wynajem nieruchomości	1 381 950,00	0,00
-	licencja znaku towarowego	4 205 000,00	
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
-	sprzedaż Praw majątkowych	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	17 028 190,30	1 310 014,94

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 028 190,30	1 310 014,94
-	kraj	17 028 190,30	1 310 014,94
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	0,00	0,00
-	kraj		
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	0,00	0,00
-	kraj	0,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
-	kraj		
	Przychody netto ze sprzedaży razem	17 028 190,30	1 310 014,94

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w roku 2021 i 2022

22. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

W roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku i odpowiednio w roku obrotowym kończącym się 31.12.2021 roku, Spółka nie powiększyła ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

23. ZAPASY

Struktura zapasów na dzień 31.12.2022 roku przedstawia się następująco

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	0,00		0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00		0,00
3.	Produkty gotowe	0,00		0,00
4.	Towary	95 950,00		95 950,00
5.	Zaliczki na dostawy	23 117,32		23 117,32
	Razem	119 067,32	0,00	119 067,32

W roku 2021 spółka posiadała tylko zaliczkę na dostawy w wysokości 12 000,00 zł

24. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

25. PODATEK DOCHODOWY

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	207 998,59 zł	15 128 579,46 zł
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	7 894 699,95 zł	805 281,83 zł
-	usługi NKUP	870 397,19 zł	222 361,81 zł
-	pozostałe koszty NKUP	194 665,20 zł	
-	zawiązane rezerwy	921 773,99 zł	0,00 zł
-	naliczone odsetki	2 826 390,19 zł	582 920,02 zł
-	odpis aktualizujący	3 081 473,38 zł	
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	0,00 zł	
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	902 110,27 zł	14 868 916,84 zł
-	odsetki bilansowe od pożyczek	902 084,49 zł	14 718,44 zł
-	pozostałe, w tym zaokrąglenia VAT	25,78 zł	0,00 zł
-	dywidendy	0,00 zł	14 854 198,40 zł
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	0,00 zł	0,00 zł
-	zyski podatkowe ze spółki komandytowej	0,00 zł	0,00 zł
6.	Dochód /strata	7 200 588,27 zł	1 064 944,45 zł
7.	Odliczenia od dochodu	0,00 zł	0,00 zł
8.	Podstawa opodatkowania	7 200 588,00 zł	1 064 944,45 zł
9.	Podatek według stawki 19%, 9%	1 368 112,00 zł	95 845,00 zł
10.	Odliczenia od podatku	0,00 zł	
11.	Podatek należny	1 368 112,00 zł	95 845,00 zł
12.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-576 121,06 zł	
13.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	152 640,00 zł	0,00 zł
14.	Razem obciążenie wyniku brutto	944 630,94 zł	95 845,00 zł

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

Zakres zmian stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan aktywów z tytułu OPD na początek okresu, w tym	0,00
a)	odniesione na wynik finansowy	
b)	odniesione na kapitał własny	
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	576 121,27
a)	odniesione na wynik finansowy	576 121,27
-	utworzone rezerwy	147 999,13
-	naliczone odsetki od pożyczek i CP	408 132,45
-	niezapłacone składki ZUS	14 730,20
-	niezapłacone wynagrodzenia cywilno-prawne	5 259,49
b)	odniesione na kapitał własny	0,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
a)	odniesione na wynik finansowy	0,00
b)	odniesione na kapitał własny	0,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan aktywów z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	576 121,06
a)	odniesione na wynik finansowy	576 121,06
b)	odniesione na kapitał własny	0,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	
b)	odniesionych na kapitał własny	
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	
2.	Zwiększenia, w tym	152 640,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	152 640,00
-	niezapłacone odsetki od pożyczek	152 640,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	152 640,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	152 640,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

Spółka na dzień 31.12.2021 roku nie utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ani nie tworzyła rezerw z tytułu podatku odroczonego

26. KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	53 000,66	538,56
2.	Zużycie materiałów i energii	327 341,85	11 910,99
3.	Usługi obce	6 938 115,71	345 521,81
4.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	2 235,24
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	3 242 328,91	139 748,21
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	719 472,22	25 010,02
	- emerytalne	0,00	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	155 560,22	14 609,90
	Koszty rodzajowe ogółem	11 435 819,57	539 574,73

27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych			
Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
-	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Dotacje	0,00	0,00
3.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4.	Inne przychody operacyjne	42 740,05	0,00
-	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	42 740,05	0,00
	Pozostałe przychody operacyjne ogółem	42 740,05	0,00

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
-	przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
-	wartość zbytych niefinansowych aktywów trwałych (wartość ujemna)		
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
-	odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	
3.	Inne koszty operacyjne	1 284,77	0,69
-	odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	
-	zaokrąglenia VAT i pozostałe	1 284,77	0,69
	Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 284,77	0,69

29. PRZYCHODY FINANSOWE

Struktura przychodów finansowych 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	14 874 198,40
a) od jednostek powiązanych		0,00	14 874 198,40
- dywidendy i udziały w zyskach od podmiotów powiązanych		0,00	14 874 198,40
b) od pozostałych jednostek		0,00	0,00
2. Odsetki, w tym:		904 572,63	66 297,71
a) od jednostek powiązanych		483 704,34	66 297,71
- odsetki zrealizowane		0,00	51 579,26
- odsetki niezrealizowane		483 704,34	14 718,45
b) od pozostałych jednostek		420 868,29	0,00
- naliczone odsetki - niezapłacone		420 868,29	0,00
- odsetki zrealizowane		0,00	0,00
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		4 512,73	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		4 512,73	0,00
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
5. Inne		8 974,87	863,85
- zyski inwestycyjne		0,00	0,00
- pozostałe		8 974,87	863,85
Przychody finansowe ogółem		918 060,23	14 941 359,96

30. KOSZTY FINANSOWE

Struktura kosztów finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Odsetki, w tym:		3 081 100,39	582 920,02
a) od jednostek powiązanych		1 270 052,79	414 107,64
- naliczone		1 270 052,79	414 107,64
b) od pozostałych jednostek		1 811 047,60	168 812,38
- naliczone		1 811 047,60	168 812,38
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3 081 473,38	0,00
aktualizacja wartości pożyczki		3 081 473,38	0,00
4. Inne		181 313,88	0,00
- pozostałe koszty		181 313,88	0,00
Koszty finansowe ogółem		6 343 887,65	582 920,02

31. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku, jak i w roku poprzednim, nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

32. ZMIANY NIEKTÓRYCH POZYCJI BILANSU WRAZ ZE ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

W sprawozdaniu finansowym inne wpływy finansowe w kwocie 78 093 318,79 dotyczą przepływów związanych z cash poolingiem.

33. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Przeciętne zatrudnienie

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	stanowiska nierobotnicze	16,21	11
	Razem	16,21	11

34. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU FIRMY AUDYTORSKIEJ

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku i dnia 31 grudnia 2021 roku w podziale na rodzaje usług:

Lp.	Wyszczególnienia	Wysokość wynagrodzenia 2022	Wysokość wynagrodzenia 2021
1.	Należne wynagrodzenie za ustawowe badanie rocznego sprawozdania finansowego, w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	120 000,00	0,00
2.	Inne usługi poświadczające		
3.	Usługi doradztwa podatkowego		
4.	Pozostałe usługi		
	Suma	120 000,00	0,00

35. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących wypłacone lub należne

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone - Zarząd	166 600,00	45 600,00

Spółka nie posiadała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2022 roku ani w roku poprzednim programów emerytalnych i o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących oraz administrujących.

36. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2022 roku, jak i w roku poprzednim, Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

37. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka w 2021 i 2022 roku nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

38. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCIACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Respect Energy Holding Spółka Akcyjna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, jest sporządzane i publikowane przez Respect Energy Holding Spółka Akcyjna, siedzibą w Warszawie.

Transakcje z jednostkami powiązanymi

	Sprzedaż towarów i usług	Przychody odsetki	zakup usług	zakup towarów	odsetki koszty	należności handlowe	zobowiązania handlowe	należności pożyczki	zobowiązania pożyczki	należności pozostałe	zobowiązania pozostałe	zobowiązania cash pooling	inne zobowiązania
Respect Energy S.A.	11 402 493,24	0,00	408 737,00	0,00	977 557,67	6 795 209,35	443 536,96	1 229 070,14	819 314,54	0,00	0,00	78 093 318,79	872 665,58
Respect Energy TDM	2 634 862,50	0,00	0,00	0,00	173 875,94	3 214 359,00	0,00	0,00	3 973 875,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Respect Energy ITS Sp. z o.o.	37 792,00	0,00	447 578,26	0,00	0,00	3 936,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE PV SPV1 Sp. z o.o.	3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE PV SPV2 Sp. z o.o.	3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	105 659,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE PV SPV3 Sp. z o.o.	3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE PV SPV4/Traiding Sp. z o.o.	6 142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	492,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE PV SPV4/Environmental Sp. z o.o.	2 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE Fleet Sp. z o.o.	3 242,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE SPV 6 Sp. z o.o.	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE SPV 7 Sp. z o.o.	2 150,99	9 489,53	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	209 489,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE SPV 10 Sp. z o.o.	2 071,40	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE SPV 11 Sp. z o.o.	1 438,70	0,00	0,00	0,00	0,00	1 769,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE SPV 12 Sp. z o.o.	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE SPV 13 Sp. z o.o.	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE SPV 14 Sp. z o.o.	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PPK SPV1 Sp. z o.o.	2 950,08	1 865,78	0,00	0,00	0,00	934,90	0,00	51 865,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Solar Wicco Sp. z o.o.	2 071,40	0,00	0,00	0,00	118 619,18	3 108,70	0,00	0,00	2 118 619,18	0,00	0,00	0,00	0,00
TU Sp. z o.o.	3 885,05	8 143,57	0,00	0,00	0,00	1 872,74	0,00	138 197,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RE SPV 9 Sp. z o.o.	753,33	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eneger Sp. z o.o.	2 325,00	10 873,48	0,00	0,00	0,00	2 552,25	0,00	96 873,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neo Solar Sp. z o.o.	0,00	139 019,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 090 881,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Green Energy Services Sp. z o.o.	200,00	314 312,67	0,00	0,00	0,00	246,00	0,00	44 441 321,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PES 52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 023 784,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Suma	14 116 402,69	483 704,34	856 315,26	0,00	1 270 052,79	10 027 063,54	443 536,96	51 387 142,28	6 916 809,66	0,00	0,00	78 093 318,79	872 665,58

39. TRANSAKcje ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2022 roku i w roku poprzednim nie odbiegały od warunków rynkowych.

40. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

41. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

42. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W ciągu roku obrotowego Spółka połączyła się z inną jednostką. Połączenie nastąpiło poprzez połączenie udziałów

43. INSTRUMENTY FINANSOWE

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Biorąc pod uwagę specyfikę działania i rynek na którym Spółka operuje jest on narażona na ryzyko finansowe obejmujące przede wszystkim następujące obszary:

- Ryzyko płynności
- Ryzyko stopy procentowej
- Ryzyko walutowe
- Ryzyko inwestycyjne związane z utratą wartości dokonanych inwestycji kapitałowych
- Ryzyko prawne

Podstawowymi celami realizowanymi poprzez zarządzanie ryzykiem finansowym w wyżej wymienionych obszarach są:

- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji celów budżetowych i strategicznych,
- ograniczenie zmienności przepływów pieniężnych,
- zapewnienie krótkoterminowej płynności finansowej,
- optymalizacja wartości oczekiwanej przepływów pieniężnych i ryzyka,
- wspieranie procesów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych i budowanie wartości firmy w długim okresie czasu.

W strukturach organizacji funkcjonuje wyodrębnione Biuro Zarządzania Ryzykiem, które w sposób szczególny koncentruje się na pierwszych dwóch obszarach biznesowych. W odniesieniu do pozostałych obszarów Spółka optymalizuje poziom ryzyka poprzez zatwierdzone procedury, odpowiednią strukturę organizacyjną i procesy kontrolne wewnątrz firmy. Bliższy opis zarządzania ryzykiem finansowym dla poszczególnych obszarów jest przedstawiony poniżej.

Ryzyko stopy procentowej

W badanym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczeń transakcji w zakresie zabezpieczeń przed ryzykiem zmiany stóp procentowych przy zastosowaniu pochodnych instrumentów finansowych. Poniżej specyfikacja pożyczek z oprocentowaniem zmiennym. Pożyczki udzielone przez Spółkę są przede wszystkim związane z rozwojem Spółki i Grupy Respect Energy. Dlatego decyzje w tym zakresie są podejmowane jako element szerszej strategii rozwoju Grupy. Poniżej prezentowane są informacje o pożyczkach udzielonych i otrzymanych.

Pożyczki otrzymane



Respect Energy Holding Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Data umowy	Termin spłaty	Oprocentowanie	Data wpłaty	Kwota	Waluta
RE Solar Wicko	RH	05.05.2022	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	05.05.2022	2 000 000,00	PLN
Gaselle	RH	06.05.2020	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	07.05.2020	1 000 000,00	PLN
Gaselle	RH	03.04.2020	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	09.04.2020	2 700 000,00	PLN
Bliźniak Szymon	RH	30.07.2019	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	30.07.2019	155 000,00	PLN
Energy Consult SK	RH	11.06.2021	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	11.06.2021	1 000 000,00	PLN
TDM	RH	06.06.2022	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	06.06.2022	700 000,00	PLN
TDM	RH	04.07.2022	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	04.07.2022	3 100 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	19.07.2019	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	29.07.2019 30.07.2019	1 000 000,00 1 945 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	30.12.2019	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	30.12.2019	620 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	29.07.2020	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	29.07.2020	500 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	06.10.2020	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	15.10.2020	100 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	06.10.2020	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	06.10.2020	400 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	28.10.2020	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	28.10.2020	200 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	04.11.2020	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	04.11.2020	350 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	20.11.2020	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	20.11.2020	200 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	26.11.2020	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	26.11.2020	750 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	16.12.2020	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	16.12.2020	400 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	13.01.2021	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	13.01.2021	300 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	04.02.2021	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	04.02.2021	200 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	24.02.2021	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	24.02.2021	500 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	10.03.2021	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	10.03.2021	400 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	26.03.2021	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	26.03.2021	400 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	09.04.2021	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	09.04.2021	400 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	13.05.2021	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	13.05.2021	200 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	24.08.2021	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	24.08.2021	500 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	22.11.2021	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	22.11.2021	50 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	29.11.2021	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	29.11.2021	200 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	14.12.2021	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	14.12.2021	60 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	28.12.2021	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	28.12.2021	500 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	05.01.2022	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%	05.01.2022	300 000,00	PLN
Jabłoński Sebastian	RH	11.04.2022	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	12.04.2022	600 000,00	PLN
Respect Energy	RH	11.04.2022	31.12.2023	WIBOR 3M + 2%	12.04.2022	140 000,00	EUR

Pożyczki udzielone

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Data umowy	Kwota z umowy	Termin spłaty	Oprocentowanie
Respect Holding Sp. z o.o.	RE PV SPV 2	16.05.2022	100 000,00	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%
Respect Holding Sp. z o.o.	RE PV SPV 7	22.06.2022	200 000,00	31.12.2030	WIBOR 3M + 2%
Gerard Bela/Respect Holding Sp. z o.o.	Eneger	12.03.2020	30 000,00	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%
Gerard Bela/Respect Holding Sp. z o.o.	Eneger	07.08.2020	30 000,00	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%
Gerard Bela/Respect Holding Sp. z o.o.	Eneger	14.09.2020	30 000,00	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%
Respect Holding Sp. z o.o.	TU	12.05.2022	30 000,01	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%
Respect Holding Sp. z o.o.	TU	19.05.2022	90 000,00	31.12.2024	WIBOR 3M + 2%
Respect Holding Sp. z o.o.	PPK SPV 1	02.08.2022	20 000,00	31.12.2030	WIBOR 3M + 2%
Respect Holding Sp. z o.o.	PPK SPV 1	02.08.2022	30 000,00	31.12.2030	WIBOR 3M + 2%
RESPECT HOLDING	GES	08.11.2022	44 124 663,00	30.11.2023	5%
RESPECT HOLDING	NEO SOLAR GROUP	19.05.2021	951 862,00	18.05.2026	WIBOR 3M + 2%
RESPECT HOLDING	RES ADRIA GROUP DOO	30.06.2022	650000 EUR	31.12.2024	1%
RESPECT HOLDING	GREEN ENERGY SERVICES	30.09.2020	2500 EUR	31.12.2022	WIBOR 3M + 2%
RESPECT HOLDING	LEWANDPOL	15.12.2022	5000000 EUR	30.06.2024	10%

Respect Energy Holding Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Respect Holding	PES 52	01.08.2022	1 638 000,00	01.08.2024	5%
Respect Holding	PES 52	10.12.2021	413 640,00	31.12.2022	5%
Respect Holding	PES 52	05.07.2022	899 427,81	15 LAT OD WYPŁATY	8%
Respect Holding	PES 52	05.07.2022	944 399,40	15 LAT OD WYPŁATY	8%

Ryzyko walutowe

W badanym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała zabezpieczeń transakcji w zakresie zabezpieczeń przed ryzykiem walutowym. Rozliczenia z kontrahentami z tytułu działalności operacyjnej jak i pozostałe transakcje finansowe dokonywane są w złotych.

Ryzyko płynności

Spółka zarządza płynnością finansową z uwzględnieniem bieżącego uzyskiwania środków płynnych oraz przyszłych potrzeb, scenariuszy alternatywnych i planu awaryjnego w zakresie utrzymania płynności płatniczej. W celu realizacji obowiązków zarządzania ryzykiem płynności oraz biorąc pod uwagę zasady optymalizacji ryzyka w działalności Spółki stosuje się następujące reguły:

- poziom środków płynnych zapewnia bezpieczne regulowanie zobowiązań Spółki w celu utrzymywania bez zakłóceń podstawowej bieżącej działalności, w tym w szczególności z płatności tytułu podatków i innych obciążeń administracyjnych, płac, najmu, dostępu do serwisów, itp;
- w zakresie zarządzania płynnością stosuje się w szczególności zasady lokowania środków własnych
- w przypadku sytuacji awaryjnej dopuszczalne jest stosowanie awaryjnego planu pozyskania kapitału;
- ze względu na niewielkie prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka płynności jego ryzyko nie jest istotne, stopień narażenia na nie jest niewielki i nie jest konieczne określanie dodatkowych wymogów kapitałowych na jego pokrycie;
- ryzyko płynności na instrumentach finansowych jest monitorowane między innymi poprzez zastosowanie metodologii VaR (Value at Risk), wartości narażonej na ryzyko.

Ryzyko kredytowe

W zakresie ryzyka kredytowego Spółka wypracowała proces, mający na celu racjonalną ocenę każdego potencjalnego i istniejącego klienta pod kątem jego bieżącej i przyszłej sytuacji finansowej. Dotyczy to:

- zasad monitorowania ekspozycji pod względem ryzyka kredytowego,
- zasad dywersyfikacji portfela ekspozycji kredytowych stosownie do założeń w zakresie dopuszczalnego poziomu ryzyka kredytowego oraz z uwzględnieniem rynków, na których działa Spółka

W celu realizacji obowiązków zarządzania ryzykiem kredytowym oraz biorąc pod uwagę zasady jego racjonalizacji w działalności Spółki stosuje się następujące zasady:

- w zakresie ryzyka kredytowego za istotne uznaje się przede wszystkim:
 - ryzyko ekspozycji z tytułu podatków, dotacji, ubezpieczeń społecznych
 - ryzyko ekspozycji wobec instytucji
 - ryzyko ekspozycji wobec przedsiębiorców
 - ryzyko ekspozycji wobec klientów
 - rozliczenia z kontrahentami, których tożsamości nie można ustalić
 - środki pieniężne w drodze

Na dzień bilansowy dokonuje się przeglądu ekspozycji kredytowych

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

W badanym okresie sprawozdawczym Spółka nie zawierała kontraktów zabezpieczających instrumenty finansowe Spółki.

44. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Wystąpiły zdarzenia które nie zostały ujęte w sprawozdaniu finansowym. Spółka zmieniła formę prawną ze spółki z ograniczoną odpowiedzialnością na spółkę akcyjną co zostało zarejestrowane w KRS w dniu 06.02.2023. Spółka 26.05.2023 sprzedała udziały Energer Sp z o.o. Ewie Jabłońskiej oraz Julii Piątkowskiej.

Spółka nabyła udziały w wymienionych poniżej podmiotach:

- DR3 Sp zoo
- Ener Wind Sp zoo
- Flamma Sp zoo
- Buwita Energia Sp z oo
- Repaweric Sp zoo
- J & Z PV Farms Sp. Z o.o.

W dniu 21 sierpnia 2023 roku Konsorcjum ogłosiło rozpoczęcie realizacji pierwszej fazy projektu morskiej energetyki wiatrowej o mocy zainstalowanej prawie 6GW. Inwestycja zakłada budowę największej farmy wiatrowej na świecie, która ma być zlokalizowana w Australii u wybrzeży stanu Wiktorii. W skład Konsorcjum, obok Respect Energy Holding SA wchodzi takie podmioty jak EnergiaAustralia, Boskalis, Polpo Investments. Planowana operacyjność pierwszej fazy projektu ma być osiągnięta w 2032 roku, a data ukończenia przewidziana jest na koniec 2034 rok.

Spółka zawiązała następujące podmioty:

- Respect Energy GmbH
- Respect Energy Asset Management Sp. Z o.o.

Spółka rozszerzyła działalność o obrót gwarancjami pochodzenia. W dniu 2 sierpnia 2023 roku, Zarząd Spółki Respect Energy Holding SA podjął uchwałę o przyjęciu Regulaminu Motywacyjnego obejmującego emisję warrantów na rzecz członków kluczowego zespołu. Emisja warrantów jest w planach.

45. WARTOŚĆ ŻYWNOŚCI PRZEKAZANEJ ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM Z PRZEZNACZENIEM NA WYKONYWANIE PRZEZ TE ORGANIZACJE ZADAŃ W ZAKRESIE OKREŚLONYM W ART. 2 PKT 2 USTAWY Z DNIA 19 LIPCA 2019 R. O PRZECIWDZIAŁANIU MARNOWANIU ŻYWNOŚCI (DZ. U. Z 2020 POZ. 1645), LUB KWOTA OPŁATY ZA MARNOWANIE ŻYWNOŚCI, O KTÓREJ MOWA W ART. 5 TEJ USTAWY.

W 2022 roku Spółka nie przekazywała żywności oraz nie wносиła opłaty.

46. INFORMACJE O KOSZTACH ZWIĄZANYCH Z PRACAMI BADAWCZYMI I PRACAMI ROZWOJOWYMI, KTÓRE NIE ZOSTAŁY ZAKWALIFIKOWANE ZGODNIE Z ART. 33 UST. 2 DO WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH.

Nie wystąpiły.

Warszawa, dnia 12 września 2023 roku