



RESPECT ENERGY HOLDING S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU**

Warszawa, dnia 11 lipca 2024 roku

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	5
1. Informacje ogólne.....	5
2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej.....	5
3. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	6
3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	6
3.2. Wartości niematerialne i prawne	6
3.3. Środki trwałe.....	7
3.4. Środki trwałe w budowie	8
3.5. Jednostki powiązane.....	8
3.6. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	8
3.7. Aktywa finansowe.....	8
3.8. Zapasy	9
3.9. Należności krótko- i długoterminowe.....	9
3.10. Transakcje w walucie obcej	9
3.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.....	10
3.12. Rozliczenia międzyokresowe	10
3.13. Kapitał własny	10
3.14. Rezerwy	11
3.15. Zobowiązania krótko- i długoterminowe	11
3.16. Koszty finansowania zewnętrznego.....	11
3.17. Odroczonego podatek dochodowy	11
3.18. Szacunki Zarządu.....	12
Bilans - AKTYWA	13
Bilans - PASYWA	15
Rachunek Zysków i strat w wariantach porównawczym	17
Zestawienie zmian w kapitale własnym	19
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	20
Dodatkowe informacje i objaśnienia	22
1. Zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych	22
2. Zakres zmian wartości środków trwałych	22
3. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość	23
4. Struktura własnościowa środków trwałych	23
5. Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	23
6. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie oraz środków trwałych na własne potrzeby.....	23
7. Poniesione w ostatnim roku obrotowym i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe	24
8. Zakres zmian inwestycji długoterminowych	24
9. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych	24
10. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale 2023.....	25
11. Zakres zmian długoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek	25
12. Odpisy aktualizujące wartość zapasów	26
13. Zakres zmian inwestycji krótkoterminowych	26
14. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od jednostek powiązanych	26
15. Zakres zmian krótkoterminowych aktywów finansowych od pozostałych jednostek	27
16. Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych.....	27
17. Odpisy aktualizujące należności/aktywa finansowe krótkoterminowe.....	28
18. Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	28
19. Odpisy aktualizujące inne należności krótkoterminowe	28

20.	Odpisy aktualizujące należności dochodzone na drodze sądowej.....	28
21.	Struktura należności krótkoterminowych.....	29
22.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	29
23.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (aktywa)	30
24.	Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	30
25.	Dane o strukturze kapitału podstawowego	30
26.	Kapitał (fundusz) zapasowy	31
27.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	31
28.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	31
29.	Propozycje co do sposobu podziału zysku, pokrycia straty	31
30.	Zakres zmian stanu rezerw	31
31.	Zakres zmian stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	32
32.	Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33
33.	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi)	33
34.	Struktura czasowa zobowiązań długoterminowych	34
35.	Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów	34
36.	Zobowiązania finansowe z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	34
37.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	34
38.	Zobowiązania warunkowe	35
39.	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli	37
40.	Przeciętne zatrudnienie	37
41.	Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku oraz emerytury osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących, albo administrujących wypłacone lub należne	38
42.	Pożyczki wypłacone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających oraz nadzorujących	38
43.	Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	38
44.	Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	39
45.	Przychody, koszty i wynik działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	39
46.	Koszty rodzajowe oraz koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	39
47.	Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	40
48.	Struktura pozostałych kosztów operacyjnych	40
49.	Struktura przychodów finansowych	41
50.	Struktura kosztów finansowych	41
51.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych oraz podatek dochodowy od zdarzeń nadzwyczajnych	42
52.	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto	43
53.	Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji z bilansu lub rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych	44
54.	Umowy zawarte przez jednostkę, nieuwzględnione w bilansie	44
55.	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe	44
56.	Transakcje z jednostkami powiązanymi	44
57.	Wynagrodzenie biegłego rewidenta	47
58.	Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym	47
59.	Porównywalność danych	48
60.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	48
61.	Informacje dodatkowe, jeśli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego	48
62.	Informacje o jednostce sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe	48
63.	Sprawozdanie finansowe za okres, w którym nastąpiło połączenie	48
64.	Opis niepewności możliwości kontynuowania dalszej działalności, o ile występuje	48

65.	Inne informacje, które istotnie mogą wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, które nastąpiły po dniu bilansowym sprawozdania finansowego oraz informacje o istotnych zdarzeniach w latach ubiegłych	48
66.	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.....	48
67.	Zakończone prace rozwojowe oraz wartość firmy	48
68.	Składniki aktywów lub pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu	48
69.	Wykaz podmiotów, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.	48
70.	Żywność przekazana organizacjom pozarządowym	48
71.	Połączenie spółek.....	49
72.	Różnice między bilansową zmianą stanu aktywów i zobowiązań a zmianą stanu przyjętą dla celów rachunku przepływów pieniężnych	49
73.	Instrumenty finansowe.....	49
74.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	52

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 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.

W okresie 1.01.2023 r. – 31.12.2023 r. nie miały miejsca zmiany w składzie osobowym Zarządu. W dniu 31.12.2023 roku Zarząd Spółki tworzyli:

Pan Sebastian Jabłoński – Prezes Zarządu

Pan Szymon Bliźniak – Członek Zarządu

Pan Dariusz Bliźniak – Członek Zarządu

Pan Tomasz Zadroga – Członek Zarządu

W dniu 1 maja 2024 miały miejsce zmiany w Zarządzie Spółki.

Odwołani zostali Pan Szymon Bliźniak oraz Pan Dariusz Bliźniak, a powołani zostali: Pan Krzysztof Kuźmiński, Pani Diana Skotnicka, Pani Monika Grudzień oraz Pan Alvise Favara.

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 funduszy 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 2023 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 2023. 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.

3. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

3.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy.

Zgodnie z art. 45 ust. 2 Ustawy, Spółka sporządziła sprawozdanie obejmujące:

- bilans,
- rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym,
- rachunek przepływów pieniężnych,
- zestawienie zmian w kapitałach
- informację dodatkową, zawierającą wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

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

3.2. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli występuje uprawdopodobnienie, że w przyszłości wygenerują dla Spółki korzyści ekonomiczne, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja dokonywana jest miesięcznie począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia tych wartości do użytkowania. 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

Koszty zakończonych prac rozwojowych prowadzonych przez jednostkę na własne potrzeby, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii, zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli:

1. produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone;
2. techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie jednostka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii;
3. koszty prac rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Koszty odpisuje się przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres 5 lat.

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.

3.3. Środki trwałe

4. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych 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.
5. Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.
6. 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.
7. 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

8. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 000,00 złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.
9. 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.
10. Jeżeli umowa leasingu spełnia przynajmniej jeden z siedmiu zawartych w ustawie o rachunkowości (art.3 ust.4 UoR) wymienionych warunków, to klasyfikowana jest jako umowa leasingu finansowego.
Leasing finansowy wykazywany jest jako składników aktywów trwałych podlegających amortyzacji, a drugostronnie jako zobowiązania finansowe w podziale na długoterminowe i krótkoterminowe.
Wartość początkową przedmiotu leasingu finansowego, stanowiącą odpowiednik ceny jego zakupu, ustala się jako niższą spośród:
 - wartości rynkowej przedmiotu leasingu, ustalonej na moment rozpoczęcia leasingu, lub
 - wartości bieżącej opłat leasingowych, ustalonej za pomocą stopy procentowejWartość początkową przedmiotu leasingu zwiększają poniesione przez korzystającego bezpośrednie koszty zawarcia umowy, montażu, fundamentów, przystosowania, ulepszenia i inne podobne.
Spółka na dzień bilansowy wykazuje jako leasing finansowy umowę najmu powierzchni biurowej w Warszawie.

11. 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.

3.4. 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.

3.5. 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.

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

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, na moment początkowego ich ujęcia wyceniane są według ceny nabycia lub ceny zakupu.

Rozchód inwestycji jednakowych albo uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia, których ceny nabycia są różne, wycenia się według metody FIFO „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

Na dzień bilansowy inne inwestycje krótkoterminowe wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

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

3.7. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej 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	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, chyba, że różnica pomiędzy tą wartością a wartością księgową w kwocie wymaganej zapłaty jest nieistotna.
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty.

3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat, chyba, że różnica pomiędzy tą wartością a wartością księgową w kwocie wymaganej zapłaty jest nieistotna.
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat, chyba, że różnica pomiędzy tą wartością a wartością księgową w kwocie wymaganej zapłaty jest nieistotna.

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.

3.8. 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.

3.9. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące oraz powiększone o ewentualne odsetki za zwłokę w zapłacie należności. Odsetki te są księgowane na dobro przychodów finansowych w przypadku, gdy Spółka na dzień bilansowy podejmuje decyzję o dochodzeniu tych odsetek.

Wartość należności aktualizuje się poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, który ustalany jest drogą indywidualnej oceny poszczególnych pozycji na podstawie decyzji kierownika jednostki. 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.

3.10. 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.

3.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej. Inne środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej, wraz z przypadającymi na nie, do dnia bilansowego, odsetkami.

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.

3.12. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Inne rozliczenia długoterminowe wykazywane są w wartości netto, pomniejszone o odpisy przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów ujmowane są, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych.

3.13. Kapitał własny

Kapitał własny ujmuje się w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami umowy Spółki.

Jednostka ujmuje usługi otrzymane w ramach transakcji płatności w formie akcji w momencie, gdy otrzymuje te usługi. Jednocześnie jednostka ujmuje odpowiadający im wzrost w kapitale własnym, jeśli usługi otrzymano w ramach transakcji płatności w formie akcji rozliczanej w instrumentach kapitałowych lub zobowiązanie, jeśli usługi nabyto w ramach transakcji płatności w formie akcji rozliczanej w środkach pieniężnych.

Jeśli usługi otrzymane w ramach transakcji płatności w formie akcji nie kwalifikują się do ujęcia jako aktywa, jednostka ujmuje je jako koszt.

Jednostka określa wartość godziwą otrzymanych usług oraz odpowiadający im wzrost w kapitale własnym w sposób pośredni poprzez odniesienie do wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych.

Przyznanie instrumentów kapitałowych może być uzależnione od spełnienia określonych warunków nabycia uprawnień. Warunki nabycia uprawnień, inne niż warunki rynkowe, nie są uwzględniane przy szacowaniu na dzień wyceny wartości godziwej akcji lub opcji na akcje. Zamiast tego warunki nabycia uprawnień zostają uwzględnione poprzez korektę liczby instrumentów kapitałowych, która jest wykorzystywana w wycenie wartości transakcji, tak aby wartość ujętych usług w zamian za przyznane instrumenty kapitałowe uwzględniała liczbę instrumentów, do których ostatecznie zostaną nabyte uprawnienia.

Jednostka uwzględnia wszystkie warunki inne niż warunki nabycia uprawnień przy szacowaniu wartości godziwej przyznanych instrumentów kapitałowych. Z tego względu, w przypadku przyznania instrumentów kapitałowych zawierających warunki inne niż warunki nabycia uprawnień, jednostka ujmuje usługi otrzymywane od kontrahenta niezależnie od tego, czy warunki inne niż warunki nabycia uprawnień zostały spełnione.

W transakcjach płatności w formie akcji rozliczanych w środkach pieniężnych jednostka wycenia nabyte dobra lub usługi i zaciągnięte zobowiązanie w wartości godziwej zobowiązania. Do czasu, gdy zobowiązanie zostanie uregulowane, jednostka na koniec każdego okresu sprawozdawczego, jaki na dzień rozliczenia wycenia zobowiązanie w wartości godziwej, a ewentualne zmiany wartości ujmuje w zysku lub stracie danego okresu.

W przypadku transakcji płatności w formie akcji, w których warunki umowy dają jednostce lub jej kontrahentowi możliwość wyboru sposobu rozliczenia – rozliczenie poprzez wydanie środków pieniężnych (lub innych aktywów) lub poprzez emisję instrumentów kapitałowych, jednostka traktuje takie transakcje jak transakcje płatności w formie akcji rozliczane w środkach pieniężnych w zakresie, w jakim zaciągnęła zobowiązanie do wydania środków pieniężnych. W zakresie, w jakim jednostka nie zaciągnęła takiego zobowiązania, traktuje takie transakcje jak transakcje płatności w formie akcji rozliczane w instrumentach kapitałowych.

3.14. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są, 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.

3.15. Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty powiększone o ewentualne odsetki za zwłokę w zapłacie zobowiązań. Odsetki te są księgowane na ciężar kosztów finansowych na podstawie not odsetkowych, otrzymanych przez Spółkę od dostawców.

Kredyty bankowe i pożyczki, na moment początkowego ujęcia, prezentowane są według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych wraz z uwzględnieniem kosztów uzyskania kredytu / pożyczki.

Nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego Spółka dokonuje wyceny zobowiązań finansowych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, chyba, że różnica pomiędzy tą wartością a wartością księgową w kwocie wymaganej zapłaty jest nieistotna.

3.16. 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.

3.17. Odroczony podatek dochodowy

Spółka podjęła decyzję o ustalaniu aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego, na podstawie art. 37 Ustawy o rachunkowości.

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą bilansową tzn. 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. Natomiast 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.

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 odroczonego 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.

3.18. 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.

3.19. Sposób ustalenia wyniku finansowego

Wynik finansowy na koniec roku obrotowego ustalany metodą księgową, w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat. Ostatniego dnia roku obrotowego wszystkie salda kont wynikowych (tj. przychody i koszty), z uwzględnieniem podatku dochodowego (bieżącego oraz odroczonego), przeksięgowywane są na konto „Wynik finansowy”.

RESPECT ENERGY HOLDING S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Bilans

BILANS - AKTYWA

Wyszczególnienie	Nota w SF	31.12.2023	31.12.2022
A. AKTYWA TRWAŁE		390 338 694,32	66 266 884,98
I. Wartości niematerialne i prawne	1	971 666,67	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		971 666,67	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2-7	28 481 546,42	14 950 177,90
1. Środki trwałe	2	2 774 519,46	2 463 670,32
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 400 901,63	2 463 670,32
c) urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00
d) środki transportu		362 985,83	0,00
e) inne środki trwałe		10 632,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	6	25 707 026,96	12 486 507,58
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	17	2 534 456,10	0,00
1. Od jednostek powiązanych		570 000,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek		1 964 456,10	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	8-10	351 230 275,07	50 740 586,02
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		351 230 275,07	50 740 586,02
a) w jednostkach powiązanych	9	223 277 714,64	27 222 718,19
- udziały lub akcje		28 891 951,84	20 274 551,58
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		194 385 762,80	6 948 166,61
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		47 497 404,82	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		47 497 404,82	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	10	80 455 155,61	23 517 867,83
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		80 455 155,61	23 517 867,83
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	21,30	7 120 750,06	576 121,06
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30	7 120 750,06	576 121,06
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		166 096 533,74	57 268 268,51
I. Zapasy	11	1 070 228,94	119 067,32
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00

RESPECT ENERGY HOLDING S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Bilans

4. Towary		1 030 711,62	95 950,00
5. Zaliczki na dostawy		39 517,32	23 117,32
II. Należności krótkoterminowe		141 450 941,34	11 075 481,82
1. Należności od jednostek powiązanych		114 423 424,37	10 027 063,54
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		4 371 512,72	10 027 063,54
- do 12 miesięcy		4 371 512,72	10 027 063,54
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne	18	110 051 911,65	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek		27 027 516,97	1 048 418,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20	11 781 765,18	503 673,21
- do 12 miesięcy		11 781 765,18	503 673,21
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych		743 424,18	468 037,08
c) inne		14 502 327,61	76 707,99
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	12-15	21 814 450,90	45 268 575,38
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		21 814 450,90	45 268 575,38
a) w jednostkach powiązanych	13	3 982 705,02	45 079 446,17
- udziały lub akcje		0,00	640 470,50
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		3 982 705,02	44 438 975,67
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	14	12 393 113,42	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		12 393 113,42	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	15	5 438 632,46	189 129,21
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		5 438 632,46	189 129,21
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	22	1 760 912,56	805 143,99
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		0,00	5 000,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00
AKTYWA OGÓŁEM		556 435 228,06	123 540 153,49

RESPECT ENERGY HOLDING S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Bilans

BILANS - PASYWA

Wyszczególnienie	Nota w SF	31.12.2023	31.12.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		204 991 771,44	17 463 039,07
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	24	100 000,00	100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	25	16 575 167,46	16 575 167,46
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		1 114 663,74	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		787 871,61	1 524 503,96
VI. Zysk (strata) netto		186 414 068,63	-736 632,35
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		351 443 456,62	106 077 114,42
I. Rezerwy na zobowiązania	29,31	8 082 989,08	1 074 413,99
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31	3 759 173,00	152 640,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4 073 443,21	801 773,99
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		4 073 443,21	801 773,99
3. Pozostałe rezerwy		250 372,87	120 000,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		250 372,87	120 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	33-34	35 710 545,39	11 124 177,98
1. Wobec jednostek powiązanych		7 277 762,05	149 451,96
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek		28 432 783,34	10 974 726,02
a) kredyty i pożyczki	34	4 938 343,42	10 974 726,02
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	33	23 494 439,92	0,00
d) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
e) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	32	305 903 723,77	93 878 522,45
1. Wobec jednostek powiązanych		284 010 934,10	86 176 879,03
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		4 223 468,28	443 536,96
- do 12 miesięcy		4 223 468,28	443 536,96
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		279 787 465,82	85 733 342,07
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00

RESPECT ENERGY HOLDING S.A.
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
 Bilans

3. Wobec pozostałych jednostek		21 892 789,67	7 701 643,42
a) kredyty i pożyczki		0,00	4 603 779,29
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		154 995,76	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 115 233,88	684 436,10
- do 12 miesięcy		2 115 233,88	684 436,10
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	2 003,67
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		17 788 130,97	1 520 690,54
h) z tytułu wynagrodzeń		1 067 603,13	163 903,11
i) inne		766 825,93	726 830,71
4. Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23	1 746 198,38	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 746 198,38	0,00
- długoterminowe		541 903,88	0,00
- krótkoterminowe		1 204 294,50	0,00
PASYWA OGÓŁEM		556 435 228,06	123 540 153,49

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W WARIANCIE PORÓWNAWCZYM

Wyszczególnienie	Nota w SF	01.01.2023-31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY I ZRÓWNANE Z NIMI, w tym:	43-44	154 943 841,67	17 028 190,30
- od jednostek powiązanych		18 064 288,57	14 116 402,69
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		27 714 475,20	17 028 190,30
II. Zmiana stanu produktów		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		127 229 366,47	0,00
B. KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	46	70 458 823,03	11 435 819,57
I. Amortyzacja		253 745,94	53 000,66
II. Zużycie materiałów i energii		1 115 602,88	327 341,85
III. Usługi obce		34 893 460,10	6 938 115,71
IV. Podatki i opłaty, w tym:		296 334,16	0,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		13 646 328,85	3 242 328,91
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		3 534 636,32	719 472,22
- emerytalne		1 651 677,41	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 841 480,33	155 560,22
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		12 877 234,45	0,00
C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)		84 485 018,64	5 592 370,73
D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	47	3 699 906,65	42 740,05
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 436 976,76	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		2 262 929,89	42 740,05
E. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	48	632 486,01	1 284,77
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		32 417,50	0,00
III. Inne koszty operacyjne		600 068,51	1 284,77
F. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (C+D-E)		87 552 439,28	5 633 826,01
G. PRZYCHODY FINANSOWE	49	158 673 110,00	918 060,23
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		144 545 532,83	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		144 545 532,83	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		144 545 532,83	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		13 886 241,22	904 572,63
- od jednostek powiązanych		6 406 528,48	664 854,46
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	4 512,73
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		241 335,95	0,00
V. Inne		0,00	8 974,87
H. KOSZTY FINANSOWE	50	46 759 553,65	6 343 887,65
I. Odsetki, w tym:		13 731 743,94	3 081 100,39
- dla jednostek powiązanych		13 337 281,27	1 270 052,79
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		24 103 318,46	3 081 473,38
IV. Inne		8 924 491,25	181 313,88
I. ZYSK (STRATA) BRUTTO (F+G-H)		199 465 995,63	207 998,59

J. PODATEK DOCHODOWY	52	13 051 927,00	944 630,94
K. POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU		0,00	0,00
L. ZYSK (STRATA) NETTO (I-J-K)		186 414 068,63	-736 632,35

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Nota w SF	31.12.2023	31.12.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		17 463 039,07	18 856 258,96
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
- korekty błędów			
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		17 463 039,07	18 856 258,96
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		100 000,00	20 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego		0,00	80 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	80 000,00
- wydanie udziałów (emisji akcji)		0,00	80 000,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu		100 000,00	100 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		16 575 167,46	1 803 108,77
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		0,00	14 772 058,69
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	14 772 058,69
- z podziału zysku (ustawowo)			14 772 058,69
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		16 575 167,46	16 575 167,46
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		1 114 663,74	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)		1 114 663,74	0,00
- emisja warrantów		1 114 663,74	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		1 114 663,74	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		787 871,61	17 033 150,19
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		787 871,61	17 033 150,19
a) zwiększenie (z tytułu)		0,00	0,00
- inne korekty		0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00	15 508 646,23
- przeniesienie na kapitał zapasowy		0,00	736 587,54
- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	14 772 058,69
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		787 871,61	1 524 503,96
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		787 871,61	1 524 503,96
6. Wynik netto		186 414 068,63	-736 632,35
a) zysk netto		186 414 068,63	0,00
b) strata netto		0,00	-736 632,35
c) odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		204 991 771,44	17 463 039,07
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)			

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

Wyszczególnienie	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	186 414 068,63	-736 632,35
II. Korekty razem	-133 244 763,39	-430 307,63
1. Amortyzacja	253 745,94	53 000,66
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-475 643,41	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-157 371 746,38	2 176 527,76
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	22 125 821,22	3 081 473,38
5. Zmiana stanu rezerw	7 008 575,09	1 074 413,99
6. Zmiana stanu zapasów	-951 161,62	-107 067,32
7. Zmiana stanu należności	-35 699 675,64	-7 258 820,57
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	36 499 856,86	1 951 198,04
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 749 199,19	-1 093 351,76
12. Inne korekty	1 114 663,74	-307 681,81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	53 169 305,24	-1 166 939,98
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	34 930 000,00	1 500,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	34 930 000,00	1 500,00
a) w jednostkach powiązanych	430 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	34 500 000,00	1 500,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	1 500,00
- dywidendy i udziały w zyskach	34 500 000,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	283 865 337,09	84 927 324,74
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 530 406,06	1 814 452,59
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	282 334 931,03	79 572 820,38
a) w jednostkach powiązanych	220 443 061,54	56 151 320,38
b) w pozostałych jednostkach	61 891 869,49	23 421 500,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	61 891 869,49	23 421 500,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	3 540 051,77
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-248 935 337,09	-84 925 824,74
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	201 212 129,10	85 518 712,79
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	75 000,00	75 000,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	7 350 394,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	201 137 129,10	78 093 318,79
II. Wydatki	196 594,00	0,00

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	196 594,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8. Odsetki	0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	201 015 535,10	85 518 712,79
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	5 249 503,25	-574 051,93
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5 249 503,25	-574 051,93
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	189 129,21	763 181,14
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 438 632,46	189 129,21
- o ograniczonej możliwości dysponowania	619 232,79	107 945,16

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Rok 2023

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	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
	– nabycie	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	1 100 000,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	1 112 925,44	0,00	1 112 925,44
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	128 333,33	0,00	128 333,33
	– amortyzacja	0,00	0,00	128 333,33	0,00	128 333,33
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	141 258,77	0,00	141 258,77
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	971 666,67	0,00	971 666,67
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	0%	13%	0%	13%

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
	– inne	0,00	0,00	12 925,44	0,00	12 925,44
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	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	12 925,44	0,00	12 925,44
	- połączenie spółek	0,00	0,00	7 001,28	0,00	0,00
	- amortyzacja	0,00	0,00	5 924,16	0,00	0,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
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%

2. ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	2 510 746,82	14 501,53	0,00	0,00	2 525 248,35
	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	425 449,55	10 812,20	436 261,75
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	425 449,55	10 812,20	436 261,75
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość brutto na koniec okresu	0,00	2 510 746,82	14 501,53	425 449,55	10 812,20	2 961 510,10
3.	Umorzenie na początek okresu	0,00	47 076,50	14 501,53	0,00	0,00	61 578,03
	Zwiększenia	0,00	62 768,69	0,00	62 463,72	180,20	125 412,61
	– amortyzacja	0,00	62 768,69	0,00	62 463,72	180,20	125 412,61
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Umorzenie na koniec okresu	0,00	109 845,19	14 501,53	62 463,72	180,20	186 990,64
5.	Wartość netto na początek okresu	0,00	2 463 670,32	0,00	0,00	0,00	2 463 670,32
6.	Wartość netto na koniec okresu	0,00	2 400 901,63	0,00	362 985,83	10 632,00	2 774 519,46
7.	Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0%	4%	100%	15%	2%	6%

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
1.	Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia, w tym:	0,00	2 510 746,82	14 501,53	0,00	0,00	2 525 248,35
	- połączenie spółek/ objęcie kontroli nad spółkami z:	0,00	0,00	14 501,53	0,00	0,00	14 501,53
	- nabycie/ przyjęcie z inwestycji	0,00	2 510 746,82	0,00	0,00	0,00	2 510 746,82
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia	0,00	47 076,50	14 501,53	0,00	0,00	61 578,03
	- połączenie spółek	0,00	0,00	14 501,53	0,00	0,00	14 501,53
	- amortyzacja	0,00	47 076,50	0,00	0,00	0,00	47 076,50
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

3. WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Nie dotyczy.

4. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1	Środki trwałe własne	2 774 519,46	2 463 670,32
2	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	0,00
3	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
4	Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu	0,00	0,00
5	Środki trwałe używane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
	Razem	2 774 519,46	2 463 670,32

5. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1	Grunty	0,00	0,00	0,00
2	Budynki i budowle	2 510 746,82	0,00	2 400 901,63
3	Urządzenia techniczne i maszyny	14 501,53	0,00	0,00
4	Środki Transportu	425 449,55	0,00	362 985,83
5	Pozostałe Środki Trwałe	10 812,20	0,00	10 632,00
	Razem	2 961 510,10	0,00	2 774 519,46

6. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE ORAZ ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżącym	Wartość w roku poprzednim
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	2 037 703,28	12 486 507,58
2	Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby	0,00	0,00
	Razem	2 037 703,28	12 486 507,58

Jako środki trwałe w budowie zaprezentowany jest również leasing finansowy powierzchni biurowej oddanej do użytkowania w 2024 r. w kwocie 23.669.323,68 zł

7. PONIESIONE W OSTATNIM ROKU OBROTOWYM I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość w roku bieżących	Plany na rok następny
1	Nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
2	Nakłady na pozostałe niefinansowe aktywa trwałe	436 261,75	400 000,00
	Razem	436 261,75	400 000,00

8. ZAKRES ZMIAN INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. zaangażowanie	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	27 222 718,19	0,00	23 517 867,83	0,00	50 740 586,02
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	221 627 634,85	3 056 083,46	56 937 287,78	0,00	281 621 006,09
	– nabycie	0,00	0,00	19 041 816,97	0,00	0,00	0,00	19 041 816,97
	– udzielenie pożyczki	0,00	0,00	200 761 465,27	837 699,00	55 592 109,49	0,00	257 191 273,76
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne, w tym naliczone odsetki i różnice kursowe	0,00	0,00	1 824 352,61	2 218 384,46	1 345 178,29	0,00	5 387 915,36
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	24 924 934,89	0,00	0,00	0,00	24 924 934,89
	– sprzedaż	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00
	– spłata pożyczki	0,00	0,00	818 412,60	0,00	0,00	0,00	818 412,60
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	24 103 318,46	0,00	0,00	0,00	24 103 318,46
	– inne	0,00	0,00	3 153,83	0,00	0,00	0,00	3 153,83
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	-647 703,51	44 441 321,36	0,00	0,00	43 793 617,85
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	223 277 714,64	47 497 404,82	80 455 155,61	0,00	351 230 275,07

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne	Długotermin. aktywa fin. JP	Długotermin. aktywa fin. zaangażowanie	Długotermin. aktywa fin. JnP	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	15 283 324,22	0,00	0,00	0,00	15 283 324,22
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	11 939 393,97	0,00	23 517 867,83	0,00	35 457 261,80
	– nabycie	0,00	0,00	11 939 393,97	0,00	23 517 867,83	0,00	35 457 261,80
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	27 222 718,19	0,00	23 517 867,83	0,00	50 740 586,02

9. ZAKRES ZMIAN DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	20 274 551,58	0,00	0,00	6 948 166,61	0,00	27 222 718,19
a)	Zwiększenia, w tym:	19 041 816,97	0,00	0,00	202 585 817,88	0,00	221 627 634,85
	– nabycie	19 041 816,97	0,00	0,00	0,00	0,00	19 041 816,97
	– udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	200 761 465,27	0,00	200 761 465,27
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne, w tym naliczone odsetki i różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	1 824 352,61	0,00	1 824 352,61
b)	Zmniejszenia, w tym:	10 760 654,37	0,00	0,00	14 164 280,52	0,00	24 924 934,89
	– sprzedaż	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00
	– spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	818 412,60	0,00	818 412,60
	– aktualizacja wartości	10 759 796,23	0,00	0,00	13 343 522,23	0,00	24 103 318,46
	– inne	808,14	0,00	0,00	2 345,69	0,00	3 153,83
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	336 237,66	0,00	0,00	-983 941,17	0,00	-647 703,51
2.	Wartość na koniec okresu	28 891 951,84	0,00	0,00	194 385 762,80	0,00	223 277 714,64

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	13 621 053,00	0,00	0,00	1 662 271,22	0,00	15 283 324,22
a)	Zwiększenia, w tym:	6 951 313,35	0,00	0,00	5 285 895,39	0,00	12 237 208,74
	– nabycie	6 951 313,35	0,00	0,00	0,00	0,00	6 951 313,35
	– udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	5 285 895,39	0,00	5 285 895,39
b)	Zmniejszenia, w tym:	297 814,77	0,00	0,00	0,00	0,00	297 814,77
	– sprzedaż	297 814,77	0,00	0,00	0,00	0,00	297 814,77
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	20 274 551,58	0,00	0,00	6 948 166,61	0,00	27 222 718,19

10. ZAKRES ZMIAN DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE 2023

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	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 056 083,46	0,00	3 056 083,46
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	837 699,00	0,00	837 699,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne, w tym naliczone odsetki i różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	2 218 384,46	0,00	2 218 384,46
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	44 441 321,36	0,00	44 441 321,36
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	47 497 404,82	0,00	47 497 404,82

11. ZAKRES ZMIAN DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK

Rok 2023

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	23 517 867,83	0,00	23 517 867,83
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	56 937 287,78	0,00	56 937 287,78
	– nabycie udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	55 592 109,49	0,00	55 592 109,49
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne, w tym naliczone odsetki i różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	1 345 178,29	0,00	1 345 178,29
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	80 455 155,61	0,00	80 455 155,61

Rok 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	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 udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	23 517 867,83	0,00	23 517 867,83
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	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

12. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość księgowa brutto na koniec okresu	Odpisy aktualizujące na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00
4.	Towary - prawa majątkowe	0,00	0,00	0,00
5.	Towary gwarancje pochodzenia	1 001 532,75	0,00	1 001 532,75
6.	Towary pozostałe	29 178,87	0,00	29 178,87
7.	Zaliczki na dostawy	39 517,32	0,00	39 517,32
	Razem	1 070 228,94	0,00	1 070 228,94

13. ZAKRES ZMIAN INWESTYCJI KRÓTKOTERMINOWYCH

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa finans. stowarzyszone	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	45 079 446,17	0,00	0,00	0,00	45 079 446,17
a)	Zwiększenia, w tym:	3 001 190,96	0,00	12 393 113,42	0,00	15 394 304,38
	- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielenie pożyczki	317 230,00	0,00	12 000 000,00	0,00	12 317 230,00
	- inne, w tym naliczone odsetki i różnice kursowe	2 683 960,96	0,00	393 113,42	0,00	3 077 074,38
b)	Zmniejszenia, w tym:	640 470,50	0,00	0,00	0,00	640 470,50
	- sprzedaż	640 470,50	0,00	0,00	0,00	640 470,50
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	-43 457 461,61	0,00	0,00	0,00	-43 457 461,61
2.	Wartość na koniec okresu	3 982 705,02	0,00	12 393 113,42	0,00	16 375 818,44

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Krótkotermin. aktywa finans. JP	Krótkotermin. aktywa finans. stowarzyszone	Krótkotermin. aktywa fin.JnP	Inne inwestycje krótkoterminowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	45 079 446,17	0,00	3 081 473,38	0,00	48 160 919,55
	- nabycie	640 470,50	0,00	0,00	0,00	640 470,50
	- udzielenie pożyczki	44 438 975,67	0,00	3 081 473,38	0,00	47 520 449,05
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 081 473,38	0,00	3 081 473,38
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	3 081 473,38	0,00	3 081 473,38
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	45 079 446,17	0,00	0,00	0,00	45 079 446,17

14. ZAKRES ZMIAN KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	640 470,50	0,00	0,00	44 438 975,67	0,00	45 079 446,17
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 001 190,96	0,00	3 001 190,96
	- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	317 230,00	0,00	317 230,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne, w tym naliczone odsetki i różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	2 683 960,96	0,00	2 683 960,96
b)	Zmniejszenia, w tym:	640 470,50	0,00	0,00	0,00	0,00	640 470,50
	- sprzedaż	640 470,50	0,00	0,00	0,00	0,00	640 470,50
	- spłata pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	-43 457 461,61	0,00	-43 457 461,61
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	3 982 705,02	0,00	3 982 705,02

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	640 470,50	0,00	0,00	44 438 975,67	0,00	45 079 446,17
	– nabycie	640 470,50	0,00	0,00	0,00	0,00	640 470,50
	– udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	44 438 975,67	0,00	44 438 975,67
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	640 470,50	0,00	0,00	44 438 975,67	0,00	45 079 446,17

15. ZAKRES ZMIAN KRÓTKOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	12 393 113,42	0,00	12 393 113,42
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	12 000 000,00
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– wzrost salda depozytów zabezpieczających	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	– inne, w tym naliczone odsetki i różnice kursowe	0,00	0,00	0,00	393 113,42	0,00	393 113,42
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	12 393 113,42	0,00	12 393 113,42

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 081 473,38	0,00	3 081 473,38
	– nabycie	0,00	0,00	0,00	3 081 473,38	0,00	3 081 473,38
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	3 081 473,38	0,00	3 081 473,38
	– aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	3 081 473,38	0,00	3 081 473,38
c)	Przemieszczenia (in plus/in minus)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wartość na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec okresu	Wartość na początek okresu
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	5 438 632,46	189 129,21
	- w tym na rachunku VAT	619 232,79	107 945,16
2.	Inne środki pieniężne	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	Razem	5 438 632,46	189 129,21

17. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI/AKTYWA FINANSOWE KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpis aktualizujący na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności i aktywa finansowe od jednostek powiązanych	118 406 129,39	0,00	0,00	0,00	0,00	118 406 129,39
-	- należności handlowe	4 371 512,72	0,00	0,00	0,00	0,00	4 371 512,72
-	- inne handlowe	110 051 911,65	0,00	0,00	0,00	0,00	110 051 911,65
-	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczki	3 982 705,02	0,00	0,00	0,00	0,00	3 982 705,02
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności i aktywa finansowe od pozostałych jednostek	39 453 047,89	0,00	32 417,50	0,00	32 417,50	39 420 630,39
-	- należności handlowe	11 814 182,68	0,00	32 417,50	0,00	32 417,50	11 781 765,18
-	- należności z tyt. Podatków	743 424,18	0,00	0,00	0,00	0,00	743 424,18
-	- inne	14 502 327,61	0,00	0,00	0,00	0,00	14 502 327,61
-	- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- udzielone pożyczki	12 393 113,42	0,00	0,00	0,00	0,00	12 393 113,42
-	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	157 859 177,28	0,00	32 417,50	0,00	32 417,50	157 826 759,78

18. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpis aktualizujący na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia (in plus)	Odpis na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	1 964 456,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 456,10
-	- depozyty	1 964 456,10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 964 456,10
3.	Razem	2 534 456,10	0,00	0,00	0,00	0,00	2 534 456,10

19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE INNE NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na koniec okresu	Odpis aktualizujący na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia (in plus)	Odpis na koniec okresu	Wartość netto na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	110 051 911,65	0,00	0,00	0,00	0,00	110 051 911,65
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	14 502 327,61	0,00	0,00	0,00	0,00	14 502 327,61
3.	Razem	124 554 239,26	0,00	0,00	0,00	0,00	124 554 239,26

20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI DOCHODZONE NA DRODZE SĄDOWEJ

Nie dotyczy.

21. STRUKTURA NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Rok 2023

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	114 423 424,37	4 612 907,16	58 302 937,56	51 507 424,33	155,32
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 371 512,72	4 612 907,16	-242 595,27	1 045,51	155,32
-	do 12 miesięcy	4 371 512,72	4 612 907,16	-242 595,27	1 045,51	155,32
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	110 051 911,65	0,00	58 545 532,83	51 506 378,82	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	27 027 516,97	19 501 910,28	5 416 314,95	1 730 629,83	378 661,91
a)	z tytułu dostaw i usług	11 781 765,18	4 663 030,36	5 355 837,49	1 730 479,83	32 417,50
-	do 12 miesięcy	11 781 765,18	4 663 030,36	5 355 837,49	1 730 479,83	32 417,50
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	743 424,18	743 424,18	0,00	0,00	0,00
c)	inne	14 502 327,61	14 095 455,74	60 477,46	150,00	346 244,41
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	141 450 941,34	24 114 817,44	63 719 252,51	53 238 054,16	378 817,23

Rok 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	10 027 063,54	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	10 027 063,54	10 027 063,54	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	10 027 063,54	10 027 063,54	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	1 048 418,28	1 048 418,28	0,00	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług	503 673,21	503 673,21	0,00	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	503 673,21	503 673,21	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. społ.	468 037,08	468 037,08	0,00	0,00	0,00
c)	inne	76 707,99	76 707,99	0,00	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	11 075 481,82	11 075 481,82	0,00	0,00	0,00

22. DŁUGOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (AKTYWA)

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	576 121,06	7 120 750,06	576 121,06	7 120 750,06
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	576 121,06	7 120 750,06	576 121,06	7 120 750,06

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	576 121,06	0,00	576 121,06
2	Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	576 121,06	0,00	576 121,06

23. KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (AKTYWA)

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ubezpieczenia	468 906,33	1 380 589,79	1 554 721,52	294 774,60
2	RMK Pozostałe	336 237,66	2 063 671,29	933 770,99	1 466 137,96
	Razem	805 143,99	3 444 261,08	2 488 492,51	1 760 912,56

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ubezpieczenia	20 799,34	536 329,40	88 222,41	468 906,33
2	RMK Pozostałe	0,00	336 237,66	0,00	336 237,66
	Razem	20 799,34	872 567,06	88 222,41	805 143,99

24. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (PASYWA)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 746 198,38	0,00	1 746 198,38
a)	długoterminowe	0,00	541 903,88	0,00	541 903,88
-	pozostałe długoterminowe	0,00	541 903,88	0,00	541 903,88
b)	krótkoterminowe	0,00	1 204 294,50	0,00	1 204 294,50
-	pozostałe krótkoterminowe	0,00	1 204 294,50	0,00	1 204 294,50
	Razem	0,00	1 746 198,38	0,00	1 746 198,38

25. DANE O STRUKTURZE KAPITAŁU PODSTAWOWEGO

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%

26. KAPITAŁ (FUNDUSZ) ZAPASOWY

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	16 575 167,46	1 803 108,77
a)	Zwiększenia, w tym:	0,00	14 772 058,69
-	podział zysku (ponad wymaganą ustawowo wartość nominalną)	0,00	14 772 058,69
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	16 575 167,46	16 575 167,46

27. KAPITAŁ (FUNDUSZ) Z AKTUALIZACJI WYCENY

Nie dotyczy.

28. POZOSTAŁE KAPITAŁY (FUNDUSZE) REZERWOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wartość na początek okresu	0,00	0,00
a)	Zwiększenia, w tym:	1 114 663,74	0,00
-	emisja warrantów	1 114 663,74	
b)	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00
2.	Wartość na koniec okresu	1 114 663,74	0,00

29. PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU, POKRYCIA STRATY

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego Walne Zgromadzenie Wspólników nie podjęło uchwały o podziale zysku za bieżący rok obrotowy kończący się 31.12.2023. Zarząd planuje przeznaczyć zysk na pokrycie straty z lat ubiegłych oraz na wypłatę dywidendy.

30. ZAKRES ZMIAN STANU REZERW

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	152 640,00	3 606 533,00	0,00	0,00	3 759 173,00
2.	Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	801 773,99	4 073 443,21	593 302,31	208 471,68	4 073 443,21
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	801 773,99	4 073 443,21	593 302,31	208 471,68	4 073 443,21
-	rezerwa na niewykorzystane urlopy	208 471,68	858 490,75	0,00	208 471,68	858 490,75
-	rezerwa na wypłatę premii pracownikom	593 302,31	3 214 952,46	593 302,31	0,00	3 214 952,46
3.	Pozostałe rezerwy	120 000,00	250 372,87	120 000,00	0,00	250 372,87
a)	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	krótkoterminowe	120 000,00	250 372,87	120 000,00	0,00	250 372,87
-	rezerwa na koszty	0,00	15 028,71	0,00	0,00	15 028,71
-	rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	120 000,00	234 040,00	120 000,00	0,00	234 040,00
-	pozostałe rezerwy	0,00	1 304,16	0,00	0,00	1 304,16
	Rezerwy na zobowiązania ogółem	1 074 413,99	7 930 349,08	713 302,31	208 471,68	8 082 989,08

Rok 2022

Lp	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Wartość na koniec okresu
1.	Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	152 640,00	0,00	0,00	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 niewykorzystane urlopy	0,00	208 471,68	0,00	0,00	208 471,68
-	rezerwa na wyłatę premii pracownikom	0,00	593 302,31	0,00	0,00	593 302,31
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
-	rezerwa na badanie sprawozdań finansowych	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

31. ZAKRES ZMIAN STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący Okres	Poprzedni Okres
1.	Stan aktywów z tytułu OPD na początek okresu, w tym	576 121,06	0,00
a)	odniesione na wynik finansowy	576 121,06	0,00
b)	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	7 120 750,06	576 121,06
a)	odniesione na wynik finansowy	7 120 750,06	576 121,06
-	utworzone rezerwy	818 670,00	147 998,92
-	naliczone odsetki od pożyczek i CP	777 954,06	408 132,45
-	niezapłacone składki ZUS	0,00	14 730,20
-	niezapłacone wynagrodzenia cywilno-prawne	0,00	5 259,49
-	odpis na należności	6 159,00	0,00
-	ujemne różnice kursowe z wycemny bilansowej	2 650 920,00	0,00
-	przychody z opłat gwarancyjnych rozliczane bilansowo w czasie	331 778,00	0,00
-	odpis na należności z tyt.udzielonej pożyczki	2 535 269,00	0,00
b)	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	576 121,06	0,00
a)	odniesione na wynik finansowy	576 121,06	0,00
-	utworzone rezerwy	147 998,92	0,00
-	niezapłacone wynagrodzenia cywilno-prawne	5 259,49	0,00
-	niezapłacone składki ZUS	14 730,20	0,00
-	naliczone odsetki od pożyczek i CP	408 132,45	0,00
b)	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
4.	Stan aktywów z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	7 120 750,06	576 121,06
a)	odniesione na wynik finansowy	7 120 750,06	576 121,06
b)	odniesione na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00

32. ZAKRES ZMIAN STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

Lp.	Wyszczególnienie	Bieżący Okres	Poprzedni Okres
1.	Stan rezerwy z tytułu OPD na początek okresu, w tym	152 640,00	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	152 640,00	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2.	Zwiększenia, w tym	3 606 533,00	305 280,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	3 606 533,00	152 640,00
-	odsetki od udzielonych pożyczek	2 552 885,00	152 640,00
-	dotądnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	1 053 648,00	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia	0,00	0,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00
4.	Stan rezerwy z tytułu OPD na koniec okresu, w tym	3 759 173,00	152 640,00
a)	odniesionych na wynik finansowy	3 759 173,00	152 640,00
b)	odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c)	odniesionych na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00	0,00

33. STRUKTURA ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH (POZA FUNDUSZAMI SPECJALNYMI)

Rok 2023

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	284 010 934,10	283 703 058,03	307 856,07	20,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 223 468,28	3 995 084,04	228 384,24	0,00	0,00
-	do 12 miesięcy	4 223 468,28	3 995 084,04	228 384,24	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	pozostałe	279 787 465,82	279 707 973,99	79 471,83	20,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	21 892 789,67	21 018 558,20	146 408,76	994,62	726 828,09
a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	154 995,76	154 995,76	0,00	0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług	2 115 233,88	1 955 545,65	146 135,88	66,64	13 485,71
-	do 12 miesięcy	2 115 233,88	1 955 545,65	146 135,88	66,64	13 485,71
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	17 788 130,97	17 788 130,97	0,00	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	1 067 603,13	1 067 603,13	0,00	0,00	0,00
i)	inne	766 825,93	52 282,69	272,88	927,98	713 342,38
Razem		305 903 723,77	304 721 616,23	454 264,83	1 014,62	726 828,09

Rok 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	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	pozostałe	85 733 342,07	85 733 342,07	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
-	powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	zaliczki otrzymane na poczet dostaw	2 003,67	2 003,67	0,00	0,00	0,00
f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 520 690,54	1 520 690,54	0,00	0,00	0,00
h)	z tytułu wynagrodzeń	163 903,11	163 903,11	0,00	0,00	0,00
i)	inne	726 830,71	726 830,71	0,00	0,00	0,00
	Razem	93 878 522,45	93 878 522,45	0,00	0,00	0,00

34. STRUKTURA CZASOWA ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

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 wobec jednostek powiązanych	7 277 762,05	7 277 762,05	0,00	0,00
-	pożyczki	7 277 762,05	7 277 762,05	0,00	0,00
2.	Wobec jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek	28 432 783,34	28 432 783,34	0,00	0,00
-	pożyczki	4 938 343,42	4 938 343,42	0,00	0,00
-	leasing finansowy	23 494 439,92	23 494 439,92	0,00	0,00
	Zobowiązania długoterminowe ogółem	35 710 545,39	35 710 545,39	0,00	0,00

35. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU POŻYCZEK I KREDYTÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa na koniec okresu	Wymagalne do 1 roku	Wymagalne powyżej 1 roku do 3 lat	Wymagalne powyżej 3 lat do 5	Wymagalne powyżej 5 lat
1.	Kredyty bankowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pożyczki	12 216 105,47	0,00	12 216 105,47	0,00	0,00
-	pożyczka od RE SA (eur)	660 815,08	0,00	660 815,08	0,00	0,00
-	pożyczka od RE Fuels	4 938 343,42	0,00	4 938 343,42	0,00	0,00
-	pożyczka od TDM	4 317 482,31	0,00	4 317 482,31	0,00	0,00
-	pożyczka od RE Solar Wicco	2 299 464,66	0,00	2 299 464,66	0,00	0,00
	Razem	12 216 105,47	0,00	12 216 105,47	0,00	0,00

36. ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE Z TYTUŁU EMISJI DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Nie dotyczy.

37. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka ma zabezpieczenie na hipotece 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.

38. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

Zobowiązany/ Zastawca	Poręczyciel	Beneficjent zabezpieczenia/ Zastawnik	Rodzaj zabezpieczenia	Zabezpieczony kontrakt	Wartość poręczenia / przedmiotu leasingu brutto	Wygaśnięcie zabezpieczenia
RE SA	REH SA	Coface Faktoring	1 weksel poręczony	Umowa faktoringu klasycznego	10 000 000,00 zł	bezterminowe
RE SA	REH SA	Coface Faktoring	1 weksel poręczony	Umowa faktoringu odwrotnego	100 000,00 zł	bezterminowe
RE SA	REH SA	InterRisk TU S.A.	10 weksli poręczonych	Linia gwarancji kontraktowych	40 000 000,00 zł	bezterminowe
RE Fleet	REH SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny auta osobowego	248 620,00 zł	30.05.2025
RE Fleet	REH SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny auta osobowego	217 854,00 zł	30.06.2025
RE Fleet	REH SA	Toyota Leasing	umowa poręczenia	Leasing operacyjny aut osobowych	1 300 000,00 zł	29.11.2024
RE IT S	REH SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	40 463,71 zł	03.08.2026
RE IT S	REH SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	421 212,44 zł	03.08.2024
RE IT S	REH SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	6 061,44 zł	10.08.2026
RE IT S	REH SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	214 236,36 zł	10.08.2024
RE IT S	REH SA	PKO Leasing	1 weksel poręczony	Leasing operacyjny sprzętu IT	221 212,74 zł	23.09.2024
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	82 000 000,00 zł	31.12.2024
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	6 400 000,00 zł	31.12.2026
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	1 600 000,00 zł	31.12.2026
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	5 000 000,00 EUR	31.12.2024
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	313 350,00 zł	31.08.2025
REH SA	REH SA	Respect Energy S.A.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez Respect Energy S.A.	8 686 650,00 zł	31.08.2025
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	321 090,00 zł	31.08.2025
REH SA	REH SA	Respect Energy S.A.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez Respect Energy S.A.	8 678 910,00 zł	31.08.2025
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	5 000 000,00 EUR	31.12.2026
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	28 443 650,80 zł	03.11.2023- 31.03.2026
REH SA	REH SA	RE Environmental Commodities Sp. z o.o.	gwarancja spółki matki	umowa z zawarta przez RE Evironmental Commodities Sp. z o.o.	6 360 000,00 zł	31.03.2031
RESA	REH SA	CITI Handlowy	poręczenie	Umowy ramowej o linię rewolwingową na udzielanie gwarancji bankowych Nr BDK/URT/000093826/0004/24	174 000 000,00 zł	31.10.2026

RESA	REH SA	CITI Handlowy	poręczenie	Umowy o Kredyt w Rachunku Bieżącym Nr BDK/KR-RB/000093826/0006/24	12 000 000,00 zł	31.10.2025
RE SA	REH	BOŚ Bank	weksel in blanco	Umowa o linię faktoringu odwrotnego	30 000 000,00 zł	27.06.2024
RE SA	REH	BOŚ Bank	pełnomocnictwo dla Banku do dysponowania rachunkami Odbiorcy, wraz z zastawem finansowym na środkach zgromadzonych na rachunkach	Umowa o linię faktoringu odwrotnego	do wysokości wszystkich wymagalnych należności Banku	bezterminowe
RE SA	REH	BOŚ Bank	Weksel własny in blanco poręczony	umowa Linii Wielocelowej Nr S/40/05/2021/1157/K/LW		bezterminowe
RE SA	REH	BOŚ Bank	Weksel własny in blanco poręczony	Kredyt w Rachunku Bieżącym udzielony w kwocie 30 000 000 PLN w ramach Linii Wielocelowej Nr S/40/05/2021/1157/K/LW		bezterminowe
RE SA	REH	Santander Bank Polska S.A.	poręczenie	Santander Bank Polska Multilinia K00888/18 (Multilinia 60 mln- Kredyt w rachunku bieżącym (15 mln), limit na gwarancje bankowe)	45 000 000,00 zł	bezterminowe
RE SA	REH	Alior Bank	poręczenie	Alior bank (Umowa Wielowalutowego Limitu Wierzytelności) Kredyt w rachunku bieżącym 30 000 000 PLN		bezterminowe
RE SA	REH	Alior Bank	weksel własny in blanco	Alior bank (Umowa Wielowalutowego Limitu Wierzytelności) Kredyt w rachunku bieżącym 30 000 000 PLN		bezterminowe
REH		Alior Bank	art. 777	Alior bank (Umowa Wielowalutowego Limitu Wierzytelności) Kredyt w rachunku bieżącym 30 000 000 PLN	224 985 198,35 zł	bezterminowe
REH	poręczony przez pozostałych Uczestników Umowy oraz Pool Leadera	Santander Bank Polska S.A.	weksel in blanco	Umowa o prowadzenie systemu zarządzania środkami pieniężnymi dla grupy rachunków	do kwoty wierzytelności Banku wynikających z Umowy na sumy odpowiadające aktualnym wierzytelnościom Banku, w walucie w jakiej są wyrażone, które są zgodne z księgami Banku	bezterminowe
REH		Pekao	Zastaw Rejestrowy na Udziałach oraz Oświadczenie o Poddaniu się Egzekucji	Umowa Kredytu, Umowa Hedingu	183 000 000,00 zł	
REH		Pekao	Zastaw Finansowy na Udziałach	Umowa Hedingu		do 31.12.2037
REH		Millennium	zastaw finansowy na Udziałach	Kredyt Millenium (DSR, inwestycyjny, VAT)		
REH		Millennium	zastaw rejestrowy na Udziałach	Kredyt Millenium (DSR, inwestycyjny, VAT)		
REH		Millennium	art. 777	Kredyt Millenium (DSR, inwestycyjny, VAT)	do kwoty stanowiącej 160%	

REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	413 640,00 zł	
REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	944 399,40 zł	
REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	899 427,81 zł	
REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	1 638 000,00 zł	
REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	2 017 200,00 zł	
REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	3 500 000,00 zł	
REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	4 000 000,00 zł	
REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	15 000 000,00 zł	
REH (wierzyciel podporządkowany)		Millennium	podporządkowanie wierzytelności na podstawie Umowy Podporządkowania (oraz ich przelew)	umowa pożyczki	1 549 780,27 zł	

39. ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB GMINY Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI

Nie dotyczy.

40. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	umowy o pracę (w przeliczeniu na pełny etat)	90,01	15,21
2.	powołanie (w przeliczeniu na pełny etat)	1,00	1,00
3.	inne rodzaje umów (w przeliczeniu na pełny etat)	0,00	0,00
Razem		91,01	108,38

Rok 2022

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	umowy o pracę (w przeliczeniu na pełny etat)	15,21	11,00
2.	powołanie (w przeliczeniu na pełny etat)	1,00	0,00
3.	inne rodzaje umów (w przeliczeniu na pełny etat)	0,00	0,00
	Razem	16,21	11,00

41. WYNAGRODZENIE, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU ORAZ EMERYTURY OSÓB WCHODZĄCYCH W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH, ALBO ADMINISTRUJĄCYCH WYPŁACONE LUB NALEŻNE

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Wynagrodzenia wypłacone	45 600,00	166 600,00
-	Zarząd	45 600,00	166 600,00
2.	Wynagrodzenia należne	0,00	0,00
	Razem	45 600,00	166 600,00

42. POŻYCZKI WYPŁACONE OSÓBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH

Nie dotyczy.

43. STRUKTURA RZECZOWA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	27 714 475,20	17 028 190,30
-	przychody z tytułu wynajmu	14 537,27	551 400,00
-	przychody z tytułu usług konsultacyjnych	19 006 187,05	630 914,37
-	przychody ze sprzedaży usług abonamentowych (PV)	0,00	58 984,38
-	pozostałe przychody ze sprzedaży usług	8 693 750,88	15 786 891,55
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	127 229 366,47	0,00
-	przychody z obrotu energią (nie dotyczy producentów)	3 062,98	0,00
-	przychody ze sprzedaży gwarancji pochodzenia energii i praw majątkowych (nie dotyczy producentów)	127 226 303,49	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	154 943 841,67	17 028 190,30

44. STRUKTURA TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2.	Przychody netto ze sprzedaży usług	27 714 475,20	17 028 190,30
-	- kraj	27 046 533,68	17 028 190,30
-	- zagranica	667 941,52	0,00
	Niemcy	667 941,52	0,00
3.	Przychody ze sprzedaży towarów	127 229 366,47	0,00
-	- kraj	88 814 126,47	0,00
-	- zagranica	38 415 240,00	0,00
	Malta	38 415 240,00	0,00
4.	Przychody ze sprzedaży materiałów	0,00	0,00
	Przychody netto ze sprzedaży razem	154 943 841,67	17 028 190,30

45. PRZYCHODY, KOSZTY I WYNIK DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

Nie dotyczy.

46. KOSZTY RODZAJOWE ORAZ KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Amortyzacja	253 745,94	53 000,66
2.	Zużycie materiałów i energii	1 115 602,88	327 341,85
3.	Usługi obce	34 893 460,10	6 938 115,71
4.	Podatki i opłaty, w tym:	296 334,16	0,00
-	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5.	Wynagrodzenia	13 646 328,85	3 242 328,91
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	3 534 636,32	719 472,22
-	- emerytalne	1 651 677,41	0,00
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 841 480,33	155 560,22
	Koszty rodzajowe ogółem	57 581 588,58	11 435 819,57
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

Rok 2022

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
	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00

47. STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW OPERACYJNYCH

Rok 2023

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 436 976,76	0,00
- zysk ze zbycia pozostałych niefinansowych aktywów trwałych	1 436 976,76	0,00
2. Dotacje	0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
4. Inne przychody operacyjne	2 262 929,89	42 740,05
- pozostałe przychody operacyjne	2 262 929,89	42 740,05
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	3 699 906,65	42 740,05

Rok 2022

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
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	42 740,05	0,00
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	42 740,05	0,00

48. STRUKTURA POZOSTAŁYCH KOSZTÓW OPERACYJNYCH

Rok 2023

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 417,50	0,00
- odpisy aktualizujące wartość należności	32 417,50	0,00
3. Inne koszty operacyjne	600 068,51	1 284,77
- pozostałe koszty operacyjne	600 068,51	1 284,77
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	632 486,01	1 284,77

Rok 2022

Lp. Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
3. Inne koszty operacyjne	1 284,77	0,69
- pozostałe koszty operacyjne	1 284,77	0,69
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	1 284,77	0,69

49. STRUKTURA PRZYCHODÓW FINANSOWYCH

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	144 545 532,83	0,00
a)	od jednostek powiązanych	144 545 532,83	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2.	Odsetki, w tym:	13 886 241,22	904 572,63
a)	od jednostek powiązanych	6 406 528,48	483 704,34
b)	od pozostałych jednostek	7 479 712,74	420 868,29
3.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	4 512,73
a)	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	od pozostałych jednostek	0,00	4 512,73
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	241 335,95	0,00
-	rozwiązanie odpisów aktualizujących na aktywa finansowe	241 335,95	0,00
5.	Inne	0,00	8 974,87
-	pozostałe przychody finansowe	0,00	8 974,87
	Przychody finansowe ogółem	158 673 110,00	918 060,23

Rok 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
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
b)	od pozostałych jednostek	420 868,29	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
-	pozostałe jednostki	4 512,73	0,00
4.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
5.	Inne	8 974,87	863,85
-	pozostałe przychody finansowe	8 974,87	863,85
	Przychody finansowe ogółem	918 060,23	14 941 359,96

50. STRUKTURA KOSZTÓW FINANSOWYCH

Rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Odsetki, w tym:	13 731 743,94	3 081 100,39
a)	od jednostek powiązanych	13 337 281,27	1 270 052,79
b)	od pozostałych jednostek	394 462,67	1 811 047,60
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	24 103 318,46	3 081 473,38
-	odpisy aktualizujące na aktywa finansowe	24 103 318,46	3 081 473,38
4.	Inne	8 924 491,25	181 313,88
-	różnice kursowe	8 919 491,25	0,00
-	pozostałe koszty finansowe	5 000,00	181 313,88
	Koszty finansowe ogółem	46 759 553,65	6 343 887,65

Rok 2022

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
b) od pozostałych jednostek		1 811 047,60	168 812,38
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		3 081 473,38	0,00
- odpisy aktualizujące na aktywa finansowe		3 081 473,38	
4. Inne		181 313,88	0,00
- pozostałe koszty finansowe		181 313,88	0,00
Koszty finansowe ogółem		6 343 887,65	582 920,02

51. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH ORAZ PODATEK DOCHODOWY OD ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH

Nie dotyczy.

52. ROZLICZENIE GŁÓWNYCH POZYCJI RÓŻNIĄCYCH PODSTAWĘ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM OD WYNIKU FINANSOWEGO BRUTTO

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Zysk brutto	199 465 995,63	207 998,59
2.	Koszty nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu, w tym:	50 644 352,64	7 894 699,95
	- amortyzacja NKUP	39 576,94	0,00
	- różnice kursowe ujemne zrealizowane NKUP	731,16	0,00
	- zawiązane rezerwy	4 309 371,58	921 773,99
	- wycena bilansowa	14 541 958,77	0,00
	- odpis aktualizujący	24 565 684,50	3 081 473,38
	- odsetki naliczone	1 184 617,58	2 826 390,19
	- zużycie materiałów NKUP	234 115,80	0,00
	- PFRON	91 820,00	0,00
	- koszty dotyczące samochodów	1 145 781,96	0,00
	- odsetki od niezapłaconych zobowiązań	1 040,00	0,00
	- pozostałe koszty	1 612 573,55	194 665,20
	- podatki i opłaty	66 538,11	0,00
	- pozostałe usługi	2 794 029,11	0,00
	- usługi gastronomiczne	28 843,19	0,00
	- usługi NKUP	0,00	870 397,19
	- podróże służbowe	27 670,39	0,00
3.	Zwiększenia kosztów podatkowych	2 990 811,78	0,00
	- koszty lat ubiegłych	2 990 811,78	0,00
4.	Przychody nie będące przychodami podatkowymi	165 048 732,85	902 110,27
	- różnice kursowe dodatnie NP	1 616,09	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących	241 335,95	0,00
	- nieotrzymane odsetki	13 706 922,69	902 084,49
	- rozwiązanie rezerw	208 471,68	0,00
	- pozostałe przychody operacyjne	512 126,84	25,78
	- dywidenda	144 545 532,83	0,00
	- wycena bilansowa	5 832 726,77	0,00
5.	Zwiększenia przychodów podatkowych	2 256 319,81	0,00
	- opłaty gwarancyjne rozliczane bilansowo w czasie	2 256 319,81	0,00
6.	Dochód /strata	84 327 123,45	7 200 588,27
7.	Odliczenia od dochodu	0,00	0,00
8.	Podstawa opodatkowania	84 327 123,00	7 200 588,00
9.	Podatek według stawki 19%	16 022 153,00	1 368 112,00
10.	korekta księgowania CIT 2022	-32 130,00	
11.	Odliczenia od podatku / strata kapitałowa	0,00	0,00
12.	Podatek należny	15 990 023,00	1 368 112,00
13.	Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-6 544 629,00	-576 121,06
14.	Zmiana stanu rezerwy z tytułu podatku odroczonego	3 606 533,00	152 640,00
15.	Razem obciążenie wyniku brutto	13 051 927,00	944 630,94

53. KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI Z BILANSU LUB RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH.

Lp.	Waluta	Kurs średni NBP z dnia	Kurs przyjęty do wyceny
1.	USD dolar amerykański	29.12.2023	3,9350
2.	EURO	29.12.2023	4,3480
3.	CZK korona czeska	29.12.2023	0,1759
4.	NOK korona norweska	29.12.2023	0,3867
5.	GBP Funt Brytyjski	29.12.2023	4,9997
6.	AUD dolar australijski	29.12.2023	2,6778

54. UMOWY ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ, NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Nie dotyczy.

55. ISTOTNE TRANSAKcje ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanyymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2023 roku i w roku poprzednim nie odbiegały od warunków rynkowych.

56. TRANSAKcje Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nazwa jednostki powiązanej	Transakcja	Wartość transakcji
BUWITA - ENERGIA Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	10 751 003,47
BUWITA - ENERGIA Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	151 003,47
BUWITA - ENERGIA Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	188,72
BUWITA - ENERGIA Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	102,00
DR3 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
DR3 Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	28 946,31
DR3 Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	1 716,31
DR3 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	4 510,48
ELANORA OFFSHORE DEV CO PTY LTD	pożyczki udzielone	13 343 522,23
ENERGER Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	284,20
ENERGER Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	2 050,00
ENER - WIND Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	106,67
ENER - WIND Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	219 619,24
ENER - WIND Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	7 424,24
ENER - WIND Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	536,72
FLAMMA Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	106,67
FLAMMA Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	6 582 707,16
FLAMMA Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	132 707,16
FLAMMA Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	86,72
GREEN ENERGY SERVICES Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	1 768,13
GREEN ENERGY SERVICES Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	47 497 404,82
GREEN ENERGY SERVICES Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	2 219 690,71
GREEN ENERGY SERVICES Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	1 237,50
J&Z PV FARMS JĘDRZYCHOWICE Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	492,00

J&Z PV FARMS JĘDRZYCHOWICE Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
J&Z PV FARMS ZGORZELEC Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	492,00
J&Z PV FARMS ZGORZELEC Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
J&Z WIND FARMS Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	1 476,00
J&Z WIND FARMS Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	4 450,00
NEO SOLAR GROUP Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	1 176 951,30
NEO SOLAR GROUP Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	86 069,99
PES 52 Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	36 476 409,75
PES 52 Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	2 259 466,33
PES 52 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 675,00
RE POWERIC Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	9 931,59
RE POWERIC Sp. z o.o.	WNIP	1 100 000,00
RE POWERIC Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	11 399,59
RESPECT ENERGY ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	2 281,08
RESPECT ENERGY ASSET MANAGEMENT Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	4 882,04
RESPECT ENERGY CARBON SOLUTIONS B.V.	pożyczki udzielone	86 709,17
RESPECT ENERGY CARBON SOLUTIONS B.V.	przychody finansowe odsetki	269,62
RESPECT ENERGY CARBON SOLUTIONS B.V.	zobowiązania krótkoterminowe inne	4,35
RESPECT ENERGY DEVELOPMENT Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	39 749,60
RESPECT ENERGY DEVELOPMENT Sp. z o.o.	pozostałe przychody operacyjne	50,00
RESPECT ENERGY DEVELOPMENT Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	69 985,41
RESPECT ENERGY ENVIRONMENTAL COMMODITIES Sp. z o.o.	aktywa obrotowe - towary	7 607 360,22
RESPECT ENERGY ENVIRONMENTAL COMMODITIES Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	942 805,93
RESPECT ENERGY ENVIRONMENTAL COMMODITIES Sp. z o.o.	pozostałe przychody operacyjne	1 188 269,41
RESPECT ENERGY ENVIRONMENTAL COMMODITIES Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	1 225 778,85
RESPECT ENERGY ENVIRONMENTAL COMMODITIES Sp. z o.o.	przychody przyszłych okresów	896 970,05
RESPECT ENERGY ENVIRONMENTAL COMMODITIES Sp. z o.o.	zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1 632 190,69
RESPECT ENERGY ENVIRONMENTAL COMMODITIES Sp. z o.o.	wartość sprzedanych towarów	202 575,15
RESPECT ENERGY FLEET Sp. z o.o.	należności długoterminowe	570 000,00
RESPECT ENERGY FLEET Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	938,00
RESPECT ENERGY FLEET Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	6 577,28
RESPECT ENERGY FLEET Sp. z o.o.	usługi obce	1 607 813,45
RESPECT ENERGY FLEET Sp. z o.o.	zobowiązania z tyt.dostaw i usług	972 471,48
RESPECT ENERGY FLEET Sp. z o.o.	zużycie materiałów	3 867,51
RESPECT ENERGY GmbH	należności z tyt.dostaw i usług	667 941,52
RESPECT ENERGY GmbH	przychody ze sprzedaży	667 941,52
RESPECT ENERGY IT SOLUTIONS Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	6 618,34
RESPECT ENERGY IT SOLUTIONS Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	87 135,76
RESPECT ENERGY IT SOLUTIONS Sp. z o.o.	usługi obce	5 018 470,14
RESPECT ENERGY IT SOLUTIONS Sp. z o.o.	zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1 523 763,36
RESPECT ENERGY LANDBANK Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	4 231,20
RESPECT ENERGY LANDBANK Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	22,57
RESPECT ENERGY LANDBANK Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	6 690,00
RESPECT ENERGY PV SPV 1 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00

RESPECT ENERGY PV SPV 1 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
RESPECT ENERGY PV SPV 11 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY PV SPV 11 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
RESPECT ENERGY PV SPV 12 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY PV SPV 12 Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	22,57
RESPECT ENERGY PV SPV 12 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
RESPECT ENERGY PV SPV 13 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY PV SPV 13 Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	22,57
RESPECT ENERGY PV SPV 13 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
RESPECT ENERGY PV SPV 2 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY PV SPV 2 Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	64 041,06
RESPECT ENERGY PV SPV 2 Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	8 381,94
RESPECT ENERGY PV SPV 2 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
RESPECT ENERGY PV SPV 3 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY PV SPV 3 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
RESPECT ENERGY PV SPV 6 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY PV SPV 6 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 507,00
RESPECT ENERGY PV SPV 7 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	369,00
RESPECT ENERGY PV SPV 7 Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	119 416 765,56
RESPECT ENERGY PV SPV 7 Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	871 359,43
RESPECT ENERGY PV SPV 7 Sp. z o.o.	nabycie udziałów	6 100 000,00
RESPECT ENERGY PV SPV 7 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	4 383,02
RESPECT ENERGY PV SPV 9 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY PV SPV 9 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 495,52
RESPECT ENERGY SOLAR WICKO Sp. z o.o.	koszty finansowe odsetki	180 845,48
RESPECT ENERGY SOLAR WICKO Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY SOLAR WICKO Sp. z o.o.	pożyczki otrzymane	2 299 464,66
RESPECT ENERGY SOLAR WICKO Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	2 445,52
RESPECT ENERGY SOLAR ZWARTOWO Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
RESPECT ENERGY SOLAR ZWARTOWO Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	19 763 245,98
RESPECT ENERGY SOLAR ZWARTOWO Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	383 894,09
RESPECT ENERGY SOLAR ZWARTOWO Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	6 150,00
RESPECT ENERGY SOLARWIND Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	452 779,40
RESPECT ENERGY SOLARWIND Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	662 646,98
RESPECT ENERGY SOLARWIND Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	10 446,98
RESPECT ENERGY SOLARWIND Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	397 848,41
RESPECT ENERGY SOLARWIND Sp. z o.o.	usługi obce	1 076 944,54
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	aktywa obrotowe - towary	5 461 607,46
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	koszty finansowe odsetki	12 812 829,42
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	należności z tyt. dywidendy	110 045 532,83
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	należności z tyt.dostaw i usług	2 210 820,64
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	pozostałe koszty rodzajowe	101 300,31
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	pozostałe przychody operacyjne	68 979,17
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	pożyczki otrzymane	660 815,08
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	pożyczki udzielone	1 170 040,92
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	przychody finansowe odsetki	239 874,70
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	przychody ze sprzedaży	12 568 068,11
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	przychody przyszłych okresów	139 407,55

RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	usługi obce	55 103,58
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	zobowiązania z tyt.dostaw i usług	95 042,75
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	zużycie materiałów	73 287,49
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	przychody finansowe dywidenda	144 545 532,83
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	zobowiązania z tyt. cashpoola	277 720 985,97
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	wartość sprzedanych towarów	246 436,06
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	RMK czynne	64,00
RESPECT ENERGY SPÓŁKA AKCYJNA	rezerwa na odsetki cashpool	1 987 107,50
RESPECT ENERGY TDM Sp. z o.o.	koszty finansowe odsetki	343 606,37
RESPECT ENERGY TDM Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	23 468,45
RESPECT ENERGY TDM Sp. z o.o.	pożyczki otrzymane	4 317 482,31
RESPECT ENERGY TDM Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	2 941 884,81
RESPECT ENERGY WIND WICKO Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	1 291,50
RESPECT ENERGY WIND WICKO Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	1 050,00
SOLAR POWER PLANT SIGMA DOO	pożyczki udzielone	1 539 008,82
SOLAR POWER PLANT SIGMA DOO	przychody finansowe odsetki	17 208,82
STIGMA Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	53,00
STIGMA Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	43,09
TU Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
TU Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	103 164,56
TU Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	8 269,80
TU Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
PPK SPV1 Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	246,00
PPK SPV1 Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	56 386,93
PPK SPV1 Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 450,00
PPK SPV1 Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	4 521,15
J&Z PV Farms Sp. z o.o.	należności z tyt.dostaw i usług	492,00
J&Z PV Farms Sp. z o.o.	pożyczki udzielone	270 820,61
J&Z PV Farms Sp. z o.o.	przychody ze sprzedaży	3 787,50
J&Z PV Farms Sp. z o.o.	przychody finansowe odsetki	3 871,83
RESPECT ENERGY ESTONIA OU	zobowiązania krótkoterminowe inne	4 348,00

57. WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA

Lp.	Wyszczególnienia	Rok bieżący	Rok poprzedni
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego skonsolidowanego	163 040,00	163 000,00
2.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego	71 000,00	64 560,00
3.	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
4.	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
5.	Pozostałe usługi	0,00	0,00
Suma		234 040,00	227 560,00

58. ZMIANY ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

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

59. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH

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.

60. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZESIEWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

61. INFORMACJE DODATKOWE, JEŚLI JEDNOSTKA NIE SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nie dotyczy.

62. INFORMACJE O JEDNOSTCE SPORZĄDZAJĄCEJ SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka jest jednostką dominującą w ramach Grupy Kapitałowej Respect Energy Holding S.A., która sporządza Skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

63. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES, W KTÓRYM NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE

Nie dotyczy.

64. OPIS NIEPEWNOŚCI MOŻLIWOŚCI KONTYNUOWANIA DALSZEJ DZIAŁALNOŚCI, O ILE WYSTĘPUJE

Nie dotyczy.

65. INNE INFORMACJE, KTÓRE ISTOTNIE MOGĄ WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ ORAZ WYNIKU FINANSOWEGO JEDNOSTKI, KTÓRE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ORAZ INFORMACJE O ISTOTNYCH ZDARZENIACH W LATACH UBIEGŁYCH

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, mogące istotnie wpłynąć na ocenę sytuacji finansowej jednostki.

Do dnia podpisania niniejszego sprawozdania nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

66. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB, KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie dotyczy.

67. ZAKOŃCZONE PRACE ROZWOJOWE ORAZ WARTOŚĆ FIRMY

Nie dotyczy.

68. SKŁADNIKI AKTYWÓW LUB PASYWÓW WYKAZYWANE W WIĘCEJ NIŻ JEDNEJ POZYCJI BILANSU

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

70. ŻYWNÓŚĆ PRZEKAZANA ORGANIZACJOM POZARZĄDOWYM

Nie dotyczy.

71. POŁĄCZENIE SPÓŁEK

Nie dotyczy.

72. RÓŻNICE MIĘDZY BILANSOWĄ ZMIANĄ STANU AKTYWÓW I ZOBOWIĄZAŃ A ZMIANĄ STANU PRZYJĘTĄ DLA CELÓW RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Zmiana stanu należności netto	
- wykazywana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja A.II.7	-35 699 675,64
- wynikająca z bilansu	-132 909 915,62
Różnica	97 210 239,98
Różnica stanowi:	
- należności z tytułu dywidendy	110 051 911,65
- należności z tytułu pożyczek	-12 841 671,67

Zmiana stanu zobowiązań (z wyjątkiem zobowiązań finansowych)	
- wykazywana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja A.II.8	36 499 856,86
- wynikająca z bilansu	22 574 856,86
Różnica	13 925 000,00
Różnica stanowi:	
- zobowiązania z tytułu środków trwałych	-14 000 000,00
- niezarejestrowane podwyższenie kapitału	75 000,00

Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	
- wykazywana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja A.II.9	-5 749 199,19
- wynikająca z bilansu	-5 754 199,19
Różnica	5 000,00
Różnica stanowi:	
- należne wpłaty na kapitał podstawowy	-5 000,00

73. 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

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Data umowy	Data spłaty wg. Umowy	Oprocentowanie	Dzień wypłaty	Kwota	Waluta
RESPECT ENERGY FUELS SP. Z O.O.	RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	03.Apr.20	31.Dec.23	WIBOR 3M + 2,4%	09.Apr.20	2 700 000,00	PLN
RESPECT ENERGY FUELS SP. Z O.O.	RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	06.May.20	31.Dec.23	WIBOR 3M + 2,4%	07.May.20	1 000 000,00	PLN
RESPECT ENERGY S.A.	RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	11.Apr.22	31.Dec.25	EURIBOR3M + 2,4%	12.Apr.22	140 000,00	EUR
RESPECT ENERGY TOWAROWY DOM MAKLESKI SP. Z O.O.	RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	06.Jun.22	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	06.Jun.22	700 000,00	PLN
RESPECT ENERGY TOWAROWY DOM MAKLESKI SP. Z O.O.	RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	04.Jul.22	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	04.Jul.22	3 100 000,00	PLN
RESPECT ENERGY SOLAR WICKO SP. Z O.O.	RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	05.May.22	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	05.May.22	2 000 000,00	PLN



RESPECT ENERGY HOLDING S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Pożyczki udzielone

Pożyczkodawca	Pożyczkobiorca	Data umowy	Data spłaty	Oprocentowanie	Dzień wypłaty	Kwota	Waluta
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	01.Aug.22	01.Aug.24	WIBOR 3M + 2,4%	01.Aug.22	1 638 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	10.Dec.21	31.Dec.24	WIBOR 3M + 2,4%	10.Dec.21	413 640,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	05.Jul.22	01.Jul.37	WIBOR 3M + 2,4%	05.Jul.22	899 427,81	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	05.Jul.22	01.Jul.37	WIBOR 3M + 2,4%	05.Jul.22	944 399,40	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	03.Feb.23	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	03.Feb.23	3 500 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	03.Feb.23	31.Dec.25	EURIBOR3M + 2,4%	03.Feb.23	2 017 200,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	22.Mar.23	31.Dec.30	WIBOR 3M + 2,4%	24.Mar.23	15 000 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	22.Mar.23	31.Dec.30	EURIBOR3M + 2,4%	24.Mar.23	320 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PES 52 SP. Z O.O.	22.Aug.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	22.Aug.23	1 549 780,27	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RES ADRIA GROUP DOO	30.Jun.22	07.Oct.22	1,00%	04.Jul.22	650 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	DR3 SP. Z O.O.	14.Feb.23	31.Dec.24	WIBOR 3M + 2,4%	20.Apr.23	27 230,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ELANORA OFFSHORE DEV CO PTY LTD	14.Mar.23	-	-	14.Mar.23	500 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ELANORA OFFSHORE DEV CO PTY LTD	14.Mar.23	-	-	14.Mar.23	1 894 033,00	AUD
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ELANORA OFFSHORE DEV CO PTY LTD	24.Apr.23	-	-	28.Jun.23	2 277 123,26	AUD
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ENER-WIND SP. Z O.O.	31.May.23	31.Dec.24	WIBOR 3M + 2,4%	02.Jun.23	50 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	FLAMMA SP. Z O.O.	17.Aug.23	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	17.Aug.23	1 000 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	GREEN ENERGY SERVICES SP. Z O.O.	08.Nov.22	30.Dec.23	5,00%	09.Nov.22	44 124 663,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	LEWANDPOL HOLDING SP. Z O.O.	15.Dec.22	30.Jun.24	10,00%	16.Dec.22	5 000 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	LEWANDPOL HOLDING SP. Z O.O.	16.Jan.23	30.Jun.24	10,00%	16.Jan.23	11 000 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	NEO SOLAR GROUP SP. Z O.O.	19.May.21	18.May.26	WIBOR 3M + 2,4%	19.May.21	951 862,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY S.A.	25.Jun.20	31.Dec.24	WIBOR 3M + 2,4%	25.Jun.20	1 000 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY TRADING SP. Z O.O.	25.Aug.23	31.Dec.25	EURIBOR3M + 2,4%	25.Aug.23	2 080 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PPK SPV 1 SP. Z O.O.	02.Aug.22	31.Dec.30	WIBOR 3M + 2,4%	02.Aug.22	30 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	PPK SPV 1 SP. Z O.O.	02.Aug.22	31.Dec.30	WIBOR 3M + 2,4%	02.Aug.22	20 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY PV SPV 2 SP. Z O.O.	16.May.22	31.Dec.24	WIBOR 3M + 2,4%	16.May.22	50 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	TU SP. Z O.O.	19.May.22	31.Dec.24	WIBOR 3M + 2,4%	19.May.22	90 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	BUWITA-ENERGIA SP. Z O.O.	17.Aug.23	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	17.Aug.23	100 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	FLAMMA SP. Z O.O.	15.Sep.23	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	15.Sep.23	3 000 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	TOMASZ ZADROGA DORADZTWO I ZARZĄDZANIE SP. Z O.O.	10.Aug.23	20.Dec.24	WIBOR 6M + 2,4%	10.Aug.23	12 000 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY TRADING SP. Z O.O.	22.Sep.23	31.Dec.30	WIBOR 3M + 2,4%	22.Sep.23	964 779,28	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY TRADING SP. Z O.O.	25.Sep.23	31.Dec.25	EURIBOR3M + 2,4%	26.Sep.23	1 900 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY SOLARWIND SP. Z O.O.	29.Sep.23	31.Dec.34	EURIBOR3M + 2,4%	29.Sep.23	150 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	BUWITA-ENERGIA SP. Z O.O.	03.Oct.23	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	04.Oct.23	3 000 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY TRADING SP. Z O.O.	09.Oct.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	10.Oct.23	1 113 563,34	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ENERGER SP. Z O.O.	20.May.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	11.Oct.23	3 473 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	FLAMMA SP. Z O.O.	27.Sep.23	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	29.Sep.23	1 250 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	J&Z PV FARMS SP Z O.O.	20.Oct.23	31.Dec.24	WIBOR 3M + 2,4%	20.Oct.23	240 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ENERGER SP. Z O.O.	23.Oct.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	23.Oct.23	10 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	SOLAR POWER PLANT SIGMA DOO BEOGRAD	16.Oct.23	31.Oct.28	EURIBOR3M + 2,4%	27.Oct.23	350 000,00	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	BUWITA-ENERGIA SP. Z O.O.	07.Nov.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	07.Nov.23	7 500 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY PV SPV 7 SP. Z O.O.	27.Nov.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	28.Nov.23	50 500 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY PV SPV 7 SP. Z O.O.	27.Nov.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	29.Nov.23	68 050 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY TRADING AKTIENGESSELLSCHAFT	20.Oct.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	01.Nov.23	2 609,49	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ENER-WIND SP. Z O.O.	26.May.23	31.Dec.25	5,00%	26.May.23	66 365,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ENER-WIND SP. Z O.O.	26.May.23	31.Dec.25	5,00%	26.May.23	95 830,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	ENERGER SP. Z O.O.	06.Dec.23	31.Dec.34	WIBOR 3M + 2,4%	08.Dec.23	500 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	FLAMMA SP. Z O.O.	12.Dec.23	31.Dec.25	WIBOR 3M + 2,4%	19.Dec.23	1 200 000,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	RESPECT ENERGY CARBON SOLUTIONS B.V.	13.Dec.23	31.Dec.34	EURIBOR3M + 2,4%	13.Dec.23	19 880,30	EUR
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	GREEN ENERGY SERVICES SP. Z O.O.	15.Jun.23	31.Dec.25	5,00%	23.Aug.23	735 270,00	PLN
RESPECT ENERGY HOLDING S.A.	GREEN ENERGY SERVICES SP. Z O.O.	07.Sep.23	31.Dec.25	5,00%	22.Sep.23	102 429,00	PLN

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:

- a. 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;
- b. w zakresie zarządzania płynnością stosuje się w szczególności zasady lokowania środków własnych
- c. w przypadku sytuacji awaryjnej dopuszczalne jest stosowanie awaryjnego planu pozyskania kapitału;
- d. 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;
- e. 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:

- a. zasad monitorowania ekspozycji pod względem ryzyka kredytowego,
- b. 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:

- a. 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.

74. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

Po dniu bilansowym zostały zawarte:

1) umowy, na mocy których Spółka udzieliła pożyczek na łączną kwotę 88.971.673,26 PLN, z tego na rzecz:

- a) Sebastian Jabłoński Sp. komandytowa – 25.000.000,00 PLN
- b) Respect Energy Solar Zwartowo – 20.171.230,26 PLN
- c) Respect Energy PV SPV 11 – 19.000.000,00 PLN

2) umowy z Respect Energy Fuels Sp. z o.o., na mocy których Spółka otrzymała pożyczki na łączną kwotę 20.350.972 PLN

3) umowa kredytowa z Mbankiem dot. kredytu odnawialnego z limitem 85.000.000,00 PLN, zgodnie z którą udostępnione kwoty zostaną przeznaczone na udzielenie pożyczek Spółkom Projektowym w celu sfinansowania kosztów inwestycji lub na pokrycie podwyższonego kapitału zakładowego w Spółkach Projektowych. Bieżący stan wykorzystania kredytu to 22.589.194,81 PLN.

4) umowa nabycia udziałów w RE Poweric Sp. z o.o. (do wysokości 80% udziałów w spółce)

W dniu 06.02.2024 miało miejsce zarejestrowanie w KRS podwyższenia kapitału do kwoty 175.000,00 PLN