

**HOLDING EPV MANAGEMENT 1 SPÓŁKA  
Z OGRANICZONĄ  
ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2021** do **31.12.2021**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** HOLDING EPV MANAGEMENT 1 SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

**Siedziba:** PLAC IRENEUSZA GUGULSKIEGO 1/, 02-661 Warszawa

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 5213897956

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000843784

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021

## 4. Wskazanie zastosowanych uproszczeń dla spółek mikro

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego zostało sporządzone na podstawie Ustawy o rachunkowości z dn. 29 września 1994 – zwanej dalej UoR (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591; z późn. zm.)

Zgodnie z art. 7 ust. 2b UoR jednostka mikro zrezygnowała z zachowania zasady ostrożności przy wycenie poszczególnych składników aktywów i pasywów w zakresie tworzenia odpisów aktualizujących wartość aktywów oraz rezerw na znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń.

Jednostka w sprawozdaniu finansowym przedstawia informacje uzupełniające do bilansu zgodnie z załącznikiem nr 4 do UoR, a w związku z tym:

- nie sporządza informacji dodatkowej, o której mowa w art. 48 ust. 1 UoR, zgodnie z art. 48 ust. 3 UoR, z wyjątkiem wprowadzenia do sprawozdania finansowego, zawierającego opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości,
- nie sporządza sprawozdania z działalności zgodnie z art. 49 ust. 4 UoR.

Ponadto na podstawie:

- art. 48a ust. 3 UoR odstąpiono od sporządzenia zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym, o którym mowa w art. 48a ust. 1 UoR,
- art. 48b ust. 4 UoR odstąpiono od sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych.

Podatek dochodowy odroczony - Jednostka korzysta z uproszczeń określonych w art. 37 ust. 10 UoR pozwalających odstąpić od ustalania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (WNIP) - wartość początkową środków trwałych i WNIP ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe), a także o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Wartość

początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNiP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

Środki trwałe i WNiP, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności z uwzględnieniem wartości przewidzianych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja środka trwałego i WNiP rozpoczyna się od następnego miesiąca po dacie przyjęcia do użytkowania. Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup Środków trwałych i WNiP kształtuje się następująco:

- WNiP - 20%
- budynki, lokale i obiekty inżynierii - 2,5%
- urządzenia techniczne i maszyny - 10% -30%
- środki transportu - 14% - 20%
- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 10% - 20%

Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 UoR i odpisuje jednorazowo nabyci składnik w ciężar wyniku finansowego, jeśli wartość jego nabycia nie przekracza kwoty 10 000,00 zł. Powyższe nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki.

Środki trwałe w budowie - środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z tym że: materiały i towary Jednostka wycenia według cen nabycia.

Należności - wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający ten dzień.

Środki pieniężne - środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

Kapitał (fundusz) podstawowy – jest wykazywany w wartości nominalnej określonej w umowie spółki, wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się

jako należne wkłady na poczet kapitału.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

**Ustalenia wyniku finansowego:**

Wynik finansowy Jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy.

Podatek dochodowy bieżący - Jednostka nie podlega zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

**Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (Dz. U. 1994 Nr 121 poz. 591; z późn. zm.) zgodnie z załącznikiem nr 4 obowiązującym jednostki kontynuujące działalność.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **7. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Aktywa trwałe, w tym środki trwałe</b>	<b>5 579 482,58</b>	<b>281 696,59</b>
<b>B. Aktywa obrotowe, w tym</b>	<b>1 701 237,12</b>	<b>65 577,45</b>
- zapasy	764,00	
- należności krótkoterminowe	309 494,12	1 395,00
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>7 280 719,70</b>	<b>347 274,04</b>

## BILANS

*Pasywa Dane w PLN*

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. Kapitał (fundusz) własny, w tym:</b>	<b>228 779,20</b>	<b>-14 556,47</b>
- kapitał (fundusz) podstawowy	500 000,00	50 000,00
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:</b>	<b>7 051 940,50</b>	<b>361 830,51</b>
- rezerwy na zobowiązania		
- zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6 904 225,87	343 234,38
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>7 280 719,70</b>	<b>347 274,04</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody podstawowej działalności operacyjnej i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>10 000,00</b>	<b>442,55</b>
- zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
<b>B. Koszty podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>213 019,88</b>	<b>65 294,01</b>
I. Amortyzacja	55 726,14	
II. Zużycie materiałów i energii	9 941,66	255,30
III. Wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	90 919,05	57 122,00
IV. Pozostałe koszty	56 433,03	7 916,71
C. Pozostałe przychody i zyski, w tym:		2 529,58
- aktualizacja wartości aktywów		
D. Pozostałe koszty i straty, w tym:	3 644,45	2 234,59
- aktualizacja wartości aktywów		
E. Podatek dochodowy		
<b>F. Zysk/strata netto (A-B+C-D-E)</b>	<b>-206 664,33</b>	<b>-64 556,47</b>

## PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM



## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

NOTY 1-8

HEM1\_ZALACZNIK\_1\_NOTY\_SF\_2021.pdf

NOTA 9

W roku 2021 Spółka poniosła koszty związane z pozyskaniem Inwestorów i Nabywców Projektów EPV oraz podłączonych farm fotowoltaicznych. Transakcje sprzedaży będą zrealizowane przez SPV w II i III kwartale roku 2022. Celem zachowania zasady współmierności Spółka zatrzymała w bilansie za rok 2021 nakłady w wysokości 813.760,35 PLN, które będą odniesione w ciężar kosztów w roku 2022 w tym samym okresie, w którym zostanie zarejestrowana sprzedaż usług Zarządzania Projektem EPV.