

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota nr 1.01. 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 i jej zmiany												
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11)	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
1.	Środki trwałe - grupa 0 - Grunty (w tym prawa wieczystego użytkowania gruntów)					- zł				- zł	- zł	
2.	Środki trwałe - grupa 1-2 - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					- zł				- zł	- zł	
3.	Środki trwałe - grupa 3-6 - Maszyny i urządzenia techniczne			193 958,54 zł		193 958,54 zł				- zł	193 958,54 zł	
4.	Środki trwałe - grupa 7 - Środki transportu	1 859 583,60 zł		904 438,80 zł		904 438,80 zł	819 073,57 zł			819 073,57 zł	1 944 948,83 zł	
5.	Środki trwałe - grupa 8 - Inne środki trwałe					- zł				- zł	- zł	
6.	Środki trwałe w budowie					- zł				- zł	- zł	
7.	Wartości niematerialne i prawne	26 762,10 zł				- zł				- zł	26 762,10 zł	
8.	Udziały	6 882 940,37 zł				- zł				- zł	6 882 940,37 zł	
Razem:		8 769 286,07 zł		- zł	1 098 397,34 zł	- zł	1 098 397,34 zł	819 073,57 zł		- zł	819 073,57 zł	9 048 609,84 zł
Amortyzacja (umorzenie)												
Lp.	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16 + 17 + 18)	Zmniejszanie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15 + 19 - 20)	Wartość netto składników aktywów				
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 15)		stan na koniec roku obrotowego (12 - 21)		
14	15	16	17	18	19	20	21	22				23
1.					- zł		- zł		- zł	- zł	- zł	
2.					- zł		- zł		- zł	- zł	- zł	
3.			12 132,64 zł		12 132,64 zł		12 132,64 zł				181 825,90 zł	
4.	258 932,71 zł		636 791,34 zł		636 791,34 zł	227 695,57 zł	668 028,48 zł	1 600 650,89 zł		1 276 920,35 zł	1 276 920,35 zł	
5.					- zł		- zł		- zł	- zł	- zł	
6.					- zł		- zł		- zł	- zł	- zł	
7.	9 221,44 zł		12 925,30 zł		12 925,30 zł		22 146,74 zł		17 540,66 zł	4 615,36 zł	4 615,36 zł	
8.					- zł		- zł		6 882 940,37 zł	6 882 940,37 zł	6 882 940,37 zł	
Razem:		268 154,15 zł	- zł	661 849,28 zł	- zł	661 849,28 zł	227 695,57 zł	702 387,86 zł		8 581 131,92 zł	8 346 301,98 zł	

Nota nr 1.02. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie dotyczy.

Nota nr 1.03. Kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwotę wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10

Nie dotyczy.

Nota nr 1.04. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Nie dotyczy.

Nota nr 1.05. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Przedmiot umowy	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. Kanasera 9 (I piętro), 03-736 Warszawa	najem	Stalgar Sp. z o.o., pl. Kanasera 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. Szeliłgowska 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 Spiewak	27.10.2022 r.	31.10.2023 r.	5 000,00 zł	45 000,00 zł
8	drukarki	najem	Biuro Innowacja, Pławicki Szalen sp. k., ul. Tanczyna 13, 02-829 Warszawa	27.05.2020 r.	26.05.2024 r.	199,00 zł	3 184,00 zł
9	dyskretory wody	najem	Aquamio s.c. ul. Pogorzana 16, 05-083 Borzęcin Duży	07.02.2022 r.	07.02.2024 r.	83,03 zł	1 079,39 zł

Nota nr 1.06. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Lp.	Wyszczególnienie	Wyszczególnienie	Papier wartościowe lub prawa					Razem (4 + 5 + 6 + 7)
			Świadectwa udziałowe	Zamienne dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	Udziały w spółkach z ograniczoną odpowiedzialnością	
1	2	3	4	5	6	7	8	8
1.	Stan na początek roku obrotowego	ilość	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	400,00
		wartość	- zł	- zł	- zł	- zł	6 882 940,37 zł	6 882 940,37 zł
2.	Zwiększenia	ilość	0,00	0,00	0,00	0,00	519600,00	519600,00
		wartość	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
3.	Zmniejszenia	ilość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	0,00
4.	Stan na koniec roku obrotowego	ilość	0,00	0,00	0,00	0,00	520000,00	520000,00
		wartość	- zł	- zł	- zł	- zł	6 882 940,37 zł	6 882 940,37 zł

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 r. Erato Energy S.A. posiadała 520 000 udziałów spółki TIG ASI sp. z o.o. i była jednym jej wspólnikiem.

W dniu 07.03.2023 r. na Nadzwyczajnym Zgromadzeniu Wspólników TIG ASI Sp. z o.o. podjęto Uchwałę nr 1 w sprawie podwyższenia jej kapitału zakładowego z kwoty 26 000 000,00 zł do kwoty 26 000 050,00 zł, tj. o kwotę 50,00 zł, poprzez utworzenie 1 nowego udziału o wartości nominalnej 50,00 zł. Podwyższenie to zostało zarejestrowane w Krajowym Rejestrze Sądowym w dniu 15.03.2023 r. a nowo utworzony 1 udział objął dotychczasowy wspólnik za kwotę 350 000,00 zł.

Spółka na dzień 31 grudnia 2022 r. wycenia inwestycje w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości inwestycji.

Nota nr 1.07. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Odpisy aktualizujące należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
c.	należności pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
d.	należności dochodzące na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy aktualizujące należności od pozostałych jednostek	88 601,72	801 432,52	0,00	890 034,24
a.	należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	801 432,52	0,00	801 432,52
c.	należności pozostałe	88 601,72	0,00	0,00	88 601,72
d.	należności dochodzące na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	88 601,72	801 432,52	0,00	890 034,24

Nota nr 1.08. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Lp.	Akcjonariusz	Ilość akcji i głosów	Udział w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów	Wartość nominalna akcji [PLN]	Rodzaj akcji
1.	Łukasz Gralec	90.188.153	51,57%	1.803.763,06	zwykłe (nieuprzywilejowane)
2.	Michał Post	38.727.076	22,15%	774.541,52	
3.	Pozostali (każdy poniżej 5% w ogólnej liczbie głosów)	45.966.820	26,28%	919.336,40	
		174.882.049	100,00%	3.497.640,98	

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 poczet skupu akcji Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczki w kwocie 558.524,00 zł, a więc Spółka pozostaje zobowiązana do wypłaty pozostałej kwoty 441.476,00 zł.

Nota nr 1.09. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nie dotyczy. Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Nota nr 1.10. Propozycja pokrycia straty za rok obrotowy

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	
		2	3
1.	Nierozliczony wynik z lat ubiegłych (w tym skutki korekty błędów lub poniesienia straty na sprzedaży bądź umorzeniu udziałów/akcji własnych)	-	10 454 263,33 zł
2.	Strata netto za rok obrotowy	-	3 017 290,44 zł
3.	Razem strata do pokrycia	-	13 471 553,77 zł
4.	Proponowane źródła pokrycia:	-	13 471 553,77 zł
	- kapitał zapasowy		
	- kapitał rezerwowy		
	- kapitał podstawowy		
	- dopłaty wspólników		
5.	- inne	-	13 471 553,77 zł
	Niepokryta strata		- zł

2 lutego 2022 r. w KRS zarejestrowane zostało połączenie Erato Energy S.A. (KRS: 0000347674) z Erato Energy Sp. z o.o. (KRS: 0000653231) w trybie przejęcia Erato Energy Sp. z o.o. przez Erato Energy S.A. Połączenie to zostało rozliczone metodą łączenia udziałów, o której mowa w art. 44c w związku z art. 44a ust. 2 ustawy o rachunkowości. Przed połączeniem (od 26 listopada 2020 r.) jedynym wspólnikiem Erato Energy Sp. z o.o. była Erato Energy S.A.

- 1) Zysk netto Erato Energy S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. wyniósł 473.050,59 zł.
2) Strata netto Erato Energy S.A. za lata wcześniejsze (rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. i lata poprzednie) wyniósł 10.575.903,19 zł.
3) Strata netto Erato Energy Sp. z o.o. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. wyniósł 351.410,73 zł.
4) W sprawozdaniu finansowym Erato Energy Sp. z o.o. sporządzonym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. wskazano, że wynik tej spółki za lata ubiegłe (tj. rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r. i lata poprzednie) wynosił 0,00 zł (jako konsekwencja przeksięgowania zysków na kapitał zapasowy).

Wskazane w pozycjach 1-4 kwoty dają niepokrytą stratę w wysokości -10.454.263,33 zł. Wskazane w pozycjach 1-4 kwoty dają niepokrytą stratę w wysokości -10.454.263,33 zł. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania uchwały w zakresie podziału wskazanego wyżej zysku (pozycja 1) i pokryciu wskazanych wyżej strat (pozycja 3) nie zostały podjęte. Sprawozdania 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.

5) Strata netto Erato Energy S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. wyniosła - 3.017.290,44 zł

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 r. (a także na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania) kapitał rezerwowy Erato Energy S.A. utworzony z przeznaczeniem na wypłaty dla akcjonariuszy wynosi 11.585.139,17 zł (zgodnie z uchwałami Walnego Zgromadzenia Spółki: uchwały nr 6 i 7 z 30 czerwca 2017 r. oraz uchwały nr 7 i 8 z 29 czerwca 2018 r.).

Zarząd Erato Energy S.A. proponuje najbliższemu Walnemu Zgromadzeniu Erato Energy S.A., aby zdecydowało ono o rozwiązaniu tego kapitału rezerwowego oraz o:
* pokryciu straty netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 r. i lata wcześniejsze w łącznej kwocie -10.454.263,33 zł (w sprawozdaniu finansowym sporządzonym za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. kwota ta została zaprezentowana w bilansie jako wynik z lat ubiegłych) z rozwiązanego kapitału rezerwowego Erato Energy S.A.;
* pokryciu straty netto za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2022 r. w następujący sposób: 1.130.875,84 zł z rozwiązanego kapitału rezerwowego i 1.779.523,08 zł z kapitału zapasowego Erato Energy S.A.;
* utworzeniu w Erato Energy S.A. kapitału rezerwowego przeznaczonego na odkup akcji własnych Spółki celem ich umorzenia i przeznaczeniu na ten cel kwoty 1.000.000,00 zł z kapitału zapasowego Erato Energy S.A.

Nota nr 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwy na koszty i zobowiązania							
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie (rozkładowe z zobowiązaniami)	rozwiązanie (umorzenie rezerwy za bieżący)	razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Rezerwy długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
	- na świadczenia emerytalne i podobne						- zł
	- na udzielenie gwarancji i poręczenia						- zł
	- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						- zł
	- na pozostałe koszty						- zł
2.	Rezerwy krótkoterminowe	57 997,58 zł	194 491,52 zł	57 997,58 zł	- zł	57 997,58 zł	194 491,52 zł
	- na świadczenia emerytalne i podobne		131 964,52 zł			- zł	131 964,52 zł
	- rezerwa na sporządzenie SF i audyt	57 997,58 zł	62 527,00 zł	57 997,58 zł		57 997,58 zł	62 527,00 zł
	- na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku					- zł	62 527,00 zł
	- na pozostałe koszty					- zł	- zł
Razem:		57 997,58 zł	194 491,52 zł	57 997,58 zł	- zł	57 997,58 zł	194 491,52 zł
Odroczony podatek dochodowy							
Lp.	Wyszczególnienie	Rezerwy na odroczone podatki dochodowy			Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
		odniesione na wynik finansowy	odniesione na kapitał (fundusz własny)	odniesione na wynik finansowy	w tym: odpisy aktualizujące aktywa	odniesione na kapitał (fundusz własny)	w tym: odpisy aktualizujące aktywa
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Stan na początek roku obrotowego, w tym:	- zł	- zł	19 837,00 zł	- zł	- zł	- zł
	- z tytułu strat podatkowych						
2.	Zwiększenia, w tym:	- zł	- zł	59 616,00 zł	- zł	- zł	- zł
	- z tytułu strat podatkowych			- zł			
3.	Zmniejszenia, w tym:	- zł	- zł	19 837,00 zł	- zł	- zł	- zł
	- z tytułu strat podatkowych				- zł		
4.	Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	- zł	- zł	59 616,00 zł	- zł	- zł	- zł
	- z tytułu strat podatkowych						

Nota 1.12. Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Okres wymagalności										Razem
		do 1 roku	powyżej		powyżej		powyżej					
			1 roku do 3 lat		3 lat do 5 lat		5 lat					
			stan na									
BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ			
1.	Jednostek powiązanych:	- zł	- zł	325 416,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	325 416,93 zł	- zł	
	- z tytułu dostaw i usług									- zł		
	- inne			325 416,93 zł	- zł					325 416,93 zł	- zł	
2.	Jednostek zaangażowanych w kapitale:	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
	- z tytułu dostaw i usług									- zł	- zł	
	- inne									- zł	- zł	
3.	Pozostałych jednostek:	14 542 192,70 zł	12 956 032,59 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	14 542 192,70 zł	12 956 032,59 zł	
	- kredyty i pożyczki	4 083 843,78 zł	8 998 292,94 zł							4 083 843,78 zł	8 998 292,94 zł	
	- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									- zł	- zł	
	- inne	24 448,15 zł	49 685,05 zł							24 448,15 zł	49 685,05 zł	
	- z tytułu dostaw towarów i usług	3 667 442,52 zł	2 882 546,85 zł							3 667 442,52 zł	2 882 546,85 zł	
	- zaliczki otrzymane na towary i usługi	5 630 963,47 zł	471 560,36 zł							5 630 963,47 zł	471 560,36 zł	
	- zobowiązania wekslowe									- zł	- zł	
	- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń oraz innych tytułów publicznoprawnych	963 696,68 zł	381 049,98 zł							963 696,68 zł	381 049,98 zł	
- z tytułu wynagrodzeń	171 798,10 zł	172 897,41 zł							171 798,10 zł	172 897,41 zł		
Razem:		14 542 192,70 zł	12 956 032,59 zł	325 416,93 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	14 867 609,63 zł	12 956 032,59 zł	

Nota nr 1.13. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń;

Nie dotyczy.

Nota 1.14. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	44 298,12 zł	66 238,08 zł	57 628,36 zł	52 907,84 zł
	- Opłacone z góry czynsze				
	- subskrypcja programu	- zł	9 588,00 zł		9 588,00 zł
	- Polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	44 298,12 zł	56 650,08 zł	57 628,36 zł	43 319,84 zł
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- Ujemna wartość firmy				
	- Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
	- Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				

Nota nr 1.15. 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.

Nie dotyczy.

Nota nr 1.16. 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.

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 poczet skupu akcji Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczki w kwocie 558.524,00 zł, a więc Spółka pozostaje zobowiązana do wypłaty pozostałej kwoty 441.476,00 zł.

Nota nr 1.17. W przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej: a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku; b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym – wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym; c) 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.

Nie dotyczy.

Nota nr 1.18. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w: a)art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe, b) art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Prawo bankowe	9 349,58 zł
2.	Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 3b ust. 1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych	

Nota nr 2.01. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów netto ze sprzedaży produktów i towarów

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż netto na kraj		Sprzedaż netto za granicę	
		za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy	za bieżący rok obrotowy	za poprzedni rok obrotowy
1	2	3	4	5	6
1.	Wyroby gotowe, w tym główne grupy:	- zł	- zł	- zł	- zł
	- towary				
1.	Usługi, w tym główne grupy:	52 743 761,35 zł	74 759 168,72 zł	- zł	- zł
	- usługi	52 743 761,35 zł	74 759 168,72 zł		
3.	Towary, w tym według rodzajów działalności:	29 448 064,24 zł	17 708 237,01 zł	- zł	- zł
	- hurt				
	- detale	29 448 064,24 zł	17 708 237,01 zł		
Razem:		82 191 825,59 zł	92 467 405,73 zł	- zł	- zł

Nota nr 2.02. W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariancie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych: a) amortyzacji; b) zużycia materiałów i energii; c) usług obcych; d) podatków i opłat; e) wynagrodzeń; f) ubezpieczeń i innych świadczeń; g) pozostałych kosztów prostych.

Nie dotyczy.

Nota nr 2.03. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe.

Nie dotyczy.

Nota nr 2.04. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

lp.	Przyczyna dokonania odpisu aktualizującego wartość środków trwałych	Materiały i opakowania	Półprodukty i produkcja w toku	Produkty gotowe	Towary
1	2	3	4	5	6
1.	Utrata cech użytkowych i handlowych				
2.	Utrata rynków zbytu				
3.	Inne przyczyny			-	697 049,97 zł
Razem:		- zł	- zł	- zł	697 049,97 zł

Nadwyżki magazynowe (310.549,74 zł) i niedobory magazynowe (1.007.599,71 zł) zostały ustalone poprzez dokonanie inwentaryzacji towarów drogą spisu z natury.

Nota nr 2.05. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Nie dotyczy.

Nota nr 2.06. Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto jest zawarte w Sprawozdaniu Finansowym.

Nota nr 2.07. 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.

Nota nr 2.08. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

Nie dotyczy.

Nota nr 2.09. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska.

lp.	Wykazanie	Nakłady poniesione w roku obrotowym (bieżącym)	Nakłady planowane na rok następny
1	2	3	4
1.	Wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł
2.	Środki trwałe przyjęte do użytkowania, w tym:	1 098 397,34 zł	101 409,18 zł
	- na ochronę środowiska		
3.	Środki trwałe w budowie, w tym:	- zł	- zł
	- na ochronę środowiska		
4.	inwestycje w nieruchomości i prawa przyjęte do użytkowania	- zł	- zł

Nota nr 2.10. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie dotyczy.

Nota nr 2.11. Informacja o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych

Nie dotyczy.

Nota nr 2.12. Wartość żywności przekazanej organizacjom pozarządowym, z przeznaczeniem na wykonywanie przez te organizacje zadań w zakresie określonym w art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o przeciwdziałaniu marnowaniu żywności (Dz. U. poz. 1680), lub kwotę opłaty za marnowanie żywności, o której mowa w art. 5 tej ustawy. (obowiązuje od 1.03.2020 r.)

Nie dotyczy.

Nota nr 3. Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny.

Lp.	Wyszczególnienie		Tabela kursów	Przyjęty kurs
1	2		4	5
1.	Należności	euro	EUR	252 /A/NBP/2022
		dolar amerykański	USD	252 /A/NBP/2022
2.	Zobowiązania	euro	EUR	252 /A/NBP/2022
		dolar amerykański	USD	252 /A/NBP/2022
3.	Środki pieniężne w kasie i w banku	euro	EUR	252 /A/NBP/2022
		dolar amerykański	USD	252 /A/NBP/2022

Nota 4. Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych, a w przypadku gdy rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą bezpośrednią, dodatkowo należy przedstawić uzgodnienie przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej, sporządzone metodą pośrednią; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych					
Lp.	Rodzaj środków pieniężnych	Rok bieżący	Rok poprzedni	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
1	2	3	4	5	6
1.	Środki pieniężne w kasie	770 047,11 zł	674 555,69 zł	95 491,42 zł	
2.	Środki pieniężne na rachunkach bankowych	40 778,46 zł	1 732 615,43 zł	1 691 836,97 zł	
3.	Inne środki pieniężne, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł

Nota nr 5.01. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki.

Nie dotyczy.

Nota nr 5.02. Informacje o istotnych transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się jednostki powiązane zdefiniowane w MSR (rozp.1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19.07.2002r.).

W okresie objętym sprawozdaniem (oraz do dnia sporządzenia sprawozdania) brak było transakcji z podmiotami powiązanymi, które zostałyby zawarte na warunkach inne niż rynkowe.

Nota nr 5.03. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie, z podziałem na grupy zawodowe.

Lp.	Wyszczególnienie		Przeciętne zatrudnienie
1	2		3
1.	Pracownicy umysłowi		15
2.	Pracownicy na stanowiskach roboczych		26
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju		0
		Razem:	41

Nota 5.04. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia brutto wypłacone w bieżącym roku obrotowym	
		okracający koszty	okracający zysk
1	2	3	4
1.	Organ zarządzający	253 200,00 zł	253 200,00 zł
2.	Organ nadzorujący	- zł	- zł
3.	Organ administrujący	- zł	- zł
	Razem:	253 200,00 zł	253 200,00 zł

Nota nr 5.05. Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze 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 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	
	pożyczka/kredyt	2 241,56 zł	2 000,00 zł		241,56 zł	
	zaliczka					
	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
2.	Organ nadzorujący	- zł	- zł	- zł	- zł	
	pożyczka/kredyt					
	zaliczka					
	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
3.	Organ administrujący	- zł	- zł	- zł	- zł	
	pożyczka/kredyt					
	zaliczka					
	zobowiązania zaciągnięte w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń					
	Razem:	2 241,56 zł	2 000,00 zł	- zł	241,56 zł	

Nota nr 5.06. Wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	W tym	
			wypłacone	należne
1	2	3	4	5
1.	Badanie ustawowe w rozumieniu art.2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach	43 000,00 zł	11 550,00 zł	31 450,00 zł
2.	Inne usługi atestacyjne	- zł	- zł	- zł
3.	Usługi doradztwa podatkowego	- zł	- zł	- zł
4.	Pozostałe usługi	- zł	- zł	- zł

Nota nr 6.01. 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.

Nie dotyczy.

Nota 6.02. 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

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 przeznaczyli na realizację zamówienia wynosiła 7.596.654,00 zł brutto, jednak zamawiający zdecydowali 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 zaciągniętego wcześniej przez Erato Energy Sp. z o.o., której Erato Energy S.A. była jedynym współnikiem). 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 współnikiem 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 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 dalsze 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 odpowiednią odpowiedź w dniu 10 sierpnia 2023 r. W dniu wystąpienia zdarzenia Erato Energy Sp. z o.o. posiadała polisę OC.

Nota nr 6.03. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, 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, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny

W 2021 r. Spółka, jako alternatywna spółka inwestycyjna (ASI), prowadziła wyłącznie działalność inwestycyjną w zakresie akcji i udziałów podmiotów będących na wczesnym etapie rozwoju. W związku z tym w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2021 wyniki na tej działalności (zysk/strata ze sprzedaży oraz aktualizacja wartości) były prezentowane w części operacyjnej rachunku zysków i strat oraz w rachunku przepływów pieniężnych. W związku z aktualizacją polityki (zasad) rachunkowości, w niniejszym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022 wyniki te prezentowane są w części finansowej rachunku zysków i strat oraz w części inwestycyjnej rachunku przepływów pieniężnych.

W nocie 6.04 zaprezentowano zmiany wynikające ze zmiany polityki rachunkowości w kolumnie "Korekty prezentacyjne związane z zmianą polityki rachunkowości".

Nota nr 6.04. Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

Lp.	Pozycja	31.12.2021	31.12.2021	Bilans zbiorczy	Korekty - połączenie spółek	Dane porównawcze w sprawozdaniu finansowym za 2022
		Erato Energy S.A. - dane za 2021 r. prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	Erato Energy sp. z o.o. - dane za 2021 r. prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.			
A.	AKTYWA TRWAŁE	113 731 050,09	1 760 216,65	115 491 274,74	108 948 587,61	6 542 687,13
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	17 540,66	17 540,66		17 540,66
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych			0,00		0,00
2.	Wartość firmy			0,00		0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne		17 540,66	17 540,66		17 540,66
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne			0,00		0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00		0,00
1.	Wartość firmy - jednostki zależne			0,00		0,00
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne			0,00		0,00
3.	Wartość firmy - jednostki stowarzyszone			0,00		0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	1 600 650,89	1 600 650,89		1 600 650,89
1.	Środki trwałe	0,00	1 600 650,89	1 600 650,89		1 600 650,89
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)			0,00		0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00		0,00
	c) urządzenia techniczne / maszyny			0,00		0,00
	d) środki transportu		1 600 650,89	1 600 650,89		1 600 650,89
	e) inne środki trwałe			0,00		0,00
2.	Środki trwałe w budowie			0,00		0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie			0,00		0,00
IV.	Należności długoterminowe	0,00	142 027,10	142 027,10		142 027,10
1.	Od jednostek powiązanych			0,00		0,00
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00		0,00
3.	Od pozostałych jednostek	0,00	142 027,10	142 027,10		142 027,10
V.	Inwestycje długoterminowe	113 711 219,09	0,00	113 711 219,09	106 828 278,72	6 882 940,37
1.	Nieruchomości			0,00		0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne			0,00		0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	113 711 219,09	0,00	113 711 219,09	106 828 278,72	6 882 940,37
	a) w jednostkach zależnych i niezależnych spółkami handlowymi jednostkach współzależnych naliczanych metodą kosztów pełnych i proporcjonalnie	113 711 219,09	0,00	113 711 219,09	106 828 278,72	6 882 940,37
	- udziały lub akcje	113 711 219,09		113 711 219,09	106 828 278,72	6 882 940,37
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki			0,00		0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych naliczanych metodą praw własności	0,00	0,00	0,00		0,00
	- udziały lub akcje			0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki			0,00		0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
	c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00		0,00
	- udziały lub akcje			0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki			0,00		0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
	d) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00		0,00
	- udziały lub akcje			0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki			0,00		0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe			0,00		0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	19 837,00	0,00	19 837,00	0,00	19 837,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19 837,00		19 837,00		19 837,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe			0,00		0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	411 932,11	18 639 742,48	19 051 674,51		19 051 674,51
I.	Zapasy	0,00	9 355 824,87	9 355 824,87		9 355 824,87
1.	Materiały			0,00		0,00
2.	Produkty i produkty w toku			0,00		0,00
3.	Produkty gotowe			0,00		0,00
4.	Towary		9 354 702,91	9 354 702,91		9 354 702,91
5.	Zaliczki na dostawy		1 121,96	1 121,96		1 121,96
II.	Należności krótkoterminowe	69 123,00	5 023 931,88	5 093 054,88		5 093 054,88
	a) Należności od jednostek powiązanych	6 150,00	0,00	6 150,00		6 150,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00		0,00
	- do 12 miesięcy			0,00		0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00
	b) inne	6 150,00		6 150,00		6 150,00
	b) Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00		0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00		0,00
	- do 12 miesięcy			0,00		0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00
	b) inne			0,00		0,00
3.	Należności od pozostałych jednostek	62 973,00	5 023 931,88	5 086 904,88		5 086 904,88
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	4 129 227,92	4 129 227,92		4 129 227,92
	- do 12 miesięcy		4 129 227,92	4 129 227,92		4 129 227,92
	- powyżej 12 miesięcy			0,00		0,00
	b) z tytułu pożyczek, dotacji, odset, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	62 973,00	703 734,44	766 707,44		766 707,44
	c) inne		190 969,52	190 969,52		190 969,52
	d) dochodzone na drodze sądowej			0,00		0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	325 416,93	4 233 079,71	4 558 496,64	2 120 308,89	2 438 187,75
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	325 416,93	4 233 079,71	4 558 496,64	2 120 308,89	2 438 187,75
	a) w jednostkach zależnych i niezależnych spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	2 120 308,89	2 120 308,89	2 120 308,89	0,00
	- udziały lub akcje			0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki		2 120 308,89	2 120 308,89	2 120 308,89	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych i zależnych spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00	0,00		0,00
	- udziały lub akcje			0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki			0,00		0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
	c) w pozostałych jednostkach	0,00	31 016,63	31 016,63		31 016,63
	- udziały lub akcje			0,00		0,00
	- inne papiery wartościowe			0,00		0,00
	- udzielone pożyczki		31 016,63	31 016,63		31 016,63
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe			0,00		0,00
	d) środki pieniężne / inne aktywa pieniężne	325 416,93	2 081 754,19	2 407 171,12		2 407 171,12
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	325 416,93	2 081 754,19	2 407 171,12		2 407 171,12
	- inne środki pieniężne			0,00		0,00
	- inne aktywa pieniężne			0,00		0,00
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe			0,00		0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 392,18	26 905,94	44 298,12		44 298,12

V.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy			0,00		0,00
VI.	Udziały (akcje) własne			0,00		0,00
	AKTYWA RAZEM	114 142 988,20	20 399 961,05	134 542 949,25	108 948 587,61	25 594 361,64

A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	111 589 630,70	5 899 512,45	117 487 933,15	106 828 278,72	10 668 754,43
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 497 640,98	5 000,00	3 502 640,98	5 000,00	3 497 640,98
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym nadwyżka wartości sprzedanych/emitowanych akcji nad wartością nominalną udziałów (akcji)	106 618 592,15	6 244 923,18	112 863 515,33	106 823 278,72	6 040 237,61
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym z tytułu aktualizacji wartości godziwej	100 106 844,75		100 106 844,75	97 260 273,71	2 846 571,04
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym ujęte zgodnie z umową/ustawą spółki	11 585 136,17		11 585 136,17	0,00	11 585 136,17
	- na udziały (akcje) własne			0,00	0,00	0,00
V.	Różnice kursowe z przeliczeń			0,00	0,00	0,00
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-10 575 903,19		-10 575 903,19	0,00	-10 575 903,19
VII.	Zysk (strata) netto	473 950,59	-351 410,73	121 639,86	0,00	121 639,86
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)			0,00	0,00	0,00
B.	KAPITAŁ WNIĘSIOWY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	LIEMNA WARTOŚĆ FIRMY JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne			0,00	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne			0,00	0,00	0,00
III.	Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone			0,00	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 544 467,50	14 501 448,60	17 045 916,10	2 120 308,89	14 925 607,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	57 997,58	0,00	57 997,58	0,00	57 997,58
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowa			0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowa			0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	57 997,58	0,00	57 997,58	0,00	57 997,58
	- długoterminowe			0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	57 997,58		57 997,58	0,00	57 997,58
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych			0,00	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale			0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki			0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00	0,00
	d) inne			0,00	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 486 469,92	14 501 448,60	16 987 918,52	2 120 308,89	14 867 609,63
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 445 725,82	0,00	2 445 725,82	2 120 308,89	325 416,93
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00	0,00
	b) inne	2 445 725,82		2 445 725,82	2 120 308,89	325 416,93
2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy			0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00	0,00
	b) inne			0,00	0,00	0,00
3.	Wobec pozostałych jednostek	40 744,10	14 501 448,60	14 542 192,70	0,00	14 542 192,70
	a) kredyty i pożyczki		4 083 843,78	4 083 843,78	0,00	4 083 843,78
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 971,10	3 654 471,42	3 667 442,52	0,00	3 667 442,52
	- do 12 miesięcy	12 971,10	3 654 471,42	3 667 442,52	0,00	3 667 442,52
	- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		5 630 963,47	5 630 963,47	0,00	5 630 963,47
	f) zobowiązania wekslowe			0,00	0,00	0,00
	g) z tytułu dostaw, dot. ubezpieczeń i innych świadczeń	2 539,00	961 157,68	963 696,68	0,00	963 696,68
	h) z tytułu wynagrodzeń	4 556,00	167 342,10	171 798,10	0,00	171 798,10
	i) inne	20 678,00	3 770,15	24 448,15	0,00	24 448,15
4.	Fundusze specjalne			0,00	0,00	0,00
IV.	Różnice międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Ujemna wartość firmy			0,00	0,00	0,00
2.	Inne różnice międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- długoterminowe			0,00	0,00	0,00
	- krótkoterminowe			0,00	0,00	0,00
	PASywa RAZEM	114 142 988,20	20 399 961,05	134 542 949,25	108 948 587,61	25 594 361,64

Rachunek zysków i strat

Lp.	pozycja	31.12.2021	31.12.2021	RZIS zbilansy	Korekty - połączenie spółek	Korekty prezentacyjne związane z zmianą polityki rachunkowości	RZIS spółek po połączeniu - dane porównawcze za 2021
A.	Przychody netto ze sprzedaży i równoważne o nim w tym:	2 577 996,07	92 467 405,73	95 045 401,80	0,00	-2 577 996,07	92 467 405,73
	-o jednostek powiązanych			0,00	0,00		0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		74 759 168,72	74 759 168,72	0,00		74 759 168,72
	Zmiana stanu produktów (zmniejszenie - wartości dodatnie, zwiększenie - wartości ujemne)			0,00	0,00		0,00
III	Strata wytworzenia produktów na własną potrzebę jednostki			0,00	0,00		0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		17 708 237,01	17 708 237,01	0,00		17 708 237,01
V	Zysk z tytułu sprzedaży akcji i udziałów	2 577 996,07		2 577 996,07	0,00	-2 577 996,07	0,00
VI	Aktualizacja wycopanych akcji i udziałów			0,00	0,00		0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 563 859,22	86 112 418,30	87 676 277,52	0,00	-766 379,59	86 909 897,93
I	Amortyzacja	1 902,40	175 862,35	177 764,75	0,00		177 764,75
II	Żywyce materiałów i energii	992,25	39 876 914,21	39 877 806,46	0,00		39 877 806,46
III	Usługi obce	600 533,33	25 976 087,48	26 576 638,80	0,00		26 576 638,80
IV	Podatki i opłaty, w tym:	30 364,57	64 056,62	94 421,19	0,00		94 421,19
	-podatek akcyzowy	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
V	Wynagrodzenia	1 089 113,63	2 323 900,89	2 462 814,22	0,00		2 462 814,22
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 042,24	405 998,29	418 040,53	0,00		418 040,53
	-emerytalne	5 730,08	788 085,76	203 824,64	0,00		203 824,64
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	12 713,52	567 498,46	580 411,98	0,00		580 411,98
VIII	Wartości sprzedanych towarów i materiałów		16 722 000,00	16 722 000,00	0,00		16 722 000,00
IX	Strata z tytułu sprzedaży akcji i udziałów	30 194,39		30 194,39	0,00	-30 194,39	0,00
X	Aktualizacja wycopanych akcji i udziałów	736 185,20		736 185,20	0,00	-736 185,20	0,00
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (F-D-K)	1 014 136,85	6 354 987,43	7 369 124,28	0,00	-1 811 616,48	5 557 507,80
G.	Pozostałe przychody operacyjne	2 952,52	517 274,10	520 226,62	0,00		520 226,62
I.	Zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych		3 550,13	3 550,13	0,00		3 550,13
II.	Dotacje			0,00	0,00		0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00		0,00
IV.	Inne przychody operacyjne	2 952,52	513 723,97	516 676,49	0,00		516 676,49
H.	Pozostałe koszty operacyjne	31,40	5 786 458,85	5 786 490,25	0,00		5 786 490,25
I.	Strata ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00		0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych			0,00	0,00		0,00
III.	Inne koszty operacyjne	31,40	5 786 458,85	5 786 490,25	0,00		5 786 490,25
J.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (H-G-K)	1 017 857,97	1 085 802,49	2 102 860,65	0,00		2 102 860,65
L.	Przychody finansowe	28 638,95	66 326,88	94 965,83	40 308,89	2 577 996,07	2 632 653,01
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00	0,00		0,00
	-o jednostek powiązanych			0,00	0,00		0,00
II.	Odsetki, w tym:	28 638,95	41 325,52	69 964,47	40 308,89		29 655,58
	-o jednostek powiązanych	492,27	40 308,89	40 806,16	40 308,89		492,27
III.	Zysk ze sprzedaży inwestycji			0,00	0,00	2 577 996,07	2 577 996,07
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji			0,00	0,00		0,00
V.	Inne		25 001,36	25 001,36	0,00		25 001,36
K.	Koszty finansowe	42 847,33	135 123,29	177 970,62	40 308,89	766 379,59	904 043,32
I.	Odsetki, w tym:	40 738,89	126 221,92	166 960,81	40 308,89		126 651,92
	-o jednostek powiązanych	40 308,89		40 308,89	40 308,89		0,00
II.	Strata ze sprzedaży inwestycji			0,00	0,00	30 194,39	30 194,39
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	2 108,44		2 108,44	0,00	736 185,20	736 293,64
IV.	Inne		8 901,37	8 901,37	0,00		8 901,37
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (J-K-L)	1 002 849,59	1 017 006,27	2 019 855,86	0,00		2 019 855,86
	Zysk (strata) brutto (J-K-M)	1 002 849,59	1 017 006,27	2 019 855,86	0,00		2 019 855,86
	Podatek dochodowy obliczony	191 778,00		191 778,00			191 778,00
	Podatek dochodowy	338 021,00	1 368 417,00	1 706 438,00	0,00		1 706 438,00
	Zysk (strata) netto (M-L-P)	477 050,59	-351 410,73	121 639,86	0,00		121 639,86

Rachunek przepływów pieniężnych

Lp.	pozycja	Erto Energy S.A. - dane za 2021 r. - prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	Erto Energy sp. z o.o. - dane za 2021 r. - prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 r.	RPP zbilansy	Korekty - połączenie spółek	Korekty prezentacyjne związane z zmianą polityki rachunkowości (prezentacja wpływu i wydatków z działalności inwestycyjnej)	Pozostałe korekty	Dane porównawcze w sprawozdaniu finansowym za 2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej							
I.	Zysk (strata) netto	473 050,59	-351 410,73	121 639,86		0,00		121 639,86
II.	Korekty razem	-4 601 759,86	114 632,77	-4 487 127,09		3 634 210,96	56 138,38	-796 777,75
I.	Amortyzacja	1 902,40	175 862,35	177 764,75		0,00		177 764,75
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	-24 078,73	-24 078,73		0,00		-24 078,73
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	11 649,94	800,43	12 450,37		0,00		12 450,37
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 108,44	-3 550,13	-1 441,69		-1 104 616,48		-1 106 058,17
5.	Zmiana stanu rezerw	-50 837,20	0,00	-50 837,20		0,00		-50 837,20
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	-4 482 593,54	-4 482 593,54		0,00	56 138,38	-4 426 455,16
7.	Zmiana stanu należności	-62 532,50	-720 004,50	-782 537,00		0,00		-782 537,00
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27 613,57	5 080 740,41	5 053 126,84		0,00		5 053 126,84
9.	Zmiana stanu różniczeń międzyokresowych	250 659,48	87 436,48	338 095,96		0,00		338 095,96
10.	Inne korekty	-4 727 118,85	0,00	-4 727 118,85		4 738 827,44		11 708,59
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-4 128 709,27	-236 777,96	-4 365 487,23		3 690 349,34		-675 137,89
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej							
I.	Wpływy	2 278 045,51	58 975,65	2 336 941,16		963 105,12		3 300 046,28
1.	Zysk wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	3 550,13	3 550,13		0,00		3 550,13
2.	Zysk inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 278 045,51	55 325,52	2 333 391,03		963 105,12		3 296 496,15
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	40 308,89	40 308,89		40 308,89		0,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 278 045,51	15 016,63	2 293 062,14		1 003 416,01		3 296 496,15
	-sprzedaż aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00		1 003 416,01		1 003 416,01
	-dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	-opłata udziałowych pożyczek długoterminowych	0,00	14 000,00	14 000,00		0,00		14 000,00
	-odsetki	28 084,71	1 016,63	29 101,34		0,00		29 101,34
	-inne wpływy z aktywów finansowych	2 249 960,80	0,00	2 249 960,80		0,00		2 249 960,80
	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
II.	Wydatki	3 724,18	3 610 534,71	3 614 258,89	-2 080 000,00	4 653 654,46		6 187 713,35
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	1 530 534,71	1 530 534,71		0,00		1 530 534,71
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	3 724,18	2 080 000,00	2 083 724,18	-2 080 000,00	3 586 500,00		3 580 224,18
a)	w jednostkach powiązanych	3 724,18	2 080 000,00	2 083 724,18	-2 080 000,00	3 480 000,00		3 483 724,18
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00		106 500,00		106 500,00
	-nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00		106 500,00		106 500,00
	-udziałowe pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00		1 066 954,46		1 066 954,46
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	2 274 341,33	-3 551 659,06	-1 277 317,73		-1 610 349,34		-2 887 667,07
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej							
I.	Wpływy	2 080 000,00	4 083 843,78	6 163 843,78	-2 080 000,00	0,00		4 083 843,78
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2.	Kredyty i pożyczki	2 080 000,00	4 083 843,78	6 163 843,78	-2 080 000,00	0,00		4 083 843,78
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
II.	Wydatki	0,00	42 125,95	42 125,95		0,00		42 125,95
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
8	Odsetki	0,00	42 125,95	42 125,95		0,00		42 125,95
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-IV)	-2 080 000,00	4 041 717,83	6 121 717,83	-2 080 000,00	0,00		4 041 717,83
D	Przepływy pieniężne netto razem (A+II+III+C-III)	225 632,06	253 288,81	478 912,87		0,00		478 912,87
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	225 632,06	253 288,81	478 912,87		0,00		478 912,87
		0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	99 784,87	1 928 473,38	1 928 258,25		0,00		1 928 258,25
G	Środki pieniężne na koniec okresu (FaD), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania	325 416,93	2 681 754,19	2 407 171,12		0,00		2 407 171,12
		0,00	0,00	0,00		0,00	382 759,24	382 759,24

Nota nr 6.05. W okresie sprawozdawczym nie dokonano przekwalifikowania składników aktywów finansowych z kategorii przeznaczonych do obrotu zgodnie z § 6 ust. 4 albo 5 Rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.

Nota nr 6.06. Przychody z odsetek wyliczone za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym, z podziałem na kategorie aktywów, których odsetki te dotyczą, przy czym odsetki naliczone i zrealizowane w danym okresie wykazuje się odrębnie od odsetek naliczonych, lecz niezrealizowanych

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy	odsetki niezrealizowane od instrumentów, od których dokonano odpisów aktualizujących
dłużne instrumenty finansowe					
pożyczki udzielone			11 203,10 zł		
naletności własne					
Razem			11 203,10 zł		

Nota nr 6.07. Koszty obciążające jednostkę z tytułu odsetek od tych zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów, przypadające na okres objęty sprawozdaniem finansowym

	odsetki naliczone zrealizowane	odsetki niezrealizowane do 3 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 3 do 12 m-cy	odsetki niezrealizowane powyżej 12 m-cy
długoterminowe zobowiązania finansowe	420 326,72 zł			
pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	4 566,56 zł		- zł	
zobowiązania przeniesione do obrotu				
Razem	424 893,28 zł	- zł	- zł	- zł

Nota nr 6.08. Inne informacje dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe

1)	Podstawowa charakterystyka	Ilość instrumentów finansowych	wartość instrumentów finansowych	opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych	
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu				
	Pożyczki udzielone i należności własne	4	487 570,96 zł	Długoterminowe umowy pożyczek, okres wymagalności 31.12.2024	
	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
2)	Opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości				
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Udzielone pożyczki zgodnie z UOR wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.			
	Pożyczki udzielone i należności własne				
	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności				
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży				
	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu				
	Wartość godziwa pozytywnych aktywów i zobowiązań finansowych jest niższa od ich wartości wykazanej w bilansie dlatego przedstawiłmy następujące dane	wartość bilansowa	wartość godziwa	przebiegły zwrotachna odpisów aktualizujących wraz z uwzględnieniem	
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	N/D	N/D	N/D	
	Pożyczki udzielone i należności własne	N/D	N/D	N/D	
	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	N/D	N/D	N/D	
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	N/D	N/D	N/D	
	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	N/D	N/D	N/D	
3)	Skutki przeliczania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży są odniesione do przychodów lub kosztów finansowych / do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
	nie dotyczy				
4)	Instrumenty finansowe wycenione w wartości godziwej	wartość ujęta w bilansie	skutki przeliczania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny okresu sprawozdawczego	skutki przeliczania zaliczone do przychodów finansowych okresu sprawozdawczego	
	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	- zł	- zł	- zł	
	Pożyczki udzielone i należności własne	487 570,69 zł	- zł	10 570,96 zł	
	Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	- zł	- zł	- zł	
	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	- zł	- zł	- zł	
	Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	- zł	- zł	- zł	
5)	Tabela zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych	stan początkowy (B0)	zwiększenia	zmniejszenia	stan końcowy (B2)
	nie dotyczy				
6)	Objaśnienie przyjętych założeń wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych w wyniku transakcji dokonanych w okresie regulowanym				
	nie dotyczy				
7)	Określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wczesniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeliczania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne				
	nie dotyczy				
8)	Określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakiegokolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka				
	nie dotyczy				

Nota nr 6.09. W okresie sprawozdawczym jednostka nie była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształciły się w papiery wartościowe lub umowy odkupu.

Nota nr 6.10. Informacja o dokonanych w okresie sprawozdawczym odpisach aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych oraz zwiększeniach wartości tych aktywów w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów

Nie dotyczy.

Nota nr 6.11. Przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań. Podstawowa charakterystyka, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpłynąć na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2022 r. jedynymi instrumentami posiadanymi przez Spółkę były udziały w spółkach, w których Erato Energy S.A. było 520.000 udziałów TIG ASI Sp. z o.o. (KRS: 0000892794) o łącznej wartości nominalnej 26.000.000,00 zł (100% kapitału zakładowego) i wartości bilansowej 6.882.940,37 zł.

W dniu 2 lutego 2022 r. Erato Energy Sp. z o.o. (KRS: 0000653231) (spółka przejmowana) została połączona z Erato Energy S.A. (spółka przejmująca) poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą. Spółka przejmowana została wykreślona z KRS.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania kapitał zakładowy TIG ASI Sp. z o.o. wynosi 26.000.050,00 zł, a jedynym wspólnikiem pozostaje Erato Energy S.A. TIG ASI Sp. z o.o. prowadzi działalność inwestycyjną, która na przepływy pieniężne Erato Energy S.A. może wpływać 2-kierunkowo:

- 1a) Erato Energy S.A. finansuje działalność TIG ASI Sp. z o.o. – na dzień sporządzenia sprawozdania zadłużenie TIG ASI Sp. z o.o. wobec Erato Energy S.A. z tytułu udzielonych pożyczek wynosi 500.000,00 zł z terminem spłaty 31 grudnia 2024 r. oraz z prawem do wcześniejszej spłaty;
- 1b) niewykluczone jest udzielanie kolejnych pożyczek przez Erato Energy S.A.;
- 1c) niewykluczone są wpłaty Erato Energy S.A. tytułem podwyższenia kapitału zakładowego TIG ASI Sp. z o.o.;
- 2) w przypadku wygenerowania przez TIG ASI Sp. z o.o. odpowiedniego wyniku finansowego niewykluczona jest w przyszłości wypłata dywidendy przez TIG ASI Sp. z o.o. na rzecz jedynego wspólnika, tj. Erato Energy S.A.

Wszystkie czynniki dotyczące ryzyka finansowego zostały opisane w sprawozdaniu z działalności Spółki.

Nota nr 7.01. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym: a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia; b) procentowym udziale; c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych; d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych; e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych; f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych; g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Nie dotyczy.

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Należności	Zobowiązania
1	2	3	4	5	6
1.	Transakcjach z jednostkami powiązanymi:				
	T&T Consulting Sp. z o.o.		19 800,00 zł	6 150,00 zł	4 428,00 zł
	TIG ASI Sp. z o.o.	3 459,25 zł		834 903,52 zł	
	Razem:	3 459,25 zł	19 800,00 zł	841 053,52 zł	4 428,00 zł

Nota nr 7.03. Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie posiadanego zaangażowania w kapitale oraz o kwocie kapitału własnego i zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

<i>l.p.</i>	<i>Nazwa i adres spółki handlowej, w której jednostka posiada udziały/akcje</i>	<i>Procent posiadanego zaangażowania w kapitale</i>	<i>Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy</i>	<i>Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk/-strata)</i>
1	2	3	4	5
1.	TIG ASI Sp. z o.o.	100%	26 000 000,00 zł	- 157 329,17 zł

Nota nr 7.04. Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o: a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstępnie od konsolidacji; b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji; c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak: - przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychody finansowe, - wynik finansowy netto oraz wartość kapitału (funduszu) własnego, z podziałem na grupy, - wartość aktywów trwałych, - przeciętne roczne zatrudnienie.

Nie dotyczy.

Nota nr 7.05. Informacje o: a) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne; b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, oraz miejscu, w którym sprawozdanie to jest dostępne.

Erato Energy S.A. (dawniej Erato Energy ASI S.A.), 52-200 Wysoka, ul. Fiolkowa 3, sporządza sprawozdania skonsolidowane. TIG ASI Sp. z o.o. (jednostka zależna od Erato Energy S.A.) nie sporządza sprawozdań skonsolidowanych zgodnie z art. 56 ust. 2-2b ustawy o rachunkowości. Jednostka zależna od TIG ASI Sp. z o.o. oraz jednostki stowarzyszone wobec TIG ASI Sp. z o.o. objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Erato Energy S.A.

Nota nr 7.06. Informacje o nazwie, adresie siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.

Nie dotyczy.

Nota nr 8.01. Jeżeli połączenie spółek zostało rozliczone metodą nabycia: a) nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej; b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia; c) cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemnej wartości firmy i opis zasad jej amortyzacji.

Nie dotyczy.

Nota nr 8.02. Jeżeli połączenie spółek zostało rozliczone metodą łączenia udziałów: a) nazwy (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru; b) liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia; c) przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

Wyszczególnienie		Opis/dane liczbowe	
1	2	3	
1. Nazwa (firma) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru		Erato Energy Sp. z o.o. sprzedał 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		106 828 278,72 zł	

Wpływ na bilans					
Pozycja	Wyszczególnienie (pozycja bilansu)	Dane za poprzedni rok obrotowy 2021		Korekty	Dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.
		Dane finansowe Erato Energy sp. z o.o.	Dane finansowe Erato Energy S.A.		
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	113 771 219,09 zł	106 828 278,72 zł	7 370 511,53 zł
2.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 233 079,17 zł	325 416,93 zł	2 120 308,89 zł	828 474,34 zł
3.	Kapitał (fundusz) podstawowy	5 000,00 zł	3 497 640,98 zł	5 000,00 zł	3 497 640,98 zł
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy	6 244 923,18 zł	106 618 593,15 zł	106 823 278,72 zł	6 040 237,61 zł
5.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 501 448,60 zł	2 486 469,92 zł	2 120 308,89 zł	12 815 423,73 zł
Wpływ na rachunek zysków i strat					
l.p.	Wyszczególnienie (pozycja rachunku zysków i strat)	Dane za poprzedni rok obrotowy 2021		Korekty	Dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.
		Dane finansowe Erato Energy sp. z o.o.	Dane finansowe Erato Energy S.A.		
1	2	3	4	5	6
1.	Przychody finansowe	66 326,88 zł	28 638,95 zł	40 308,89 zł	315 941,11 zł
2.	Koszty finansowe	135 123,29 zł	42 847,33 zł	40 308,89 zł	771 998,81 zł
3.					
Wpływ na rachunek przepływów pieniężnych					
l.p.	Wyszczególnienie (pozycja rachunku przepływów pieniężnych)	Dane za poprzedni rok obrotowy 2021		Korekty	Dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.
		Dane finansowe Erato Energy sp. z o.o.	Dane finansowe Erato Energy S.A.		
1	2	3	4	5	6
1.	Wydatki na aktywa finansowe	2 080 000,00 zł	3 724,18 zł	2 080 000,00 zł	830 000,00 zł
2.	Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	4 083 943,78 zł	2 080 000,00 zł	2 080 000,00 zł	4 914 427,08 zł
Wpływ na zestawienie zmian w kapitale własnym					
l.p.	Wyszczególnienie (pozycja zestawienie zmian w kapitale)	Dane za poprzedni rok obrotowy 2021		Korekty	Dane porównawcze prezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2022 r.
		Dane finansowe Erato Energy sp. z o.o.	Dane finansowe Erato Energy S.A.		
1	2	3	4	5	6
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 497 640,98 zł	5 000,00 zł	5 000,00 zł	3 497 640,98 zł
2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	106 618 593,15 zł	6 244 923,18 zł	106 823 278,72 zł	6 040 237,61 zł

Nota 9. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności

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

Ryzyka związane z prowadzoną przez Spółkę działalnością zostały opisane w punkcie 12 sprawozdania z działalności Spółki i jej grupy kapitałowej. Ziszczenie się któregośkolwiek z ryzyka może mieć istotny negatywny wpływ na działalność Spółki i jej grupy kapitałowej, w tym na płynność finansową i zdolność do spłaty zobowiązań, a w konsekwencji do kontynuowania działalności.

Nota 10. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

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 poczet skupu akcji Spółka wypłaciła akcjonariuszom zaliczki w kwocie 558.524,00 zł. Zawarcie tych umów stanowiło transakcję wiążącą, dzięki której 90% akcji Spółki do 31 grudnia 2022 r. były objęte zakazem sprzedaży a do 31 grudnia 2023 r. sprzedaż jest istotnie ograniczona wartościowo i ilościowo (lock-up). Więcej informacji znajduje się w punkcie 2.6 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 szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji, które nie zostały zawarte w niniejszej informacji dodatkowej, nie dotyczą Jednostki.