

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO:
T&T PROENERGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
ZA ROK 2021

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Wartość początkowa				
	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Grunty				
Budynki i budowle	2 006 611,41	0,00		2 006 611,41
Urządzenia i maszyny				
Środki transportu	45 753,61	12 881,70		58 635,31
Inne środki trwałe	142 232,79	0,00		142 232,79
Wartości niematerialne i prawne	1 113 060,12	314 727,94		1 427 788,06

Umorzenie				
	Saldo początkowe	Zwiększenia	Zmniejszenia	Saldo końcowe
Budynki i budowle	122 283,96	72 276,47		194 560,43
Urządzenia i maszyny				
Środki transportu	41 167,55	13 732,11		54 899,66
Inne środki trwałe	110 038,95	6 138,00		116 176,95
Wartości niematerialne i prawne	46 377,51	569 643,72		616 021,23

2. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W roku bilansowym nie dokonano odpisów aktualizujących aktywów trwałych.

3. Kwota wartości firmy i wyjaśnienie okresu jej odpisywania, określonego odpowiednio w art. 44b ust. 10

Jednostka nie rozlicza wartości firmy.

4. W przypadku gdy instrumenty finansowe lub składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:
- istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,
 - odrębnie dla długoterminowych i krótkoterminowych instrumentów finansowych lub składników aktywów niebędących instrumentami finansowymi – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania wpływające na wynik finansowy lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,
 - odrębnie dla pochodnych instrumentów finansowych wykazywanych jako krótkoterminowe aktywa finansowe lub zobowiązania krótkoterminowe – informacje dotyczące zakresu i charakteru instrumentów, w tym istotnych warunków mogących wpłynąć na kwotę, termin i pewność przyszłych przepływów pieniężnych,
 - tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego.

Jednostka nie stosuje wyceny według wartości godziwej.

5. Kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowym o takim charakterze.

6. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty powyżej 5 lat, jak również łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty od 1 roku do 5 lat	5.407.528,93
zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty powyżej 5 lat	944.856,60

7. W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazywany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową

W rozbiciu na część długo- i krótkoterminową wykazywany jest kredyt długoterminowy, z którego na najbliższy rok obrotowy do spłaty przypada 12 rat w łącznej kwocie 24.362,93 zł.

8. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych

Jednostka posiada zobowiązanie warunkowe w formie weksla własnego wystawionego przez Emitenta na rzecz Administratora Zabezpieczeń, a także dalszy weksel wystawiony przez Administratora Zabezpieczeń w imieniu Emitenta i na rzecz Administratora Zabezpieczeń do łącznej kwoty odpowiadającej 150% wartości nominalnej przydzielonych obligacji.

9. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy.

10. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości, odsetki ani różnice kursowe nie są włączane do wartości zapasów jednostki.

11. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

W roku obrotowym nie wystąpiły incydentalnie przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości.

12. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie

W roku obrotowym zatrudniano przeciętnie 11 pracowników.

13. Kwoty zaliczek i pożyczek, udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich 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 każdej kategorii

Nie dotyczy. Organy zarządzające nie otrzymały od jednostki pożyczek i podobnych świadczeń.

14. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia mające istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki za rok obrotowy.

15. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W roku obrotowym nastąpiły zmiany polityki rachunkowości jednostki ze względu na emisję obligacji.

16. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane finansowe jednostki przedstawione w jej sprawozdaniu finansowym zostały opracowane z zachowaniem zasady ciągłości, w związku z czym są porównywalne z danymi za rok ubiegły.

17. Nazwa i siedziba jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Jednostka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej 01Cyberaton Proenergy S.A.

18. Wobec braku sporządzania sprawozdania z działalności:

- a) przyczyna nabycia udziałów (akcji) własnych dokonanego w roku obrotowym,*
- b) liczba i wartość nominalna nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów (akcji), a w przypadku braku wartości nominalnej, ich wartość księgowa, jak też część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują,*
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego, równowartość tych udziałów (akcji),*
- d) liczba i wartość nominalna lub, w razie braku wartości nominalnej, wartość księgowa wszystkich udziałów*

(akcji) nabytych i zatrzymanych, jak również część kapitału podstawowego, którą te udziały (akcje) reprezentują.

Jednostka nie operowała w roku obrotowym udziałami własnymi.

19. *Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności, lub kwota opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy*

Nie dotyczy.

20. *Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań".*

Kierownik jednostki ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad polityką zarządzania ryzykiem finansowym, w tym w szczególności identyfikację i analizę ryzyk, na które Jednostka jest narażona. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnej weryfikacji, w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Jednostki.

Zarządzanie ryzykiem związanym z instrumentami finansowymi polega przede wszystkim na planowaniu przepływów pieniężnych oraz monitorowaniu zaangażowania własnych środków finansowych. Jednostka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Działalność Jednostki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych

- ryzyko stopy procentowej
- ryzyko kredytowe
- ryzyko płynności

Ryzyko stopy procentowej

Na ryzyko stóp procentowych Jednostka narażona jest w związku z korzystaniem z zewnętrznych źródeł finansowania o stałym i zmiennym oprocentowaniu.

Pozycje oprocentowane według stałej stopy narażają Jednostkę na ryzyko zmiany przepływów pieniężnych w wyniku zmiany rynkowych stóp procentowych i w związku z tym wpływają na wysokość kosztów lub przychodów odsetkowych ujmowanych w wyniku finansowym.

Jednostka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej. W ocenie Zarządu poziom i wahania stóp procentowych nie powodował konieczności stosowania instrumentów zabezpieczających ryzyka stopy procentowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z należnościami handlowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu dostaw i usług, dzięki polityce skutecznego monitorowania i ściągania przeterminowanych należności.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Jednostkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Jednostkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Jednostka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Jednostki. W tym celu Jednostka monitoruje przepływy pieniężne, zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących oraz utrzymuje założone wskaźniki płynności

21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Rok 2020 przyniósł rozprzestrzenienie się wirusa COVID-19 (koronawirusa) w wielu krajach, aktualnie sytuacja pandemiczna na świecie zaczęła się stabilizować, niemniej jednak zauważalne jest pogorszenie się stanu gospodarki na świecie i w Polsce, któremu towarzyszą m. in. wzrost wskaźników inflacji i stóp procentowych. Jednostka ujęła w sprawozdaniu finansowym wszystkie przychody i koszty uzyskane i poniesione w 2021 roku. Pomimo pogarszającej się sytuacji w gospodarce, jednostce udało się pozostać w dobrej kondycji. Trudno przewidzieć co przyniosą kolejne lata, jednak na moment sporządzenia sprawozdania finansowego jednostka nie przewiduje wystąpienia przesłanek zagrożenia kontynuacji działania w dającej się przewidzieć przyszłości.

Wojna w Ukrainie nie ma wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki xxx za okres zakończony 31 grudnia 2021 roku. Spółka nie posiada rynków zbytu na wschodzie Europy a tym samym należności od takich podmiotów. Zarząd Spółki monitoruje konflikt zbrojny oraz istotny wzrost napięcia w relacjach z Rosją nie tylko na linii Ukraina - Rosja, ale także UE/USA – Rosja, który może mieć wpływ na działalność Spółki w 2022 roku. Niedobór surowców i materiałów oraz brak pracowników i deprecjacja waluty PLN wobec USD i EUR może spowodować ograniczenia podaży. Natomiast rosnące stopy procentowe będą powodować wzrost kosztu obsługi długu obcego. Wojna w Ukrainie może mieć również wpływ na inflację i co za tym idzie spowolnienie gospodarcze.