

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
82.31.12.2021 r.	- zł	- zł	26 762,10 zł	- zł	26 762,10 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zakup	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia w tym:	- zł	- zł	0,00	- zł	0,00
82.31.12.2022 r.	- zł	- zł	26 762,10 zł	- zł	26 762,10 zł
Umorzenie					
82.31.12.2021 r.	- zł	- zł	9 221,44 zł	- zł	9 221,44 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	12 925,30 zł	- zł	12 925,30 zł
- amortyzacja	- zł	- zł	12 925,30 zł	- zł	12 925,30 zł
Zmniejszenia w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
82.31.12.2022 r.	- zł	- zł	22 146,74 zł	- zł	22 146,74 zł
Odpiły aktualizujące					
82.31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
82.31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość netto					
82.31.12.2021 r.	- zł	- zł	17 540,66 zł	- zł	17 540,66 zł
82.31.12.2022 r.	- zł	- zł	4 615,36 zł	- zł	4 615,36 zł

Nota nr 2: Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Lp.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	stan na dzień 31.12.2022 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.33 ust.3
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
	Razem	0,00	0,00	0,00	
Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych - pozycja nie występuje					
Lp.	Wartość firmy	stan na dzień 31.12.2022 r.			Objaśnienie okresu dokonywania odpisów zgodnie z art.44b ust.10
		Wartość brutto	Umorzenie	Wartość netto	
1	T&T Consulting Sp. z o.o.	83 547,65 zł	83 547,65 zł	- zł	Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, jednak nie dłużej niż 5 lat. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są metodą liniową i zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych
	Razem	83 547,65 zł	83 547,65 zł	- zł	

AKTYWA TRWAŁE - Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nota nr 3: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Lp.	Nazwa firmy	Data przejęcia	Procent przegranych instrumentów kapitałowych z prawem głosu	Cena nabycia	Wartość godziwa aktywów netto jednostki przejmowanej przypadająca na jednostkę przejmującą	Wartość firmy przejęta w ramach połączenia jednostek gospodarczych
1	T&T Consulting sp. z o.o.	8.11.2013	100,00	80 000,00	-3 547,65	83 547,65
	RAZEM			80 000,00	-3 547,65	83 547,65

Nota nr 4: Zmiana stanu wartości firmy i ujemnej wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Wyszczególnienie	Erato Energy Sp. z o.o.
Wartość firmy na początek okresu 2021r.	97 743 814,46
Zwiększenia w tym:	0,00
- zakup	-
Zmniejszenia w tym:	97 743 814,46
- amortyzacja	0
Zmniejszenie w wyniku połączenia jednostki dominującej z jednostką zależną	97 743 814,46
Zmniejszenie stanu z tytułu korekt	0
Wartość firmy (netto) na koniec roku	0

W wyniku połączenia Erato Energy S.A. z Erato Energy sp. z o.o. dokonano wyłączenia wartości firmy powstałej w wyniku nabycia Erato Energy sp. z o.o., która na dzień 31.12.2021 r. prezentowana była w bilansie w kwocie 97 743 814,46 zł. Wartość firmy została wyłączona z kapitałem zapasowy, o czym szerzej opisano w notce 64.

AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 5: Zmiana stanu środków trwałych

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto						
82.31.12.2021 r.	- zł	- zł	33 621,80 zł	1 859 583,60 zł	- zł	1 893 205,40 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	339 958,54 zł	904 438,89 zł	- zł	1 095 397,34 zł
- zakup	- zł	- zł	193 958,54 zł	504 438,80 zł	- zł	1 095 397,34 zł
Zmniejszenia w tym:	- zł	- zł	- zł	819 073,57 zł	- zł	819 073,57 zł
- sprzedaż	- zł	- zł	- zł	819 073,57 zł	- zł	819 073,57 zł
- likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
82.31.12.2022 r.	- zł	- zł	227 580,34 zł	1 944 948,83 zł	- zł	2 172 529,17 zł
Umorzenie						
82.31.12.2021 r.	- zł	- zł	32 733,84 zł	258 932,71 zł	- zł	291 666,55 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	12 943,04 zł	636 791,34 zł	- zł	649 634,38 zł
- amortyzacja	- zł	- zł	12 943,04 zł	636 791,34 zł	- zł	649 634,38 zł
Zmniejszenia w tym:	- zł	- zł	- zł	227 695,57 zł	- zł	227 695,57 zł
- sprzedaż	- zł	- zł	- zł	227 695,57 zł	- zł	227 695,57 zł
- likwidacja	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
82.31.12.2022 r.	- zł	- zł	45 576,88 zł	668 028,40 zł	- zł	713 605,36 zł
Odpiły aktualizujące						
82.31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
82.31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość netto						
82.31.12.2021 r.	- zł	- zł	887,96 zł	1 090 650,89 zł	- zł	1 091 538,85 zł
82.31.12.2022 r.	- zł	- zł	182 003,46 zł	1 276 920,35 zł	- zł	1 458 923,81 zł

Nota nr 6: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie występuje

Nota nr 7: Wartość nieamortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.		Rodzaj umowy	Strona umowy	Data zawarcia umowy	Data zakończenia umowy	Wartość miesięcznej opłaty najmu (netto)	Pozostała kwota z tytułu najmu do końca umowy
1	powierzchnia biurowa, pl. Konesera 9 (i piętro), 03-736 Warszawa	najem	Stalgest Sp. z o.o., pl. Konesera 9 03-736 Warszawa	19.05.2021 r.	28.02.2023 r.	31 665,00 zł	63 330,00 zł
3	magazyn wraz z pow. Biurową, ul. Szteglowska 42, 01-320 Warszawa	najem	Joanna Lewandowska	28.01.2020 r.	czas nieokreślony	33 000,00 zł	–
5	mieszkanie,ul. Magazynowa 138/17, 02-652 Warszawa	najem	Tomasz Śpiewak	27.10.2022 r.	31.10.2023 r.	5 000,00 zł	45 000,00 zł

8	drukarki	najem	Biuro Innowacje, Pławirski Szulim sp. k., ul. Tanezna 33, 02-829 Warszawa	27.05.2020 r.	26.05.2024 r.	199,00 zł	3 184,00 zł
9	dystrybutory wody	najem	Aquamo s.c. ul. Poprzeczna 16, 05-083 Borzęcin Duży	07.02.2022 r.	07.02.2024 r.	83,03 zł	1 079,39 zł

Nota nr 8: Wartość netto amortyzowanych przez jednostki powiązane środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

pozycja nie występuje

Nota nr 9: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	31.12.2022	31.12.2023 r.
- poniesione w roku	1 098 397,34 zł	1 533 460,73 zł
- planowane na rok następy	- zł	925 000,00 zł
- w tym na ochronę środowiska:	- zł	- zł
- poniesione w roku	- zł	- zł
- planowane na rok następy	- zł	- zł

Nota nr 10: Środki trwałe w budowie

pozycja nie występuje

Nota nr 11: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

pozycja nie występuje

Nota nr 12: Wykaz największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

pozycja nie występuje

Nota nr 13: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

pozycja nie występuje

AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 14: Zmiana stanu należności długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.			31.12.2023 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
- od jednostek powiązanych:						
razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek:						
1. Przekazane kaucje Flexipower Group Sp. z o.o.	55 669,10 zł	0,00	55 669,10 zł	55 669,10 zł	0,00	55 669,10 zł
2. Przekazane kaucje Stalgest Sp. z o.o.	86 358,00 zł	86 358,00 zł	- zł	86 358,00 zł	- zł	86 358,00 zł
razem	142 027,10 zł	86 358,00 zł	55 669,10 zł	142 027,10 zł	0	142 027,10 zł
Ogółem	142 027,10 zł	86 358,00 zł	55 669,10 zł	142 027,10 zł	0,00	142 027,10 zł

Nota nr 15: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Kaucja od firmy Stalgest Sp. z o.o. została przeniesiona do części krótkoterminowej w związku z zakończeniem obowiązywania umowy.

AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 16: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
Wartość brutto					
BZ 31.12.2021 r.	- zł	- zł	8 494 670,75 zł	- zł	8 494 670,75 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	1 071 760,00 zł	17 282,19	1 089 042,19 zł
- objęcie udziałów (MagicVr.co)	- zł	- zł	10,00	- zł	10,00 zł
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (EKNIGHTS)	- zł	- zł	771 750,00 zł	- zł	771 750,00 zł
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (GAME ISLAND)	- zł	- zł	300 000,00 zł	- zł	300 000,00 zł
- udzielenie pożyczki	- zł	- zł	- zł	17 282,19	17 282,19 zł
Zmniejszenia w tym:	- zł	- zł	165 885,00 zł	- zł	165 885,00 zł
- sprzedaż udziałów (podmioty wyceniane metodą praw własności Farm Innovations)	- zł	- zł	24 000,00 zł	- zł	24 000,00 zł
- sprzedaż udziałów (podmioty pozostałe Satirew)	- zł	- zł	141 885,00 zł	- zł	141 885,00 zł
BZ 31.12.2022 r.	- zł	- zł	9 400 545,75 zł	17 282,19	9 417 827,94 zł
Odpisy aktualizujące					
BZ 31.12.2021 r.	- zł	- zł	-2 690 376,76	- zł	-2 690 376,76
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	-737 536,54	- zł	-737 536,54
- odpis aktualizujący wartość udziałów (MagicVr.co)	- zł	- zł	-25,00	- zł	-25,00
- ryk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności (Kwariko i Farm Innovation)	- zł	- zł	-737 507,54	- zł	-737 507,54
BZ 31.12.2022 r.	- zł	- zł	-3 427 913,30	- zł	-3 427 913,30
Wartość netto					
BZ 31.12.2021 r.	- zł	- zł	5 804 293,99	- zł	5 804 293,99
BZ 31.12.2022 r.	- zł	- zł	5 969 914,64	- zł	5 969 914,64

Nota nr 17: Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych i w pozostałych jednostkach

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterm. aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą					
Wartość brutto					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość netto					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności					
Wartość brutto					
31.12.2021 r.	4 089 094,56	- zł	- zł	- zł	4 089 094,56 zł
Zwiększenia w tym:	10,00	- zł	- zł	- zł	10,00 zł
- objęcie udziałów w podmiotach wycenianych metodą praw własności (MagicVr.co)	10,00	- zł	- zł	- zł	10,00 zł
Zmniejszenia w tym:	24 000,00	- zł	- zł	- zł	24 000,00 zł
- sprzedaż udziałów (podmioty wyceniane metodą praw własności Farm Innovations)	24 000,00	- zł	- zł	- zł	24 000,00 zł
31.12.2022 r.	4 065 104,56	- zł	- zł	- zł	4 065 104,56 zł
Odpisy aktualizujące					
31.12.2021 r.	-1 983 395,76	- zł	- zł	- zł	-1 983 395,76 zł
Zwiększenia w tym:	0,00	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia w tym:	-737 536,54	- zł	- zł	- zł	-737 536,54 zł
- odpis aktualizujący wartość udziałów (MagicVr.co)	-25,00	- zł	- zł	- zł	-25,00 zł
- ryk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności (Kwariko i Farm Innovation)	-737 507,54	- zł	- zł	- zł	-737 507,54 zł
31.12.2022 r.	-2 720 932,30	- zł	- zł	- zł	-2 720 932,30 zł
Wartość netto					
31.12.2021 r.	2 105 698,80	- zł	- zł	- zł	2 105 698,80 zł
31.12.2022 r.	1 344 172,26	- zł	- zł	- zł	1 344 172,26 zł
- pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale					
Wartość brutto					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące					

31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość netto				
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł
- pozostałych jednostkach				
Wartość brutto				
31.12.2021 r.	4 405 576,19 zł	- zł	- zł	4 405 576,19 zł
Zwiększenia w tym:	1 089 032,19	0,00	0,00	1 089 032,19
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (INNIGHTS)	771 750,00 zł	- zł	- zł	771 750,00 zł
- objęcie udziałów w podmiotach pozostałych (ISAME ISLAND)	300 000,00	- zł	- zł	300 000,00 zł
- udzielenie pożyczki pozostałym jednostkom	17 282,19	- zł	- zł	17 282,19 zł
Zmniejszenia w tym:	141 866,00	- zł	- zł	141 866,00 zł
- sprzedaż udziałów (podmioty pozostałe Satellitevolution)	141 866,00	- zł	- zł	141 866,00 zł
31.12.2022 r.	5 352 742,38 zł	- zł	- zł	5 352 742,38 zł
Odpisy aktualizujące				
31.12.2021 r.	-707 000,00	- zł	- zł	-707 000,00 zł
Zwiększenia w tym:	0,00	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia w tym:	0,00	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	-707 000,00	- zł	- zł	-707 000,00 zł
Wartość netto				
31.12.2021 r.	3 698 576,19	- zł	- zł	3 698 576,19 zł
31.12.2022 r.	4 645 742,38 zł	- zł	- zł	4 645 742,38 zł

Nota nr 18: Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wg stanu na 31.12.2022 r.

Pozycja nie występuje

Nota nr 19: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale wg stanu na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Farm Innovation Sp. z o.o.	1 220 609,56 zł	791 654,38 zł	404 951,18 zł	34,34 zł	34,34 zł	759 794,60 zł
2	KVARKO Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o.	1 960 100,00 zł	1 020 878,92 zł	939 221,08 zł	33,33 zł	33,33 zł	1 590 060,61 zł
3	YAPAC S.A.	225 018,00 zł	225 018,00 zł	- zł	41,25 zł	41,25 zł	brak danych
4	MagicVR.co Sp. z o.o.	683 362,00 zł	683 362,00 zł	- zł	21,51 zł	21,51 zł	brak danych
RAZEM		4 089 085,56 zł	2 720 913,30 zł	1 344 172,26 zł	130,43 zł	130,43 zł	2 349 855,21 zł

Udziały w Farm Innovation Sp. z o.o. oraz KVARKO Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o. wyceniane są metodą praw własności.
Na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa posiadała 21,51% udziałów w spółce MagicVR.co Sp. z o.o. Spółka MagicVR.co nie przedstawiła danych finansowych, co według wiedzy Emitenta nie ma istotnego wpływu na skomandłowane sprawozdanie finansowe i zaprezentowany w nim obraz Grupy Kapitałowej. W związku z tym udziały te wyceniono się na dzień 31 grudnia 2022 do wartości 0 zł.
Spółka YAPAC S.A., w której spółka TIG posiada 41,25% udział, jest w upadłości, a jej majątkiem zarządza syndyk. Wartość inwestycji w akcje YAPAC S.A. w bilansie wynoszą 0,00 zł

Nota nr 20: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2022 r.

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)	Zysk lub strata netto za ostatni rok obrotowy
1	Shutout LTD	452 686,12 zł	- zł	452 686,12 zł	12,76 zł	12,76 zł	brak danych
2	SatRevolution S.A.	2 345 109,07 zł	- zł	2 203 224,07 zł	3,32 zł	3,32 zł	10 070 857,29 zł
3	Paymax	707 000,00 zł	707 000,00 zł	- zł	8,92 zł	8,92 zł	brak danych
4	CNA Technology Sp. z o.o.	900 800,00 zł	- zł	900 800,00 zł	2,45 zł	2,45 zł	4 599 377,16 zł
5	INNIGHTS S.A.	712 750,00 zł	- zł	712 750,00 zł	1,60 zł	1,60 zł	371 454,50 zł
6	ISAME ISLAND S.A.	300 000,00 zł	- zł	300 000,00 zł	2,29 zł	2,29 zł	884 381,15 zł
RAZEM		5 477 345,19 zł	707 000,00 zł	4 628 460,19 zł	44,74 zł	44,74 zł	15 928 070,10 zł

Wszystkie powyższe udziały i akcje zostały wykazane w bilansie jako inwestycje długoterminowe w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nota nr 21: Liczba oraz wartość posiadanych innych niż udziały i akcje papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Pozycja nie występuje

AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 22: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuł zdarzenia	31.12.2022 r.			31.12.2021 r.		
	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów	kwota ujemnej różnicy przejściowej	stawka podatku odroczonego	kwota aktywów
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy BIEŻĄCEGO ROKU						
Rezerwa na przygotowanie sprawozdań	19 527,00 zł	19%	3 710,13 zł	14 947,58 zł	19%	2 840,04 zł
Rezerwa na badanie ISF i ISF	43 000,00 zł	19%	8 170,00 zł	43 050,00 zł	19%	8 179,50 zł
TŁS i wynagrodzenia płatne w kolejnym roku	119 275,82 zł	19%	22 662,41 zł	6 100,00 zł	19%	1 159,00 zł
Rezerwa urlopowe 2022r.	131 984,52 zł	19%	25 078,26 zł	- zł	19%	- zł
RAZEM	313 787,34 zł	x	59 618 zł	64 097,58 zł	x	12 178 zł
- od zdarzeń odnoszonych na wynik finansowy lat ubiegłych						
RAZEM	- zł	x	- zł	- zł	x	- zł
- od zdarzeń odnoszonych na inne pozycje kapitału własnego						
RAZEM	- zł	x	- zł	- zł	x	- zł
odpis aktualizujący aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				x	x	
OGÓŁEM			59 618 zł			12 178 zł

Nota nr 23: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Ochrona znaku towarowego	440,75 zł	569,75 zł
RAZEM	440,75 zł	569,75 zł

Nota nr 24: Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące na BO	kwota odpisu aktualizującego utworzona w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego wykorzystana w roku obrotowym	kwota odpisu aktualizującego rozwiązana w roku obrotowym	Odpisy aktualizujące na BZ
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Długoterminowe aktywa finansowe	-2 690 376,76	-737 536,54	0,00	0,00	-3 427 913,30

Na dzień 31.12.2022r.: Dokonani przeliczania wartości udziałów MagicVR.com w kwocie - 29,00 zł oraz odpisu udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności w kwocie - 737 454,54 (Farm Innovation Sp. z o.o. i KVARKO Alternatywna Spółka Inwestycyjna Sp. z o.o.)

AKTYWA OBROTOWE - Zapasy

Nota nr 25: Zapasy

Rodzaj zapasu	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	RAZEM
Wartość brutto						
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	14 496 235,65 zł	1 121,96 zł	14 497 357,61 zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	9 492 393,37 zł	39 031,17 zł	9 531 424,54 zł
Odpisy aktualizujące						
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	5 141 532,74 zł	- zł	5 141 532,74 zł
Zwiększenia	- zł	- zł	- zł	665 867,60 zł	- zł	665 867,60 zł
Wykorzystanie	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	5 807 400,34 zł	- zł	5 807 400,34 zł
Wartość bilansowa						
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	9 354 702,91 zł	1 121,96 zł	9 355 824,87 zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	3 684 993,03 zł	39 031,17 zł	3 724 024,20 zł

Nota nr 26: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące półprodukty i produkty w toku	Odpisy aktualizujące produkty gotowe	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	5 141 532,74 zł	5 141 532,74 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	- zł	665 867,60 zł	665 867,60 zł
- utworzenie odpisów aktualizujących (Towary) po dokonaniu inwentaryzacji drogą spisu z natury	- zł	- zł	- zł	665 867,60 zł	665 867,60 zł
Zmniejszenia w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	5 807 400,34 zł	5 807 400,34 zł
---------------	------	------	------	-----------------	-----------------

Nadwyżki magazynowe (310 549,74) / niedobory magazynowe (976 417,34d) zostały ustalone poprzez dokonanie inwentaryzacji towarów drogą spisu z natury.

AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 27: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienia	31.12.2022 r.			31.12.2021 r.		
	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1. Od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- do 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) inne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Należności od pozostałych jednostek, w tym:	7 852 864,72 zł	827 783,58 zł	6 913 960,32 zł	5 224 237,32 zł	112 198,22 zł	5 112 039,10 zł
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	6 038 558,30 zł	827 783,58 zł	5 098 575,50 zł	4 266 060,08 zł	112 198,22 zł	4 153 861,86 zł
- do 12 miesięcy	6 038 558,30 zł	827 783,58 zł	5 098 575,50 zł	4 266 060,08 zł	112 198,22 zł	4 153 861,86 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 070 945,00 zł	- zł	1 070 945,00 zł	766 707,44 zł	- zł	766 707,44 zł
c) inne	743 361,42 zł	- zł	743 338,82 zł	191 469,80 zł	- zł	191 469,80 zł
d) dochodzone na drodze sądowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM	7 852 864,72 zł	827 783,58 zł	6 913 960,32 zł	5 224 237,32 zł	112 198,22 zł	5 112 039,10 zł

W pozycji należności krótkoterminowe 3. Należności od pozostałych jednostek, w tym c) inne - prezentowane są zaliczki na poczet nabycia akcji własnych w kwocie 400 000,00 zł. Po dniu bilansowym została wypłacona kolejna zaliczka w kwocie 158 534,00 zł. 30 stycznia 2022 r. Spółka z akcjonariuszami mniejszościowymi (poniżej 5% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów) zawarła umowę dotyczącą nabycia od nich, celem umorzenia, łącznie 2 000 000 akcji własnych za kwotę 1 000 000,00 zł. Nabycie i umorzenie akcji własnych wymaga odpowiedniej uchwały walnego zgromadzenia, która na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie została podjęta, ale na poczet skupu akcji Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczki w kwocie 538 524,00 zł, a więc Spółka pozostaje zobowiązana do wypłaty pozostałej kwoty 441 476,00 zł.

Nota nr 28: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Wyszczególnienia	Odpisy aktualizujące					Razem
	należności z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych	pozostałe należności od jednostek powiązanych	należności z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek	pozostałe należności od jednostek pozostałych	należności dochodzone na drodze sądowej od jednostek pozostałych	
31.12.2021 r.	- zł	- zł	112 198,22 zł	- zł	- zł	112 198,22 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	827 783,58 zł	- zł	- zł	827 783,58 zł
- z działalności operacyjnej	- zł	- zł	827 783,58 zł	- zł	- zł	827 783,58 zł
- z działalności finansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
rozwiązanie w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- z działalności operacyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- z działalności finansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wykrycie w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- z działalności operacyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- z działalności finansowej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- z działalności inwestycyjnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	599 981,80 zł	- zł	- zł	599 981,80 zł

Przebieg dokonania odpisów aktualizujących:
Odpisy aktualizujące zostały dokonane ze względu na małe prawdopodobieństwo odzyskania należności handlowych

AKTYWA OBROTOWE - inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 29: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienie	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne długoterminowe aktywa finansowe	Razem
- w jednostkach zależnych i współzależnych					
Wartość brutto					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość netto					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- w jednostkach stowarzyszonych					
Wartość brutto					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Odpisy aktualizujące					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartość netto					
31.12.2021 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
31.12.2022 r.	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- w pozostałych jednostkach					
Wartość brutto					
31.12.2021 r.	3 930,23 zł	- zł	28 908,19 zł	- zł	32 838,42 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	5 258,05 zł	- zł	5 258,05 zł
- udzielenie pożyczek i naliczenie odsetek	- zł	- zł	5 258,05 zł	- zł	5 258,05 zł
Zmniejszenia w tym:	- zł	- zł	13 367,86 zł	- zł	13 367,86 zł
- opłata pożyczki	- zł	- zł	13 367,86 zł	- zł	13 367,86 zł
31.12.2022 r.	3 930,23 zł	- zł	18 796,38 zł	- zł	24 726,61 zł
Odpisy aktualizujące					
31.12.2021 r.	25 864,81 zł	- zł	2 108,44 zł	- zł	27 973,25 zł
Zwiększenia w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- wycena akcji T-Bull na dzień 31.12.2022	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmniejszenia w tym:	14 069,88 zł	- zł	- zł	- zł	14 069,88 zł
- wycena w wartości godziwej akcji w T-Bull S.A.	14 069,88 zł	- zł	- zł	- zł	14 069,88 zł
31.12.2022 r.	11 794,93 zł	- zł	2 108,44 zł	- zł	13 903,37 zł
Wartość netto					
31.12.2021 r.	29 795,04 zł	- zł	31 016,63 zł	- zł	60 811,67 zł
31.12.2022 r.	15 725,16 zł	- zł	22 906,82 zł	- zł	38 631,98 zł

Przebieg dokonania odpisów aktualizujących:
Na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa Kapitałowa posiada 2 178 akcji. Akcje Spółki T-Bull S.A. notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych.

Nota nr 30: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków pieniężnych dla

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:		845 288,18 zł	2 450 619,61 zł
- kasa		770 047,11 zł	674 636,12 zł
- Rachunki w banku		75 241,07 zł	1 775 983,39 zł
- w tym środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT		9 849,58 zł	382 750,24 zł
2. Inne środki pieniężne:		- zł	- zł
3. Inne aktywa pieniężne:		- zł	- zł
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		845 288,18 zł	2 450 619,61 zł
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych		- zł	- zł
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy		- zł	- zł
- dodatnie różnice kursowe		- zł	- zł
- ujemne różnice kursowe		- zł	- zł
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)		845 288,18 zł	2 450 619,61 zł

Nota nr 31: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Przeniesienia i opłaty	1 866,46 zł	743,83 zł
Obciążenia	43 344,28 zł	44 117,62 zł
Koszty przelewu roku	- zł	10,00 zł

Koszty domen internetowych, usługi informatyczne	- zł	914,74 zł
Ochrona znaku towarowego	- zł	129,00 zł
Subskrypcja programu	9 588,00 zł	
Razem	54 296,74 zł	45 935,19 zł

KAPITAŁY WŁASNE

Nota nr 32: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Rodzaj uprzywilejowania	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Akcje serii A	brak uprzywilejowania	5 000 000,00 zł	100 000,00 zł	gotówka	1.02.2010	Przekształcenie
2	Akcje serii B	brak uprzywilejowania	875 000,00 zł	17 500,00 zł	gotówka	18.03.2010	Przekształcenie
3	Akcje serii C	brak uprzywilejowania	250 000,00 zł	5 000,00 zł	gotówka	17.08.2010	Przekształcenie
4	Akcje serii D	brak uprzywilejowania	5 088 210,00 zł	101 762,20 zł	gotówka	30.11.2011	1.01.2011
5	Akcje serii E	brak uprzywilejowania	6 235 832,00 zł	124 716,64 zł	gotówka	30.11.2011	1.01.2011
6	Akcje serii F	brak uprzywilejowania	2 000 000,00 zł	40 000,00 zł	gotówka	31.12.2013	1.01.2013
7	Akcje serii G	brak uprzywilejowania	258 750,00 zł	5 175,00 zł	gotówka	5.10.2015	1.01.2015
8	Akcje serii G	brak uprzywilejowania	14 500 000,00 zł	290 000,00 zł	gotówka	1.06.2016	1.01.2015
8	Akcje serii I	brak uprzywilejowania	36 986 301,00 zł	2 739 726,02 zł	aport	17.02.2021	17.02.2021
9	Akcje serii J	brak uprzywilejowania	1 688 056,00 zł	73 761,12 zł	aport	17.02.2021	17.02.2021
Kapitał		x	74 882 045,00	3 487 640,98	x	x	x

Nota nr 33: Struktura własnościowa kapitału jednostki dominującej oraz liczba i wartość nominalna akcji (udziałów) na 31.12.2022 r.

Lp.	Akcjonariusz / Udziałowiec	Liczba udziałów/akcji	Wartość udziałów/akcji	Udział %
1	Lukasz Gratec	90 188 153	1 803 763,06	52,00%
2	Michał Post	38 727 076	774 541,52	22,00%
3	Pozostali	45 966 820	919 836,40	26,00%
Razem		174 882 049	3 487 640,98	100,00%

ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 34: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Wyszczególnienie	Rezerwa ufopowa	Inne	Razem
31.12.2022, w tym:	- zł	- zł	- zł
- długoterminowe	- zł	- zł	- zł
- krótkoterminowe	- zł	- zł	- zł
Zwiększenia	131 964,52 zł	- zł	131 964,52 zł
Wykorzystanie	- zł	- zł	- zł
Rozwiązanie	- zł	- zł	- zł
31.12.2022, w tym:	131 964,52 zł	- zł	131 964,52 zł
- długoterminowe	0,00	- zł	- zł
- krótkoterminowe	131 964,52 zł	- zł	131 964,52 zł

Nota nr 36: Pozostałe rezerwy

Wyszczególnienie	Na badanie i przegląd sprawozdania finansowego	Sporządzenie sprawozdania finansowego	Inne	Razem
31.12.2022, w tym:	54 550,00 zł	16 552,58 zł	- zł	71 102,58 zł
- długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
- krótkoterminowe	54 550,00 zł	16 552,58 zł	- zł	71 102,58 zł
Zwiększenia	57 145,00 zł	19 527,00 zł	- zł	76 672,00 zł
Wykorzystanie	- zł	- zł	- zł	- zł
Rozwiązanie	54 550,00 zł	16 552,58 zł	- zł	71 102,58 zł
31.12.2022, w tym:	57 145,00 zł	21 357,00 zł	- zł	78 502,00 zł
- długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
- krótkoterminowe	57 145,00 zł	21 357,00 zł	- zł	78 502,00 zł

Nota nr 37: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Pozycja nie występuje

Nota nr 38: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2022 r.	31.12.2021 r.
Kredyty i pożyczki	8 998 292,94 zł	4 083 843,78 zł
kredyty	8 998 292,94 zł	4 083 843,78 zł
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł	- zł
Z tytułu dostaw i usług:	2 901 741,29 zł	3 687 731,01 zł
- do 12 miesięcy	2 901 741,29 zł	3 687 731,01 zł
- powyżej 12 miesięcy	- zł	- zł
Zaliczki otrzymane na dostawy	471 560,36 zł	5 630 963,47 zł
zaliczki na dostawy	471 560,36 zł	5 630 963,47 zł
Zobowiązania wekslowe	- zł	- zł
Z tytułu podatków, cen, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	388 547,94 zł	973 110,12 zł
Z tytułu wynagrodzeń	177 721,53 zł	176 287,44 zł
Inne	54 087,40 zł	28 879,48 zł
Razem	12 991 961,46 zł	14 580 815,30 zł

Na pozycję kredytów na koniec 2022r. Składają się dwa poniższe zadłużenia:

- zadłużenie kredytowe w Powszechnej Kasie Oszczędności Banku Polskim S.A. (Bank PKO BP S.A.) – 6.000.225,00 zł (zaciągnięte w ramach przyznanego limitu w rachunku bieżącym);
- zadłużenie kredytowe w ING Banku Śląskim S.A. – 2.998.023,78 zł (zaciągnięte w ramach przyznanego limitu w rachunku bieżącym).

Zadłużenie w ING Banku Śląskim S.A.

31 marca 2022 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. umowę o kredyt w rachunku z limitem 3,00 mln zł i termin obowiązywania do 25 marca 2023 r. (jako kontynuacja kredytu zaciągniętego wcześniej przez Erato Energy Sp. z o.o., którą Erato Energy S.A. była jedynym współdługu). W marcu 2023 r. podpisano aneks i ustalono harmonogram spłaty zadłużenia 2,98 mln zł w 60 miesięcznych ratach, do marca 2028 r.

Zadłużenie w Powszechnej Kasie Oszczędności Banku Polskim S.A. (PKO BP S.A.)

Zgodnie z umową z 21 maja 2021 r. (zawartą przez Erato Energy Sp. z o.o., tj. spółkę której jedynym współdługu było Erato Energy S.A.), aneksem nr 1 z 19 maja 2022 r. i aneksem nr 2 z 6 czerwca 2022 r. Erato Energy S.A. posiadała w Powszechnej Kasie Oszczędności Banku Polskim S.A. (PKO BP S.A.) kredyt w rachunku z limitem 6,00 mln zł i terminem spłaty 20 maja 2023 r. W wyniku zawarcia kolejnych aneksów zadłużenie było zmniejszane i na dzień 29 września 2023 r. wyniosło 4,80 mln PLN. Tego dnia, tj. 29 września 2023 r., pomiędzy Spółką a PKO BP zawarty został kolejny aneks, który zmniejsza limit zadłużenia o 100 tys. zł miesięcznie – z 4,80 mln zł w październiku 2023 r. do 3,7 mln zł we wrześniu 2024 r. Termin spłaty kredytu został ustalony na 30 września 2024 r., przy czym Spółka zakłada, że do tego czasu wypracowane zostaną z PKO BP dotacje z tytułu współpracy i jej wydułcenia.

Nota nr 39: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 40: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostek powiązanych (ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń)

Pozycja nie występuje

Nota nr 41: Zobowiązania warunkowe, w tym również z tytułu udzielonych przez jednostki powiązane i stowarzyszone gwarancji i poręczeń

10 stycznia 2022 r. Spółka Erato Energy S.A. z 3 akcjonariuszami mniejszościowymi (poniżej 5% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów) zawarła umowy dotyczące nabycia od nich, celem umorzenia, łącznie 2.000.000 akcji własnych za kwotę 1.000.000,00 zł. Nabycie i umorzenie akcji własnych wymaga odpowiedniej uchwały walnego zgromadzenia, która na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie została podjęta, ale na poczet skupu akcji Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczki w kwocie 558.524,00 zł, o więc Spółka ponosiła zobowiązania do wypłaty pozostałej kwoty 441.476,00 zł.

Nota nr 42: Wykaz składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych według wartości godziwej

1) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej (w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku) oraz skutki przeliczeń każdej kategorii składników aktywów:
Nie dotyczy

2) Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny z tytułu wyceny aktywów niebędących instrumentami finansowymi
Nie dotyczy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 43: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się do siebie z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczeń usług

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	52 817 361,34 zł	74 874 636,26 zł
- usługi doradcze	63 400,00 zł	104 220,00 zł
- usługi pozostałe	9 999,99 zł	11 147,54 zł
- sprzedaż produktów	52 743 761,35 zł	74 759 168,72 zł
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	29 448 064,24 zł	17 708 237,01 zł
- ze sprzedaży towarów	29 448 064,24 zł	17 708 237,01 zł
- ze sprzedaży materiałów	- zł	- zł
RAZEM	82 265 425,58 zł	92 582 873,27 zł

Struktura terytorialna	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług razem w tym:	52 817 361,34 zł	74 874 636,26 zł
Eksp.	52 817 361,34 zł	74 874 636,26 zł
Import	- zł	- zł
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem w tym:	29 448 064,24 zł	17 708 237,01 zł
Eksp.	29 448 064,24 zł	17 708 237,01 zł
Import	- zł	- zł
RAZEM	82 265 425,58 zł	92 582 873,27 zł

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2022 r.
	Działalność inwestycyjna	Działalność fotowoltaiczna	Pozostała działalność
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	- zł	52 743 761,35 zł	73 599,99 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	29 448 064,24 zł	- zł
RAZEM	- zł	82 191 825,59 zł	73 599,99 zł

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
	Działalność inwestycyjna	Działalność fotowoltaiczna	Pozostała działalność
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	- zł	74 759 168,72 zł	115 467,54 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	17 708 237,01 zł	- zł
RAZEM	- zł	92 467 405,73 zł	115 467,54 zł

Nota nr 44: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Koszty według rodzaju	82 335 779,51 zł	87 038 033,33 zł
- amortyzacja	662 559,68 zł	180 690,77 zł
- zużycie materiałów i energii	32 442 630,02 zł	39 878 647,10 zł
- usługi obce	17 387 264,19 zł	26 635 299,22 zł
- podatki i opłaty	68 385,76 zł	107 508,75 zł
- wynagrodzenia	2 863 982,27 zł	2 497 438,38 zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	523 590,88 zł	424 921,81 zł
- pozostałe koszty rodzajowe	590 681,12 zł	591 127,30 zł
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	27 996 784,69 zł	16 722 000,00 zł

Nota nr 45: Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	97 158,58 zł	3 550,19 zł
- zbycie niefinansowych aktywów trwałych	97 158,58 zł	3 550,19 zł
II. Dotacje	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
- inne przychody operacyjne	631 759,51 zł	517 221,23 zł
- Wykaskowanie różnic renermentowych	310 549,74 zł	- zł
- Przychody z tytułu ubezpieczenia	33 515,87 zł	- zł
- Przychody które nie są związane z główną działalnością operacyjną grupy: najem.	224 665,38 zł	476 819,05 zł
- Różnice wynikające z rozrachunków	53 008,52 zł	40 402,18 zł
RAZEM	718 888,09 zł	520 771,36 zł

Nota nr 46: Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	801 432,52 zł	- zł
- inne koszty operacyjne	2 697 976,25 zł	5 788 876,94 zł
- Inne koszty operacyjne	64 880,27 zł	80 359,63 zł
- Koszty operacyjne dotyczące amulowania zamówienia	1 290 119,11 zł	- zł
- Wykaskowanie różnic renermentowych	976 417,34 zł	5 327 159,73 zł
- Odpis aktualizujący wartość należności	- zł	88 601,72 zł
- Mandaty, upomnienia i odozkodowania	307 225,72 zł	31 418,52 zł
- Różnice wynikające z rozrachunków	58 633,61 zł	261 197,29 zł
RAZEM	3 499 408,77 zł	5 788 876,94 zł

Nota nr 47: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach:	- zł	- zł
II. Odsetki:	2 812,31 zł	29 158,31 zł
- odsetki od lokat i środków pieniężnych	- zł	- zł
- odsetki od pożyczek	2 812,31 zł	28 141,68 zł
- inne	- zł	1 016,63 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	118 930,50 zł	2 577 996,07 zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych:	- zł	- zł
- inne:	1 185,71 zł	25 001,36 zł
- pozostałe	1 185,71 zł	25 001,36 zł
RAZEM	3 998,02 zł	2 632 155,74 zł

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pożyczki udzielone i należności własne	2 812,31 zł	- zł	- zł	- zł	2 812,31 zł
Pozostałe aktywa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM	2 812,31 zł	- zł	- zł	- zł	2 812,31 zł

Przychody odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsetki otrzymane	Odsetki nieotrzymane o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pożyczki udzielone i należności własne	28 084,71 zł	1 016,63 zł	56,97 zł	- zł	29 158,31 zł
Pozostałe aktywa	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
RAZEM	28 084,71 zł	1 016,63 zł	56,97 zł	- zł	29 158,31 zł

Nota nr 48: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
------------------	----------------------------------	----------------------------------

I.	Odsutki	424 893,40 zł	126 777,52 zł
	pozostałe odsutki	4 566,67 zł	84 651,57 zł
	odsutki od pożyczek i kredytów	420 326,73 zł	42 125,95 zł
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	- zł	30 194,39 zł
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	14 098,88 zł	737 683,80 zł
IV.	inne	48 270,53 zł	12 625,55 zł
	inne koszty finansowe	48 270,53 zł	12 625,55 zł
	RAZEM	487 262,81 zł	907 281,26 zł

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Odsutki zapłacone	Odsutki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	420 326,73 zł	- zł	- zł	- zł	420 326,73 zł
Długoterminowe zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pozostałe pasywa	4 566,67 zł	- zł	- zł	- zł	4 566,67 zł
RAZEM	424 893,40 zł	- zł	- zł	- zł	424 893,40 zł

Koszty odsetkowe za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

Wyszczególnienie	Odsutki zapłacone	Odsutki niezapłacone o terminie wymagalności:			Razem
		do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	42 125,95 zł	- zł	- zł	- zł	42 125,95 zł
Długoterminowe zobowiązania finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Pozostałe pasywa	84 651,57 zł	- zł	- zł	- zł	84 651,57 zł
RAZEM	126 777,52 zł	- zł	- zł	- zł	126 777,52 zł

Nota nr 49: Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Parycja nie występuje

Nota nr 50: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku/straty) brutto

	01.01.2022r.-31.12.2022 r.	wymagalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2021r.-31.12.2021r.
Wynik finansowy brutto	- 3 952 716,44 zł	- zł	- 3 952 716,44 zł	- 1 534 938,80 zł
Przychody zwolnione z opodatkowania				
PPO (Rozwiązanie rezerwy R. Dac. zwolnienie z ZUS w wyniku Covid-19)	- zł	- zł	- zł	12 524,73 zł
Razem	- zł	- zł	- zł	12 524,73 zł
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym				
Odstęki od udzielonych pożyczek (niezapłacone)	1 172,38 zł	- zł	1 172,38 zł	29 585,93 zł
Wyłączenia akcji T-Bull S.A.	- zł	- zł	- zł	25 864,81 zł
Odrobne zainkrementa VAT	- zł	- zł	- zł	- zł
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	- zł	- zł	- zł	- zł
Wycena bilansowa odstęki	- zł	- zł	- zł	41 325,52 zł
Wycena bilansowa różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	17 801,15 zł
Razem	1 172,38 zł	- zł	1 172,38 zł	114 187,41 zł
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych				
Odstęki od pożyczek	1 620,58 zł	- zł	1 620,58 zł	- zł
Wyłączenia akcji T-Bull S.A.	- zł	- zł	- zł	254 503,27 zł
Przychody spółki powiązanej podlegające opodatkowaniu	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	1 620,58 zł	- zł	1 620,58 zł	254 503,27 zł
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów				
Ubezpieczenia	3 875,00 zł	- zł	3 875,00 zł	- zł
Inne koszty rodzajowe	- zł	- zł	- zł	31,00
Odstęki budżetowe	- zł	- zł	- zł	84 775,57 zł
Odpis aktualizujący wartości inwestycji	14 098,88 zł	- zł	14 098,88 zł	- zł
OC Zarządu	28 273,29 zł	- zł	28 273,29 zł	17 124,72 zł
Koszty zamówień zamówienia	1 290 119,11 zł	- zł	1 290 119,11 zł	- zł
Uspokojenie kosztów rachunkowych	58 813,40 zł	- zł	58 813,40 zł	- zł
Amortyzacja bilansowa	1 200,00 zł	- zł	1 200,00 zł	1 200,00 zł
PIROR	47 551,00 zł	- zł	47 551,00 zł	34 787,00 zł
Koszty eksploatacyjne samochodów	85 373,48 zł	- zł	85 373,48 zł	406 661,08 zł
Odkusodowania	- zł	- zł	- zł	31 418,52 zł
Pozostałe koszty operacyjne	314 708,86 zł	- zł	314 708,86 zł	399 210,68 zł
Różnice inwestycyjne zapasów	- zł	- zł	- zł	5 337 159,73 zł
VAT	- zł	- zł	- zł	19 753,55 zł
PCC od podwyższenia kapitału	- zł	- zł	- zł	4 886,00 zł
Odstęki budżetowe	4 361,76 zł	- zł	4 361,76 zł	4 886,00 zł
Razem	1 848 395,19 zł	- zł	1 848 395,19 zł	6 271 863,25 zł
Koszty nieuwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku				
Wynagrodzenia	32 282,48 zł	- zł	32 282,48 zł	42 061,58 zł
ZUS od wynagrodzeń	89 466,86 zł	- zł	89 466,86 zł	79 309,52 zł
Rezerwa na sprzężenie sprawozdania finansowych	21 357,00 zł	- zł	21 357,00 zł	16 502,58 zł
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	43 000,00 zł	- zł	43 000,00 zł	54 550,00 zł
Wycena bilansowa - różnice kursowe	- zł	- zł	- zł	21 977,36 zł
Odstęki od pożyczek	- zł	- zł	- zł	40 808,50 zł
Pozostałe	- zł	- zł	- zł	1 574,00 zł
Ubezpieczenia	- zł	- zł	- zł	2 644,30 zł
Odpis aktualizujący udziały Pymax	- zł	- zł	- zł	707 000,00 zł
Odpis aktualizujący pożyczkę	- zł	- zł	- zł	2 108,44 zł
Korekty konsolidacyjne	- zł	- zł	- zł	3 090 067,61 zł
Rezerwa urlopowa	131 964,52 zł	- zł	131 964,52 zł	2 108,44 zł
Razem	318 181,86 zł	- zł	318 181,86 zł	4 599 654,50 zł
Koszty uwzglębiane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych				
Wypłcone wynagrodzenia za poprzedni rok	42 061,59 zł	- zł	42 061,59 zł	48 848,35 zł
Wypłcone składki ZUS za poprzedni rok	74 842,29 zł	- zł	74 842,29 zł	90 211,64 zł
Rezerwa na badanie bilansu oraz sprzężenie sprawozdań finansowych	56 807,50 zł	- zł	56 807,50 zł	46 055,78 zł
Odstęki od pożyczek	1 620,58 zł	- zł	1 620,58 zł	- zł
Razem	175 331,96 zł	- zł	175 331,96 zł	185 115,77 zł
Strata z lat ubiegłych				
Strata kapitałowa z roku 2019	- zł	- zł	- zł	- zł
Strata z roku 2015	- zł	- zł	- zł	- zł
Strata z roku 2018	- zł	- zł	- zł	20 163,92 zł
Strata z roku 2018	- zł	- zł	- zł	234 236,59 zł
Strata z roku 2019	- zł	- zł	- zł	9 177,00 zł
Razem	- zł	- zł	- zł	263 577,51 zł
Inne zmiany podstawy opodatkowania				
Razem	0,00	- zł	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	- 1 961 023,15 zł	- zł	- 1 961 023,15 zł	8 987 601,53 zł
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19	0,19	- zł
Podatek dochodowy	- zł	- zł	0	1 706 722,00 zł
Podatek odroczone / inne, w tym:	39 779,00 zł	- zł	- zł	183 583,99 zł
Przebieg podatkowy	- zł	- zł	- zł	- zł
Zmiana aktywów z tytułu podatku odroczonego	39 779,00 zł	- zł	- zł	248 032,99 zł
Zmiana rezerwy na podatek odroczonego	- zł	- zł	- zł	64 449,00 zł
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W R25	- 39 779,00 zł	- zł	- 39 779,00 zł	1 890 305,99 zł

Nota nr 51: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

Pozycja nie występuje

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Nota nr 52: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Wyszczególnienie wg danych skonsolidowanych	0,00	0,00
1 Zysk/strata mniejszości	737 507,54 zł	149 916,32 zł
2 Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	737 507,54 zł	149 916,32 zł
zyski z wyceny MPW	737 507,54 zł	149 916,32 zł
straty z wyceny MPW	- zł	- zł
3 Amortyzacja	662 553,68 zł	180 690,77 zł
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	14 125,30 zł	8 765,69 zł
amortyzacja środków trwałych	648 428,38 zł	171 925,08 zł
4 Amortyzacja wartości firmy	- zł	- zł
amortyzacja wartości firmy	- zł	- zł
5 Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych obejmują:	- zł	25 001,36 zł
różnice kursowe dodatnie	- zł	167 098,93 zł
różnice kursowe ujemne	- zł	142 097,57 zł
6 Odstęki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	418 672,40 zł	13 040,64 zł
odsetki zapłacone od udzielonych pożyczek	13 008,07 zł	42 196,21 zł
odsetki zapłacone od kredytów	405 664,38 zł	- zł
odsetki należące od udzielonych pożyczek	- zł	69 464,46 zł
odsetki należące od kredytów i pożyczek	- zł	40 108,89 zł
7 Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	204 174,70 zł	1 106 098,17 zł
przychody ze zbycia inwestycji	107 016,12 zł	- zł
przychody ze sprzedaży środków trwałych	97 158,58 zł	2 108,44 zł
wartość netto sprzedanych środków trwałych	- zł	3 550,13 zł
zmiana sposobu prezentacji danych dotyczących nabycia i sprzedaży udziałów i akcji w rachunku	- zł	1 104 616,48 zł
8 Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	139 363,94 zł	39 402,20 zł
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	139 363,94 zł	39 402,20 zł
9 Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	5 631 800,67 zł	4 426 455,16 zł
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	5 631 800,67 zł	4 426 455,16 zł
10 Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	1 089 282,04 zł	788 957,37 zł
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	1 089 282,04 zł	657 033,89 zł
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	- zł	62 923,48 zł
korekta o zmianę stanu należności z tytułu zbycia inwestycji niefinansowych	- zł	74 000,00 zł
korekta konsolidacyjna	- zł	6 000,00 zł
11 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	6 834 056,68 zł	5 055 001,78 zł
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	6 834 056,68 zł	4 088 371,35 zł
korekta o zobowiązania przeniesione w wyniku przeniesienia Spółki Erato Energy S.A.	- zł	344 296,63 zł
korekta o zmianę stanu zobowiązań z tytułu nabycia aktywów finansowych	- zł	3 309 527,06 zł
korekta konsolidacyjna	- zł	5 000,00 zł
12 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	48 013,55 zł	329 396,15 zł
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	- zł	256 472,24 zł
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	48 013,55 zł	84 524,43 zł
korekta o rozliczenia międzyokresowe przeniesione w wyniku przeniesienia Spółki Erato Energy S.A.	- zł	1 593,49 zł
korekta konsolidacyjna	- zł	13 194,01 zł
13 Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	43 854,61 zł	1 886,67 zł
inne korekty	43 854,61 zł	1 886,67 zł

W związku z przyjęciem nowej polityki rachunkowości Spółka Erato Energy S.A. dokonała zmiany prezentacji przychodów i kosztów z tytułu zbycia udziałów i akcji oraz aktualizacji wyceny w porównaniu do roku poprzedniego, które były prezentowane w działalności operacyjnej, w związku, że podstawowym przedmiotem działalności w 2021 r. spółki Erato Energy S.A. była działalność inwestycyjna.

Zmianie uległa również prezentacja wydatków i wpływów z tytułu nabycia udziałów i akcji w rachunku przepływów pieniężnych. Zmiany zostały zaprezentowane w Nacie nr 62: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości.

INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 53: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie skonsolidowanym w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Grupy Kapitałowej

Pozycja nie występuje

INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCIACH ZAWARTYCH PRZEZ GRUPĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 54: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostki Grupy Kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

1) Z jednostkami powiązanymi

Pozycja nie występuje

2) Przez osobę, która jest członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Pozycja nie występuje

3) Przez osobę, która jest małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do której z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administracyjnego jednostki lub jednostki z nią powiązanej

Pozycja nie występuje

4) Przez jednostkę kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostkę, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 2 i 3

Pozycja nie występuje

5) Przez jednostkę realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki

Pozycja nie występuje

INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 55: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe wraz z przeciętną liczbą zatrudnionych w jednostkach wykazanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą proporcjonalną

Grupy zawodowe Erato Energy Spółka Akcyjna		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1	Pracownicy produkcyjni	15	16
2	Pracownicy nieprodukcyjni	20	15
Razem		41	31

Grupy zawodowe TIG ASI Sp. z o.o.		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1	Pracownicy produkcyjni	0	0
2	Pracownicy nieprodukcyjni	1	0
Razem		1	0

Grupy zawodowe T&T Consulting		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
1	Pracownicy produkcyjni	0,00	0,00
2	Pracownicy nieprodukcyjni	1,00	1,00
Razem		1,00	1,00

Nota nr 56: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Wyszczególnienie	Organy zarządzające	Organy administrujące	Organy nadzorujące	Razem
01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.				
1. wynagrodzenia	289 320,00 zł	- zł	- zł	289 320,00 zł
2. umowa o doradztwo netto+ nieodliczony VAT *	105 051,00 zł	- zł	- zł	105 051,00 zł
3. emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	- zł	- zł	- zł	- zł
4. zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	394 371,00 zł	- zł	- zł	394 371,00 zł
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.				
1. wynagrodzenia	- zł	- zł	- zł	- zł
2. umowa o doradztwo netto+ nieodliczony VAT *	193 918,64	- zł	- zł	193 918,64
3. emerytury i świadczenia o podobnym charakterze dla byłych członków organów	- zł	- zł	- zł	- zł
4. zobowiązania zaciągnięte na poczet wypłat emerytur	- zł	- zł	- zł	- zł
Razem	193 918,64	- zł	- zł	193 918,64

POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁEK HANDLOWĄ

Nota nr 57: Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota świadczenia	Kwota spłacona	Kwota odpisana lub umorzona	Stan na koniec roku obrotowego	Główne warunki umowy oprocentowanie (od – do)
1	2	3	4	5	6	7
1.	Organ zarządzający	2 241,56 zł	2 000,00 zł	- zł	241,56 zł	- zł
	pożyczka/kredyt	2 241,56 zł	2 000,00 zł	- zł	241,56 zł	- zł
	zaliczka	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Organ nadzorujący	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	pożyczka/kredyt	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zaliczka	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Organ administrujący	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3.	pożyczka/kredyt	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zaliczka	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	Razem:	2 241,56 zł	2 000,00 zł	- zł	241,56 zł	- zł

WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENIEGO DO BADANIA

Nota nr 58: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej

Wyszczególnienie		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	Wypłacone	Należne
1	Obowiązkowe badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej (kwota netto)	39 000,00 zł	11 550,00 zł	27 450,00 zł
2	Obowiązkowe badanie sprawozdań finansowych spółek zależnych (kwota netto)	9 000,00 zł	3 321,00 zł	9 000,00 zł
3	Inne usługi powiadczające	- zł	- zł	- zł
4	Usługi doradztwa podatkowego	- zł	- zł	- zł
5	Pozostałe usługi	- zł	- zł	- zł
Razem		48 000,00 zł	14 871,00 zł	36 450,00 zł

INFORMACJE O ZNA CZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 59: Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Pozycja nie występuje

Nota nr 60: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym roku obrotowego albo informacje o znaczących błędach dotyczących lat ubiegłych ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Pozycja nie występuje

Nota nr 61: Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

1. Po dniu bilansowym wpływ na sytuację majątkową i finansową Spółki oraz na jej wynik finansowy ma działalność operacyjna realizowana przez Erato Energy S.A., w ramach której w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 sierpnia 2023 r. osiągnięte zostały przychody ponad 10,75 mln zł.
2. 3 kwietnia 2023 r. Spółka zawarła z Gminą Żarnów (lider projektu) i Gminą Paradyż (partner projektu) (dalej łącznie: „Zamawiający”) umowę na realizację zamówienia publicznego „Montaż instalacji OZE na terenie Gmin Żarnów i Paradyż” w formule „zaprojektuj i wybuduj” (część I – instalacje fotowoltaiczne), którego przedmiotem jest wykonanie dokumentacji, dostawa, montaż i uruchomienie 504 instalacji fotowoltaicznych dla gospodarstw domowych. Umowa przewiduje dla Spółki wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie 7.921.169,02 zł brutto, czyli 7.334.415,76 zł netto (8%–owa stawka VAT). Kwota, jaką Zamawiający pierwotnie przeznaczył na realizację zamówienia wynosiła 7.596.654,00 zł brutto, jednak zamawiający zdecydował się na zwiększenie budżetu do wartości oferty Spółki. Termin realizacji zamówienia został ustalony pierwotnie na 3 września 2023 r. (5 miesięcy od daty zawarcia umowy), a następnie zmieniony na 26 października 2023 r. (ze względu na opóźnienie zamawiających – co zostało wskazane w aneksie). Umowa przewiduje tylko jedno fakturowanie częściowe i do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zafakturowano 1.935.458,50 zł netto.
3. 31 marca 2022 r. Erato Energy S.A. zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. umowę o kredyt w rachunku z limitem 3.000.000,00 zł i termin obowiązywania do 25 marca 2023 r. (jako kontynuacja kredytu naciągniętego wcześniej przez Erato Energy Sp. z o.o., której Erato Energy S.A. była jedynym współwłaścicielem). W marcu 2023 r. podpisano aneks i ustalono harmonogram spłaty zadłużenia 2.979.612,75 PLN w 60 comiesięcznych ratach, do marca 2028 r.
4. Zgodnie z umową z 21 maja 2021 r. (zawartą przez Erato Energy Sp. z o.o., tj. spółkę której jedynym współwłaścicielem była Erato Energy S.A.), aneksem nr 1 z 19 maja 2022 r. i aneksem nr 2 z 6 czerwca 2022 r. Erato Energy S.A. posiadała w Powołanej Kasie Oszczędności Banku Polskim S.A. (PKO BP S.A.) kredyt w rachunku z limitem 6,00 mln zł i terminem spłaty 20 maja 2023 r. W wyniku zawarcia kolejnych aneksów zadłużenie było zmniejszane i na dzień 29 września 2023 r. wyniosło 4,80 mln PLN. Tego dnia, tj. 29 września 2023 r., pomiędzy Spółką a PKO BP zawarty został kolejny aneks, który zmniejsza limit zadłużenia o 100 tys. zł miesięcznie – z 4,80 mln zł w październiku 2023 r. do 3,7 mln zł we wrześniu 2024 r. Termin spłaty kredytu został ustalony na 30 września 2024 r., przy czym Spółka zakłada, że do tego czasu wypracowane zostaną z PKO BP datujące zasady i przedłużenie współpracy.
5. W dniu 27 lipca 2023 r. Spółce doręczony został pozew, w którym powód żąda na swoją rzecz zapłaty kwoty głównej bliskiej 1,40 mln zł, powiększonej o odsetki i koszty sądowe. Podstawą roszczeń powoda pozostaje rzekoma wadliwość instalacji fotowoltaicznej wykonanej przez Erato Energy Sp. z o.o., tj. spółkę, która połączona została z Erato Energy S.A. i w której prawa i obowiązki Erato Energy S.A. wstąpiła. Spółka nie zgadza się z twierdzeniami podniesionymi w pozwie i przeciwstawiła się im, składając odpowiedni odpowiedź w dniu 10 sierpnia 2023 r. W dniu wystąpienia zdarzenia Erato Energy Sp. z o.o. posiadała polisę OC.
6. W dniu 03.03.2023 spółka TIG ASI sp. z o.o. podpisała umowę pożyczki ze spółką ERATO ENERGY S.A. na kwotę 40 000 zł.
7. W dniu 19.04.2023 spółka TIG ASI sp. z o.o. podpisała umowę sprzedaży akcji spółki SatRev S.A. Dnia 21.05.2023 spółka TIG ASI sp. z o.o. otrzymała płatność za 2 500 sprzedanych akcji w kwocie 100 000 zł.

INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 62: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

W związku z przyjęciem nowej polityki rachunkowości Spółka Erato Energy S.A. dokonała zmiany prezentacji przychodów i kosztów z tytułu zbycia udziałów i akcji oraz aktualizacji wyceny w porównaniu do roku poprzedniego, które były prezentowane w działalności operacyjnej, w związku, że podstawowym przedmiotem działalności w 2021 r. spółki Erato Energy S.A. była działalność inwestycyjna.

Zmianie uległa również prezentacja wydatków i wpływów z tytułu nabycia udziałów i akcji w rachunku przepływów pieniężnych.

Bilans					
Lp.	Pozycja	Erato Energy S.A. - dane za 2021 r. prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	Korekty - połączenie spółek	Korekty prezentacyjne związane z zmianą polityki rachunkowości	Dane porównawcze w sprawozdaniu finansowym za 2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	105 321 962,82	97 743 814,47	0,00	7 578 148,35
I.	Wartości niematerialne i prawne	17 540,66			17 540,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych				0,00
2.	Wartość firmy				0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	17 540,66			17 540,66
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne				0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	97 743 814,47	97 743 814,47		0,00
1.	Wartość firmy – jednostki zależne	97 743 814,47	97 743 814,47		0,00
2.	Wartość firmy – jednostki współzależne				0,00
3.	Wartość firmy- jednostki stowarzyszone				0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 601 538,85			1 601 538,85
1.	Środki trwałe	1 601 538,85			1 601 538,85
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)				0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny	887,96			887,96
	d) środki transportu	1 600 650,89			1 600 650,89
	e) inne środki trwałe				0,00
2.	Środki trwałe w budowie				0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie				0,00
IV.	Należności długoterminowe	142 027,10			142 027,10
1.	Od jednostek powiązanych				0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				0,00
3.	Od pozostałych jednostek	142 027,10			142 027,10
V.	Inwestycje długoterminowe	5 804 293,99			5 804 293,99
1.	Nieruchomości				0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	5 804 293,99			5 804 293,99
	a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach wsońdzależnych, nieuwzględnianych metoda konsolidacji niepełnej i	0,00			0,00
	- udziały lub akcje				0,00
	- inne papiery wartościowe				0,00
	- udzielone pożyczki				0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych uwzględnianych metoda pełnej zależności	2 105 698,80			2 105 698,80
	- udziały lub akcje	2 105 698,80			2 105 698,80
	- inne papiery wartościowe				0,00
	- udzielone pożyczki				0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00			0,00
	- udziały lub akcje				0,00
	- inne papiery wartościowe				0,00
	- udzielone pożyczki				0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
	d) w pozostałych jednostkach	3 698 595,19			3 698 595,19
	- udziały lub akcje	3 698 595,19			3 698 595,19
	- inne papiery wartościowe				0,00
	- udzielone pożyczki				0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe				0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12 747,75			12 747,75
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 178,00			12 178,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	569,75			569,75
B.	AKTYWA OBROTOWE	17 025 518,44			17 025 518,44
I.	Zapasy	9 355 824,87			9 355 824,87
1.	Materiały				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku				0,00

3.	Produkty gotowe				0,00
4.	Towary	9 354 702,91			9 354 702,91
5.	Zaliczki na dostawy	1 121,96			1 121,96
II.	Należności krótkoterminowe	5 112 327,10			5 112 327,10
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00			0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00			0,00
	- do 12 miesięcy				0,00
	- powyżej 12 miesięcy				0,00
	b) inne				0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada udziały w kapitale	288,00			288,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00			0,00
	- do 12 miesięcy				0,00
	- powyżej 12 miesięcy				0,00
	b) inne	288,00			288,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	5 112 039,10			5 112 039,10
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 153 861,86			4 153 861,86
	- do 12 miesięcy	4 153 861,86			4 153 861,86
	- powyżej 12 miesięcy				0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	766 707,44			766 707,44
	c) inne	191 469,80			191 469,80
	d) dochodzone na drodze sądowej				0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	2 511 431,28			2 511 431,28
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 511 431,28			2 511 431,28
	a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach uczestniczących	0,00			0,00
	- udziały lub akcje				0,00
	- inne papiery wartościowe				0,00
	- udzielone pożyczki	0,00			0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach uczestniczących	0,00			0,00
	- udziały lub akcje				0,00
	- inne papiery wartościowe				0,00
	- udzielone pożyczki				0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
	c) w pozostałych jednostkach	60 811,67			60 811,67
	- udziały lub akcje	29 795,04			29 795,04
	- inne papiery wartościowe				0,00
	- udzielone pożyczki	31 016,63			31 016,63
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe				0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 450 619,61			2 450 619,61
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 450 619,61			2 450 619,61
	- inne środki pieniężne				0,00
	- inne aktywa pieniężne				0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe				0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	45 935,19			45 935,19
V.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy				0,00
VI.	Udziały (akcje) własne				0,00
	AKTYWA RAZEM	122 347 481,26	97 743 814,47	0,00	24 603 666,79

Lp.	Pozycja	Erato Energy S.A. - dane za 2021 r. prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	Korekty - połączenie spółek	Korekty prezentacyjne związane z zmianą polityki rachunkowości	Dane porównawcze w sprawozdaniu finansowym za 2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	107 695 563,38	97 743 814,47	0,00	9 951 748,91
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 497 640,98	0,00		3 497 640,98
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartości nominalną udziałów (akcji)	112 658 855,13	106 618 617,52		6 040 237,61
		100 106 844,75	97 260 273,71		2 846 571,04
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	11 585 139,17			11 585 139,17
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym tworzony zgodnie z umową/statutem spółki				0,00
	- na udziały (akcje) własne				0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczenia				0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-16 620 827,14	-5 488 171,76		-11 132 655,38
VII.	Zysk (strata) netto	-3 425 244,76	-3 386 631,29		-38 613,47
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)				0,00
B.	KAPITAŁ MNIEJSZOŚCI	0,00			0,00
C.	UJEMNA WARTOŚĆ FIRMY - JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00			0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne				0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne				0,00
III.	Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone				0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 651 917,88			14 651 917,88
I.	Rezerwy na zobowiązania	71 102,58			71 102,58
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00			0,00
	- długoterminowa				0,00
	- krótkoterminowa				0,00
3.	Pozostałe rezerwy	71 102,58			71 102,58
	- długoterminowe				0,00
	- krótkoterminowe	71 102,58			71 102,58
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00			0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00			0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00			0,00
	a) kredyty i pożyczki				0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	c) inne zobowiązania finansowe				0,00
	d) inne				0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 580 815,30			14 580 815,30
1.	Wobec jednostek powiązanych	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
	b) inne				0,00
2.	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

	- powyżej 12 miesięcy				0,00
	b) inne				0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	14 580 815,30			14 580 815,30
	a) kredyty i pożyczki	4 083 843,78			4 083 843,78
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
	c) inne zobowiązania finansowe				0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	3 687 731,01			3 687 731,01
	- do 12 miesięcy	3 687 731,01			3 687 731,01
	- powyżej 12 miesięcy				0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	5 630 963,47			5 630 963,47
	f) zobowiązania wekslowe				0,00
	g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	973 110,12			973 110,12
	h) z tytułu wynagrodzeń	176 287,44			176 287,44
	i) inne	28 879,48			28 879,48
4.	Fundusze specjalne				0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00			0,00
1.	Ujemna wartość firmy				0,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00			0,00
	- długoterminowe				0,00
	- krótkoterminowe				0,00
	PASywa RAZEM	122 347 481,26	97 743 814,47		24 603 666,79

Rachunek zysków i strat

Lp.	Pozycja	Erato Energy S.A. - dane za 2021 r. prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	Korekty - połączenie spółek	Korekty prezentacyjne związane z zmianą polityki rachunkowości	Dane porównawcze w sprawozdaniu finansowym za 2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	95 160 869,34		-2 577 996,07	92 582 873,27
	- od jednostek powiązanych				0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów (zawiera dane przywołane w rozdziale 2, w tym: wartość towarów, komputacyjne, wartość ujemna)	74 874 636,26			74 874 636,26
II	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	17 708 237,01			17 708 237,01
V	Zysk z tytułu rozchody akcji i udziałów	2 577 996,07		-2 577 996,07	0,00
VI	Aktualizacja wyceny akcji i udziałów				0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	87 803 803,08		-765 769,75	87 038 033,33
I	Amortyzacja	180 690,77			180 690,77
II	Zużycie materiałów i energii	39 878 647,10			39 878 647,10
III	Usługi obce	26 635 299,22			26 635 299,22
IV	Podatki i opłaty, w tym:	107 508,75			107 508,75
	- podatek akcyzowy	0,00			0,00
V	Wynagrodzenia	2 497 838,38			2 497 838,38
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	424 921,81			424 921,81
	- emerytalne	207 104,00			207 104,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	591 127,30			591 127,30
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	16 722 000,00			16 722 000,00
IX	Strata z tytułu rozchody akcji i udziałów	30 194,39		-30 194,39	0,00
X	Aktualizacja wyceny akcji i udziałów	735 575,36		-735 575,36	0,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	7 357 066,26		-1 812 226,32	5 544 839,94
G.	Pozostałe przychody operacyjne	520 771,36			520 771,36
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3 550,13			3 550,13
II.	Dotacje				0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	517 221,23			517 221,23
H.	Pozostałe koszty operacyjne	5 788 876,94			5 788 876,94
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				0,00
III.	Inne koszty operacyjne	5 788 876,94			5 788 876,94
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	2 088 960,68			276 734,36
J.	Przychody finansowe	54 159,67		2 577 996,07	2 632 155,74
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				0,00
	- od jednostek powiązanych				0,00
II.	Odsetki, w tym:	29 158,31			29 158,31
	- od jednostek powiązanych	0,00			0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji			2 577 996,07	2 577 996,07
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				0
V.	Inne	25 001,36			25 001,36
K.	Koszty finansowe	141 511,51		765 769,75	907 281,26
I.	Odsetki, w tym:	126 777,52			126 777,52
	- dla jednostek powiązanych				0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji			30 194,39	30 194,39
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	2 108,44		735 575,36	737 683,80
IV.	Inne	12 625,55			12 625,55
	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00			0,00
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	2 001 608,84			2 001 608,84
N.	Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	3 386 631,29	-3 386 631,29		0,00
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	3 386 631,29	-3 386 631,29		0,00
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne				0,00
III.	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone				0,00
P.	Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00			0,00
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne				0,00
II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne				0,00
III.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki stowarzyszone				0,00
O.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-1 385 022,45	-3 386 631,29		2 001 608,84
	Podatek dochodowy odroczony				0,00
	Podatek dochodowy	1 890 305,99			1 890 305,99
P.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-149 916,32			-149 916,32
R.	Zyski (straty) mniejszości				0,00
S.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-3 425 244,76	-3 386 631,29	0,00	-38 613,47

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	Pozycja	Erato Energy S.A. - dane za 2021 r. prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	Korekty - połączenie spółek	Korekty prezentacyjne związane z zmianą polityki rachunkowości	Dane porównawcze w sprawozdaniu finansowym za 2022
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-3 425 244,76	3 386 631,29		-38 613,47
II	Korekty razem	-850 383,78	-3 386 631,29	3 577 299,82	-659 715,25
1	Zyski (straty) mniejszości	0,00			0,00
2	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własne	149 916,32			149 916,32
3	Amortyzacja	180 690,77			180 690,77
4	Odpis wartości firmy	3 386 631,29	-3 386 631,29		0,00
5	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00			0,00
6	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-25 001,36			-25 001,36
7	Odsutki i udziały w zyskach (dywidendy)	13 040,64			13 040,64
8	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1 441,69		-1 104 616,48	-1 106 058,17
9	Zmiana stanu rezerw	-39 402,20			-39 402,20
10	Zmiana stanu zapasów	-4 426 455,16			-4 426 455,16
11	Zmiana stanu należności	-788 957,37			-788 957,37
12	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	5 055 001,78			5 055 001,78
13	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	329 396,15			329 396,15
14	Inne korekty	-4 683 802,95		4 681 916,30	-1 886,65
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-4 273 628,54		3 577 299,82	-698 328,72
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				0,00
I	Wpływy	2 300 724,05			2 300 724,05
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 658,54			8 658,54
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	2 292 065,51			2 292 065,51
a)	w jednostkach powiązanych	0,00			0,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 292 065,51			2 292 065,51
-	zbycie aktywów finansowych	0,00			0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00			0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	14 000,00			14 000,00
-	odsutki	28 084,71			28 084,71
-	inne wpływy z aktywów finansowych	2 249 980,80			2 249 980,80
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00			0,00
II	Wydāti	1 557 184,91		3 577 299,80	5 134 484,71
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 533 460,73			1 533 460,73
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	23 724,18		3 577 299,80	3 601 023,98
a)	w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00			3 724,18
b)	w pozostałych jednostkach	3 724,18			3 577 299,80
-	nabycie aktywów finansowych	3 724,18		3 577 299,80	3 577 299,80
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00			0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	20 000,00			20 000,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	743 539,14	0,00	-3 577 299,80	-2 833 760,66
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				0,00
I	Wpływy	4 083 843,78			4 083 843,78
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00			0,00
2	Kredyty i pożyczki	4 083 843,78			4 083 843,78
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00			0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00			0,00
II	Wydāti	42 198,95			42 198,95
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	0,00			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	Odsutki	42 198,95			42 198,95
9	Inne wydatki finansowe	0,00			0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 041 644,83			4 041 644,83
D	Przepływy pieniężne netto razem (A+III+B+III+C+III)	509 555,43			509 555,43
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	509 555,43			509 555,43
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00			0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	1 940 347,61			1 940 347,61
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+E), w tym:	2 450 619,61			2 450 619,63
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00			0,00

Nota nr 63: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze skonsolidowanym sprawozdaniem za rok obrotowy

Przekształcone dane porównawcze za rok 2021 dotyczące zmiany połączenia spółek Erato Energy S.A. i Erato Energy Sp. z o.o. oraz zmiany polityki rachunkowości zostały przedstawiłone w nacie 62 oraz 64.

INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCYCH
Nota nr 64: Informacje dodatkowe do skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Wyszczególnienie	Opis/dane liczbowe
1	2
1. Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	Erato Energy Sp. z o.o. sprzedaż i montaż głównie instalacji fotowoltaicznych, a dodatkowo również pomp ciepła i magazynów energii
2. Data połączenia (wpisu do rejestru sądowego)	02.02.2022r.
3. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	Połączenie nastąpiło bez emisji akcji.
4. Pozostałe dane wymagane w tej pozycji informacji dodatkowej	0,00 zł
-przychody	0,00 zł
-koszty	0,00 zł
-zyski	0,00 zł
-straty	0,00 zł
- zmiany (wzrost +, spadek -) kapitałów własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia	-106028278,72

Wpływ połączenia według art. 44c Spółki Erato Energy S.A oraz Erato Energy Sp. z o.o. na skonsolidowany bilans				
lp.	Wyszczególnienie (pozycja bilansu)	Dane za 2021 r. prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	Korekty	Dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.
1	2	3	5	6
1.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	97 743 814,47 zł	97 743 814,47 zł	- zł
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy	112 658 855,13 zł	106 823 278,72 zł	6 040 237,61 zł
3.	w tym nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjne) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	100 106 844,75 zł	97 260 273,71 zł	2 846 571,04 zł
4.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 16 620 827,14 zł	- 5 488 171,76 zł	- 11 132 655,38 zł
5.	Zysk (strata) netto	- 3 425 244,76 zł	- 3 386 631,29 zł	- 38 613,47 zł

Wpływ połączenia według art. 44c Spółki Erato Energy S.A oraz Erato Energy Sp. z o.o. na skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale				
lp.	Wyszczególnienie (pozycja zestawienie zmian w kapitale)	Dane za 2021 r. prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	Korekty	Dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.
1	2	3	5	6
1.	Kapitał własny na początek okresu (B0)	111 120 808,14 zł	3 425 244,76 zł	107 695 563,38 zł
2.	Kapitał własny na początek okresu (B0), po korektach	111 120 808,14 zł	3 425 244,76 zł	107 695 563,38 zł
3	Kapitał zapasowy na początek okresu	106 694 831,05 zł	- zł	106 694 831,05 zł
	Zmiany kapitału zapasowego	5 964 024,08 zł	106 627 857,45 zł	100 663 833,37 zł
	a) zwiększenie	6 049 501,89 zł	- zł	6 049 501,89 zł
	b) zmniejszenie :	85 477,81 zł	106 618 617,51 zł	106 704 095,32 zł
	- z tytułu metody łączenia udziałów art. 44c UoR	- zł	106 618 617,51 zł	106 618 617,51 zł
4	- pokrycie strat z lat ubiegłych	85 477,81 zł	- zł	85 477,82 zł
	Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	112 658 855,13 zł	106 618 617,51 zł	6 040 237,62 zł
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 10 656 803,06 zł	- zł	- 10 656 803,06 zł
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 093 375,55 zł	- zł	1 093 375,55 zł
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 093 375,55 zł	- zł	1 093 375,55 zł
	a) zwiększenie - zmiany w wyniku połączenia spółek	- zł	570 193,65 zł	570 193,65 zł
	b) zmniejszenie	- zł	- zł	- zł
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 093 375,55 zł	570 193,65 zł	1 663 569,20 zł
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	11 750 178,58 zł	- zł	11 750 178,58 zł
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	11 750 178,58 zł	- zł	11 750 178,58 zł
5	a) zwiększenie	6 049 501,89 zł	- zł	6 049 501,89 zł
	b) zmniejszenie	85 447,82 zł	4 918 008,07 zł	5 003 455,89 zł
	- zmiana w związku z połączeniem spółek	- zł	4 918 008,07 zł	4 918 008,07 zł
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	85 447,82 zł	- zł	85 447,82 zł
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	17 714 202,69 zł	4 918 008,07 zł	12 796 224,58 zł
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 16 620 827,14 zł	- 5 488 171,76 zł	- 11 132 655,38 zł
	Wynik netto	- 3 425 244,76 zł	- 3 386 631,29 zł	- 38 613,47 zł
6	a) zysk netto	- zł	- zł	- zł
	b) strata netto	- 3 425 244,76 zł	- 3 386 631,29 zł	- 38 613,47 zł
	c) odpisy z zysku	- zł	- zł	- zł
	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	107 695 563,38 zł	97 743 814,47 zł	9 951 748,91 zł
7	Kapitał własny na koniec okresu, po uwzględnieniu, proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	107 695 563,38 zł	97 743 814,47 zł	9 951 748,91 zł

INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI
Nota nr 65: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje

INFORMACJE O TRANSAKCIACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 66: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

Wyszczególnienie	Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.		01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	
1. Zakup od T&T Consulting usług doradczych			4 428,00 zł	21 600,00 zł
2. Sprzedaż do T&T Consulting usług pozostałych				150,00 zł
3. Odektki od pożyczki udzielonej do T&T Consulting				276,08 zł
4. Pożyczka udzielona do TIG ASI Sp. z o.o.			460 000,00 zł	
5. Odektki od pożyczki udzielonej do TIG ASI Sp. z o.o.				13 570,62 zł

Transakcje między jednostką dominującą a jej jednostkami zależnymi będącymi stronami powiązanymi jednostki dominującej przedstawione w tej notcie zostały wyeliminowane w trakcie konsolidacji.

Nota nr 67: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa

Nazwa spółki: Siebiba

Erato Energy Spółka Akcyjna Wysoka, ul. Fiolkowa 3

DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 68: Zbycie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 69: Umożnienie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 70: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz niewystępowania okoliczności wskazujących na zagrożenie do kontynuowania działalności.

Zgodnie z umową z 21 maja 2021 r. (zawartą przez Erato Energy Sp. z o.o., tj. spółkę której jedynym wspólnikiem było Erato Energy S.A.), aneksem nr 1 z 19 maja 2022 r. i aneksem nr 2 z 6 czerwca 2022 r. Erato Energy S.A. posiadała w Powzechnej Kasie Oszczędności Banku Polskim S.A. (PKO BP S.A.) kredyt w rachunku z limitem 6,00 mln zł z terminem spłaty 20 maja 2023 r. W wyniku zawarcia kolejnych aneksów zadłużenie było zmniejszane i na dzień 29 września 2023 r. wyniosło 4,80 mln PLN. Tego dnia, tj. 29 września 2023 r., pomiędzy Spółką a PKO BP zawarty został kolejny aneks, który zmniejsza limit zadłużenia o 100 tys. zł miesięcznie – z 4,80 mln zł w październiku 2023 r. do 3,7 mln zł we wrześniu 2024 r. Termin spłaty kredytu został ustalony na 30 września 2024 r., przy czym Spółka zakłada, że do tego czasu wypracowane zostaną z PKO BP datacje zasady współpracy i jej wyłudzenie.

Ryzyko związane z prowadzoną przez Spółkę działalnością zostało opisane w punkcie 11 sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej. Zwiększenie się któregokolwiek z ryzyko może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Grupy Kapitałowej, w tym na płynność finansową i zdolność do spłaty zobowiązań, o w konsekwencji do kontynuowania działalności.

Na dzień sporządzenia sprawozdania wspólnik pokrył cały kapitał zakładowy TIG ASI sp. z o.o., poza tym udzielił pożyczek na łączną kwotę 675 000 zł (z czego 175 000 zł zostało spłacone) z terminem spłaty 31 grudnia 2024 r. Obie spółki działają w porozumieniu, przy założeniu, że w przyszłych okresach TIG ASI sp. z o.o. wypisuje zyski, które powołują na transfer znacznych środków do spółki dominującej – w postaci spłaty pożyczek i wypłaty dywidendy.

W przypadku wystąpienia takiej konieczności zakłada się, że finansowanie TIG ASI sp. z o.o. przez Erato Energy S.A. będzie kontynuowane. Dlatego też nieregularne przepływy finansowe TIG ASI sp. z o.o. same w sobie nie stanowią istotnego zagrożenia dla kontynuacji działalności.

Należy zwrócić uwagę na trwający konflikt zbrojny na Ukrainie. Według różnych specjalistów występuje bardzo rozbieżne stanowisko odnośnie możliwości jego eskalacji. Ewentualna eskalacja może mieć istotny wpływ na możliwość kontynuacji działalności przez wiele przedsiębiorstw, w tym TIG ASI Sp. z o.o. i Erato Energy S.A.

W opinii Spółki pandemia COVID-19 nie będzie zagrażała kontynuacji działalności TIG ASI sp. z o.o. i Erato Energy S.A., jednak decyzje polityków związane z pandemią (stosowane już wcześniej ograniczenie życia gospodarczego) mogą stanowić takie zagrożenie. Jest to ryzyko niezależne od Spółki. Powyżej opisane niepewności, nie wpływają na założenie kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy.

Powyżej opisane niepewności, nie wpływają na założenie kontynuacji działalności. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy

Nota nr 71: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy Grupy Kapitałowej

ODKUP AKCJI WŁASNYCH PRZEZ ERATO ENERGY S.A.

10 stycznia 2022 r. Spółka z 3 akcjonariuszami (mniejszościowymi) (poniżej 5% w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów) zawarła umowy dotyczące nabycia od nich, celem umorzenia, łącznie 2.000.000 akcji własnych za kwotę 1.000.000,00 zł.

Nabycie i umorzenie akcji własnych wymaga odpowiedniej uchwały walnego zgromadzenia, która na dzień sporządzenia niniejszej informacji nie została podjęta, ale na początek skupu akcji Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczki w kwocie 558.534,00 zł.

Zawarcie tych umów stanowiło transakcję wiązaną, dzięki której 90% akcji Spółki do 31 grudnia 2022 r. były objęte zaliczaniem sprzedaży a do 31 grudnia 2023 r. sprzedaż jest istotnie ograniczona wartościowo i ilościowo (lock-up). Więcej informacji znajduje się w punkcie 3.4 sprawozdania z działalności Spółki.

Pozostałe kwestie, wskazane w załączniku nr 1 ustawy o rachunkowości oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki.

Sprawozdanie finansowe Erato Energy S.A. oraz Erato Energy Sp. z o.o. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 r. do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie zostały zatwierdzone.

Nota nr 72: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Pozycja sprawozdawcza		Rodzaj waluty	Wartość kursu	Nr tabeli	Data
1	Należności i zobowiązania walutowe	Euro	4,6899	253/A/NBP/2022	31.12.2022

Nota nr 73: Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Charakterystyka (leść)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	akcje	15 725,16 zł	akcje spółki T-bull S.A.
- instrumenty pochodne			
Instrumenty kapitałowe	akcje i udziały	5 989 914,64 zł	akcje i udziały spółek wyszczególnionych w notach 19 i 20
Pożyczki udzielone i należności własne	należności z tytułu udzielonych pożyczek udzielonym osobom fizycznym	22 906,82 zł	1. Pożyczka – data wypłaty 16.10.2019 – oprocentowanie 3% - wartość wypłaty 10.000,00 zł, na dzień 31.12.2022 wartość udzielonej pożyczki wynosi 10.000 zł, wartość naliczonych odsetek 963,29 2. Pożyczka - data wypłaty 13.03.2020 – oprocentowanie 3% - wartość wypłaty 20.000,00 zł, na dzień 31.12.2022 wartość naliczonych odsetek 241,56 zł 3. Pożyczka - data wypłaty 21.10.2021 – oprocentowanie 3% - wartość wypłaty 20.000,00 zł, na dzień 31.12.2022 wartość udzielonej pożyczki wynosi 6.000 zł, wartość naliczonych odsetek 443,92 zł
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności			
- Środki pieniężne	środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	845 288,18 zł	
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:			
- instrumenty pochodne			
Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym		8 998 270,86 zł	
- kredyty	otrzymane kredyty bankowe	8 998 270,86 zł	Erato Energy Sp. z o.o. na dzień 31.12.2022 posiadała dwa kredyty w rachunku bieżącym z łącznym limitem 8,0 mln zł: 1)na podstawie umowy z bankiem Powzechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. (dalej: „PKO BP”) z dnia 06 czerwca 2022r. – limit 6,0 mln zł, który na dzień 31 grudnia 2022 r. był wykorzystany w kwocie 6.000.215,00 zł; 2)na podstawie umowy z bankiem ING Bank Śląski S.A. (dalej: „ING”) z dnia 31.03.2022 r. – limit 3,0 mln zł, który na dzień 31 grudnia 2022 r. był wykorzystany w kwocie 2.998.045,86 zł; Oprocentowanie obu kredytów jest zmienne i oparte o wskaźnik WIBOR 1M.
- pożyczki			
- zobowiązania wekslowe			
- pozostałe			

Nota nr 74: Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych

Pozycja nie występuje

Nota nr 75: Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Ryzyko zmiany stopy procentowej i ryzyko kredytowe zostały opisane w punkcie 11 sprawozdania z działalności Spółki i jej grupy kapitałowej.

Nota nr 76: Informacje na temat ryzyka kredytowego

Ryzyko zmiany stopy procentowej i ryzyko kredytowe zostały opisane w punkcie 11 sprawozdania z działalności Spółki i jej grupy kapitałowej.

Nota nr 77: Zestawienie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych

Wyszczególnienie	01.01.2022 r. - 31.12.2022 r.	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
Stan na B0	3 994 094,53	3 284 986,09
Odwrocenie uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących	0,00	0,00
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne		
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności		
Utworzenie odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości	737 536,54	709 108,44
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, ze zmianami wartości godziwej ujmowanymi w kapitale z aktualizacji wyceny		
Pożyczki udzielone i należności własne	0	2 108,44
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	737 536,54	707 000,00
Stan na B2	4 731 631,07	3 994 094,53

Spółka ma na uwadze także istniejące ryzyko inwestycyjne m.in. wynikające z tego że posiadane inwestycje nie zostaną sprzedane po cenie zapewniającej akceptowalną stopę zwrotu.

Miejscowość: Wysoka

Data 30.10.2023

Prezes zarządu

Lukasz Gralec

Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Klysz

