

## **Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.1.2022-31.12.2022**

### **SPIS TREŚCI**

|                                                                                                                                                                                                        |   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....                                                                                                                                                                | 3 |
| 1 ZMIANY W WARTOŚCIACH GRUP RODZAJOWYCH W OKRESIE 01.1.2022 – 31.12.2022 (PLN) 3                                                                                                                       |   |
| 2 WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE .....                                                                                                                                                        | 3 |
| 3 WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU .....                         | 3 |
| 4 ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI .....                                                                | 3 |
| 5 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO ....                                                                                                                                    | 3 |
| 6 WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH ZA OKRES 01.1.2022-31.12.2022 .....                                                                                                             | 3 |
| 7 ZMIANY W INWESTYCJACH KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE 01.1.2022-31.12.2022                                                                                                                               | 3 |
| 8 KAPITAŁ AKCYJNY: ILOŚĆ AKCJI, WARTOŚĆ, STRUKTURA WŁASNOŚCI.....                                                                                                                                      | 3 |
| 9 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW (PLN).....                                                                                                                                                      | 3 |
| 10 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA CZASOWA PLN .....                                                                                                                                           | 4 |
| 11 STAN REZERW.....                                                                                                                                                                                    | 4 |
| 12 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI.....                                                                                                                                                | 4 |
| 13 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, GWARANCJE I PORĘCZENIA.....                                                                                                                                                 | 4 |
| 14 ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT .....                                                                                                                                                  | 4 |
| 15 CHARAKTER I CEL GOSPODARCZY ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI..... | 4 |
| 16 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I USŁUG (PLN).....                                                                                                                | 4 |
| 17 DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH I ROZLICZENIE KRĘGU KOSZTÓW (PLN) .....                                                                                                                                 | 5 |
| 18 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (PLN) .....                                                                                                                                                          | 5 |
| 19 POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE (PLN).....                                                                                                                                                              | 5 |
| 20 PRZYCHODY FINANSOWE (PLN).....                                                                                                                                                                      | 6 |
| 21 KOSZTY FINANSOWE (PLN) .....                                                                                                                                                                        | 6 |
| 22 INSTRUMENTY FINANSOWE .....                                                                                                                                                                         | 6 |
| 23 PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY .....                                                                                                                   | 7 |
| 24 KOSZTY WYTWORZENIA INWESTYCJI ROZPOCZĘTYCH ORAZ WYTWORZONYCH NA WŁASNE POTRZEBY ŚRODKÓW TRWAŁYCH I PRAC ROZWOJOWYCH.....                                                                            | 7 |
| 25 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI .....                                                                                                                                                          | 7 |
| 26 PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA ROK NASTĘPNY NAKŁADY NA NIE FINANSOWE AKTYWA TRWAŁE .....                                                                                                 | 7 |

|    |                                                                                                                                                                                     |    |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 27 | INFORMACJI O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIĘGLYCH<br>UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU<br>POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY ..... | 7  |
| 28 | KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I<br>STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH .....                                                                  | 7  |
| 29 | STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DLA POTRZEB RACHUNKU PRZEPŁYWÓW<br>PIENIĘŻNYCH (PLN) .....                                                                                            | 8  |
| 30 | PRZECIĘTNE W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH .....                                                                                                                 | 8  |
| 31 | WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE CZŁONKOM<br>ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORCZYCH SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH W ROKU OBROTOWYM .....                                     | 8  |
| 32 | WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO<br>BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY..                                            | 8  |
| 33 | POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA UDZIELONE CZŁONKOM ZARZĄDU I ORGANÓW<br>NADZORCZYCH SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH .....                                                                           | 8  |
| 34 | WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W<br>KAPITALE .....                                                                                              | 8  |
| 35 | INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI<br>ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZAPRZESTANIA W ROKU<br>NASTĘPNYM .....                              | 8  |
| 36 | INFORMACJE O ZDARZENIACH, JAKIE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A<br>NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM .....                                                                | 9  |
| 37 | NIEPEWNOŚĆ CO DO KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI .....                                                                                                                                     | 10 |
| 38 | POŁĄCZENIE SPÓŁEK .....                                                                                                                                                             | 10 |

## **DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**

### **1 Zmiany w wartościach grup rodzajowych w okresie 01.1.2022 – 31.12.2022 (PLN)**

Wartości niematerialne i prawne – nie wystąpiły

Środki Trwałe – wystąpiły środki trwałe w budowie na kwotę 97 540 zł

### **2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość**

Nie dotyczy.

### **3 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Nie dotyczy.

### **4 Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli**

Nie dotyczy.

### **5 Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Nie wystąpiły.

### **6 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych za okres 01.1.2022-31.12.2022**

Nie wystąpiły

### **7 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych w okresie 01.1.2022-31.12.2022**

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kwocie: 53 377,75 zł

### **8 Kapitał akcyjny: ilość akcji, wartość, struktura własności**

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 746 688,30 zł i dzieli się na 7.466.883 akcji imiennych o wartości nominalnej 0,10 zł każda, w tym:

1. 6.000.000 akcji zwykłych imiennych, serii A, o numerach od 1 do 6000000, o łącznej wartości nominalnej 600.000,00zł;
2. 321.951 akcji zwykłych imiennych serii B, o numerach od 1 do 321951, o łącznej wartości nominalnej 32.951,10zł;
3. 627.218 akcji zwykłych imiennych serii C, o numerach od 1 do 627218, o łącznej wartości nominalnej 62.721,80zł
4. 517514 akcji zwykłych imiennych serii D, o numerach od 1 do 517514, o łącznej wartości nominalnej 51.751,40 zł

W dniu 31 stycznia 2023 Sąd Rejonowy dla Miasta Stołecznego Warszawy zarejestrował emisję akcji serii E. W wyniku emisji 331.760 akcji serii E podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 746.688,30 zł do kwoty. 779.844,30 zł.

### **9 Odpisy aktualizujące wartość aktywów (PLN)**

Nie wystąpiły.

W bilansie Spółki pozostawiono niezmienną (w stosunku do ubiegłego roku) wartość udziałów OZE Rentier w spółce K&K Eco Energy Sp. z o.o.:

- Bezawaryjna praca elektrowni.
- Uzyskana bardzo dobra cena sprzedaży energii na 2023 r.
- Wyższa niż planowana ilość wytworzonej energii w roku 2022 (o ok. 20%).
- Wyższe niż spodziewane przychody ze sprzedaży energii.

- Planowane przychody w roku 2023: 723 tys. zł
- Wysokie zainteresowanie inwestorów zakupem nowo wybudowanych elektrowni fotowoltaicznych.
- Rosnąca wartość cen kupna/sprzedaży elektrowni na rynku (około 5 mln. zł/1 MW).

## 10 Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa PLN

Nie wystąpiły.

## 11 Stan rezerw

Nie wystąpiły.

## 12 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie wystąpiły.

## 13 Zobowiązania warunkowe, gwarancje i poręczenia

We wrześniu 2021 r. OZE Rentier S.A. udzieliła poręczenia pożyczki zaciągniętej przez K&K Eco Energy Sp. z o.o., w której ma 100% udziałów, w Towarzystwie Inwestycji Społeczno-Ekonomicznych S.A (TISE)

- Termin spłaty zobowiązania: 26.10.2034,
- Początkowa kwota zobowiązania 2.200 tys. zł,
- Kwota pozostająca do spłaty na dzień sporządzania informacji: 1.595 tys. zł,
- Realizacja zobowiązań z tytułu tej pożyczki przebiega prawidłowo.

W związku z budową elektrowni Zaliszcze, o mocy 0,34 MW, realizowaną przez BLS 2 Kopnica Sp. z o.o., w której OZE Rentier S.A. ma 100% udziałów, w lutym 2023 OZE Rentier S.A. spółka poręczyła pożyczkę udzieloną spółce BLS 2 Sp. z o.o. przez Santander Leasing S.A. w kwocie 1.854.362,76 zł brutto. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie inwestycji oraz zapłatę podatku VAT.

## 14 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na rachunkach bankowych dla celów vat na dn. 31.12.2022 była kwota: 0 zł.

## 15 Charakter i cel gospodarczy zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Zawarcie umów o wybudowanie elektrowni fotowoltaicznych, z 3-letnią gwarancją dobrego wykonania, z podmiotami powiązanymi:

- BLS 2 Konica Sp. z o.o. o mocy 034 MW,
- ZST PV Sp. z o.o. o mocy 1 MW.

Wybudowanie 2 elektrowni dla podmiotów zależnych jest istotnym zdarzeniem dla OZE Rentier S.A., nie tylko ze względu na przychody z tytułu zrealizowanych robót oraz dostarczenia niezbędnego sprzętu, ale też ze względu na możliwość nadzoru nad budową na każdym etapie procesu inwestycyjnego. Spółce zależy na możliwie najwyższej jakości robót i użytego sprzętu w celu zapewnienie oczekiwanych przychodów z tytułu dywidendy z wyżej wymienionych podmiotów. Nie bez znaczenia dla Spółki jest również fakt zaistnienia na rynku jako rzetelny, doświadczony wykonawca.

## 16 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług (PLN)

| Wyszczególnienie       | 2022      |
|------------------------|-----------|
| 1.Sprzedaż usług       | -         |
| 2. Sprzedaż materiałów | -         |
| 3. Sprzedaż towarów    | 19 050,00 |

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| 4. Inne przychody ze sprzedaży   | -                |
| <b>RAZEM</b>                     | <b>19 050,00</b> |
| w tym:                           |                  |
| Sprzedaż dla odbiorców krajowych | 19 050,00        |
| Sprzedaż eksportowa              | -                |

## 17 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów (PLN)

|                                               | <b>2022</b>       |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| <b>A. Koszty wg rodzajów</b>                  | <b>179 216,99</b> |
| 1. Amortyzacja                                | -                 |
| 2. Zużycie materiałów i energii               | 3275,87           |
| 3. Usługi obce                                | 133463,04         |
| 4. Podatki i opłaty, w tym:                   | 557,63            |
| - podatek akcyzowy                            | -                 |
| 5. Wynagrodzenia                              | 15237,34          |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 2403,80           |
| 7. Świadczenia na rzecz pracowników           | -                 |
| 8. Pozostałe koszty rodzajowe                 | 5 429,89          |
| - delegacje                                   | 5 429,89          |
| - koszty rebrandingu                          | -                 |
| - reprezentacja                               | -                 |
| - reklama                                     | -                 |
| - ubezpieczenia                               | -                 |
| - pozostałe                                   | -                 |
| 9. Wartość sprzedanych towarów i materiałów   | 18 849,42         |
| <b>RAZEM</b>                                  | <b>179 216,99</b> |

## 18 Pozostałe przychody operacyjne (PLN)

Nie wystąpiły

## 19 Pozostałe koszty operacyjne (PLN)

| <b>Wyszczególnienie</b>                                  | <b>2022</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------|
| I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych      | -           |
| II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym: | -           |
| 1. Odpis aktualizujący wartość zapasów                   | -           |
| 2. Odpis aktualizujący wartość należności                | -           |
| III. Inne koszty operacyjne, w tym:                      | 264,07      |
| 1. Koszty likwidacji środków trwałych                    | -           |
| 2. Koszty postępowania spornego                          | -           |
| 3. Koszty projektu administracji                         | -           |
| 4. Darowizny                                             | -           |

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| 5. Odpisane należności       | -             |
| 6. Koszty likwidacji zapasów | -             |
| 7. Utworzone rezerwy         | -             |
| 8. Inne                      | 264,07        |
| <b>RAZEM</b>                 | <b>264,07</b> |

## 20 Przychody finansowe (PLN)

| Wyszczególnienie                                       | 2022              |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym: | -                 |
| zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych       | -                 |
| zyski z tytułu udziału w innych jednostkach            | -                 |
| II. Odsetki, w tym:                                    | 111 885,94        |
| odsetki naliczone od obligacji                         | -                 |
| odsetki od pozostałych kontrahentów                    | -                 |
| odsetki od pożyczek                                    | 111 885,94        |
| odsetki bankowe                                        | -                 |
| III. Zysk ze zbycia inwestycji                         | -                 |
| IV. Aktualizacja wartości inwestycji                   | -                 |
| V. Inne, w tym:                                        | 1 970,42          |
| Różnice kursowe                                        | 1 187,38          |
| inne                                                   | 783,04            |
| <b>RAZEM</b>                                           | <b>113 856,36</b> |

## 21 Koszty finansowe (PLN)

| Wyszczególnienie                       | 2022            |
|----------------------------------------|-----------------|
| I. Odsetki, w tym:                     | -               |
| odsetki do pożyczek                    | 7161,00 -       |
| odsetki do pozostałych kontrahentów    | -               |
| odsetki budżetowe                      | -               |
| inne odsetki                           | -               |
| II. Strata zbycia inwestycji           | -               |
| III. Aktualizacja wartości inwestycji, | -               |
| IV. Inne, w tym:                       | -               |
| Różnice kursowe                        | 1 433,75        |
| <b>RAZEM</b>                           | <b>8 594,75</b> |

## 22 Instrumenty finansowe

### Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zawierała umów w zakresie instrumentów pochodnych. Spółka lokuje środki w spółkach zależnych w celu budowy farm fotowoltaicznych. Ryzyko walutowe jest

ograniczane poprzez dążenie do naturalnego hedgingu, to jest takim zestawieniu aktywów i pasywów w czasie, aby zmiany kursów miały jak najmniejszy wpływ na wynik osiągnięty przez przedsiębiorstwo. Spółka nie zawierała transakcji o charakterze spekulacyjnym.

## **23 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy**

Strata zostanie pokryta zyskami z lat przyszłych

## **24 Koszty wytworzenia inwestycji rozpoczętych oraz wytworzonych na własne potrzeby środków trwałych i prac rozwojowych**

Nie wystąpiły

## **25 Transakcje z jednostkami powiązanymi**

W 2022 r. spółka udzieliła pożyczek następującym podmiotom powiązanym:

K&K Eco Energy Sp. z o.o. – 30.000 zł, termin spłaty 31.12.2023 r., uruchomiona w całości, na dzień 31.12.2022 uruchomiona w kwocie 5000 zł,

BLS 2 Kopnica Sp. z o.o. – 600.000 zł, termin spłaty 31.12.2036 r., uruchomiona w kwocie 516.308,83 zł na dzień 31.12.2022 nie została uruchomiona.

ZST PV Sp. z o.o. – 1.000.000 zł, termin spłaty 31.12.2036 r., na dzień 31.12.2022 r. uruchomiona w kwocie 73.000 zł

Uruchomioną kwotę podano na dzień sporządzania sprawozdania. Spółka zaciągnęła pożyczki u niżej wymienionych podmiotów powiązanych w łącznych kwotach:

K&K Eco Energy Sp. z o.o.- 150.000 zł, termin spłaty 31.12.2023, na dzień 31.12.2022 zaciągnięto pożyczkę w kwocie 150.000 zł,

Akcjonariusz – 20.000 zł, termin spłaty 31.12.2023, na dzień 31.12.2022 zaciągnięto pożyczkę w kwocie 20.000 zł,

OZE System Sp. z o.o., - 157.300 zł, termin spłaty 31.12.2023, oprocentowana wg. stopy 13,47% na dzień 31.12.2022 zaciągnięto pożyczkę w kwocie 94300 zł,

- Spółka zawarła umowy na budowę elektrowni z podmiotami powiązanymi:

BLS 2 Kopnica Sp. z o.o.

ZST PV Sp. z o.o.

## **26 Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe**

W roku 2022 spółka kontynuowała rozwój projektów farm fotowoltaicznych i poniosła nakłady (płatności do Alseva i CEKAPRO ) w wysokości 47440 zł. Prace nad tymi projektami będą kontynuowane w roku 2023, co wiąże się z nakładami ok. 260.000 zł

## **27 Informacji o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty**

Nie wystąpiły

## **28 Kursy walut przyjęte do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych**

|     | 31.12.2022 |
|-----|------------|
| EUR | 4,6899     |
| USD | 4,4018     |

**29 Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (PLN)**

|                                                                                                                     | 2022             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Środki pieniężne w kasie                                                                                            | -                |
| Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                            | 53 377,75        |
| Inne środki pieniężne                                                                                               | -                |
| Inna aktywa pieniężne                                                                                               | -                |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych | -                |
| <b>Razem środki pieniężne w bilansie</b>                                                                            | <b>53 377,75</b> |
| Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych                                                                        |                  |
| <b>Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych</b>                                           | <b>53 377,75</b> |

**30 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

Spółka nie zatrudniała żadnego pracownika.

**31 Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych w roku obrotowym**

Nie wystąpiły

**32 Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy.**

| Wyszczególnienie                                                         | 2022                   |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| 1. Obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego:<br>- jednostkowe | 18 274,50<br>18 274,50 |

**33 Pożyczki i inne świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych**

Nie wystąpiły

**34 Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale**

K&K Eco Energy Sp.zo.o -100% udziałów

BL2 Kpnica Sp.zo.o – 100% udziałów

ZSTPV Sp.zo.o – 100% udziałów

**35 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym**

Nie wystąpiły.

### 36 Informacje o zdarzeniach, jakie wystąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

1. Emisja akcji serii E. W wyniku emisji 331.760 akcji serii E podwyższono kapitał zakładowy Spółki z kwoty 746.668,30 zł do kwoty. 779.844,30 zł.
2. W maju 2023 r. została zawarta umowa o współpracy polegającej na wybudowaniu elektrowni fotowoltaicznej o mocy 1 MW dla klienta zewnętrznego, z trzyletnią gwarancją dobrego wykonania.
3. W związku z budową elektrowni Zaliszcze, o mocy 0,34 MW, realizowaną przez BLS 2 Kopnica Sp. z o.o., w której OZE Rentier S.A. ma 100% udziałów, w lutym 2023 OZE Rentier S.A. spółka poręczyła pożyczkę udzieloną spółce BLS 2 Sp. z o.o. przez Santander Leasing S.A. w kwocie 1.854.362,76 zł brutto. Pożyczka została udzielona na sfinansowanie inwestycji oraz zapłatę podatku VAT.
4. W związku z koniecznością realizacji inwestycji polegającej na budowie elektrowni Kolonie Stanisławów, o mocy 1 MW, w ZST PV Sp. z o.o., w której OZE Rentier S.A. ma 100% udziałów i jest Generalnym Wykonawcą, zostały zaciągnięte następujące pożyczki:

a. Na kwotę 500 tys. (pożyczka osoby prywatnej) na następujących warunkach:

- Termin spłaty: 24.08.2024 r.;
- Oprocentowanie w terminie spłaty: 15% w stosunku rocznym;
- Oprocentowanie po umownym terminie spłaty: maksymalne odsetki ustawowe w opóźnionym terminie spłaty.

Zabezpieczenie:

- Oświadczenie o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1, pkt 6 K.P.C.
- Hipoteka umowna na nieruchomości stanowiącej własność Prezesa zarządu OZE Rentier S.A., w której to nieruchomości mieści się siedziba OZE Rentier S.A., do kwoty 650.000 zł (nieodpłatne świadczenie akcjonariusza).

b. Na kwotę 300 tys. EUR (pożyczka osoby prywatnej) na następujących warunkach:

- Termin spłaty: 26.06.2023 r.
- Oprocentowanie: 5% w stosunku rocznym,
- Oprocentowanie po umownym terminie spłaty: 8% w stosunku rocznym,

Zabezpieczenie:

- Zastaw rejestrowy na 40% udziałów w spółce ZST PV Sp. z o.o. z prawem powołanie jednego członka zarządu, z zastrzeżeniem reprezentacji dwuosobowej i prawa pierwokupu pozostałych udziałów,
- Weksel własny in blanco do kwoty 400.000 Euro.

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania, terminowa spłata wyżej wymienionych pożyczek nie jest zagrożona, nie wpływa więc na wartość udziałów OZE Rentier S.A. w spółce ZST PV Sp. z o.o.

c. Na kwotę 220 tys. zł (pożyczka OZE-System Sp. z o.o., podmiot powiązany) na następujących warunkach:

- Termin spłaty: 24.08.2024 r.
- Oprocentowanie: 13,47% w stosunku rocznym,
- Oprocentowanie po umownym terminie spłaty: 13,47% w stosunku rocznym,
- Bez zabezpieczenia.

Pożyczka wraz z odsetkami została spłacona 13 stycznia 2023 r.

d. Na kwotę 63 tys. zł (pożyczka OZE-System Sp. z o.o., podmiot powiązany) na następujących warunkach:

- Termin spłaty: 31.12.2023 r.
- Oprocentowanie: bez oprocentowania,
- Bez zabezpieczenia.

Pożyczka została spłacona 31.03.2023 r.

e. Na łączną kwotę 174 tys. zł (pożyczkodawca: K&K Eco Energy Sp. z o. – podmiot powiązany) na następujących warunkach:

- Termin spłat: 31.12.2023 r.

- Oprocentowanie: bez oprocentowania,
- Bez zabezpieczenia.

Na dzień sporządzania informacji, do spłaty pozostaje 117.500 zł.

- f. Na kwotę 30 tys. (pożyczka osoby fizycznej – akcjonariusza)
  - Termin spłaty: 31.12.2023 r.
  - Oprocentowanie: bez oprocentowania,
  - Bez zabezpieczenia.
- g. Na kwotę 25 tys. (pożyczka osoby fizycznej – akcjonariusza)
  - Termin spłat 31.12.2023 r.
  - Oprocentowanie: bez oprocentowania
  - Bez zabezpieczenia.

### **37 Niepewność co do kontynuacji działalności**

24 lutego 2022 r. doszło do inwazji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. W konsekwencji relacje gospodarcze między Polską, Ukrainą, a także Białorusią zostały istotnie zaburzone. Destabilizację potęgują sankcje nakładane przez Zachód na Rosję i potencjalne sankcje odwetowe. Zdaniem Zarządu nie wpływa to jednak na bieżącą działalność firmy i nie zagraża kontynuacji działania.

Co prawda ustawa z dnia 27 października 2022 (z późniejszymi zmianami) r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców w 2023 roku wprowadza ograniczenie cen energii, natomiast tylko dla spółek posiadających elektrownie o mocy zainstalowanej większej niż 1MW.

Zważywszy, że w żadnej z elektrowni należącej do spółek będących własnością OZE Rentier S.A., które są lub niebawem będą wytwórcami, zainstalowana moc nie przekracza 1 MW, to ograniczenie wysokości cen energii spółek nie dotyczą (Art. 22. Przepisu art. 21 ust nie stosuje się do wytwórców energii elektrycznej wytwarzających energię elektryczną w jednostce wytwórczej:

- 1) o mocy zainstalowanej nie większej niż 1MW lub o łącznej mocy zainstalowanej nie większej niż 3 MW, w przypadku, gdy wytwórca energii elektrycznej posiada więcej niż jedną jednostkę wytwórczą, przy czym moc zainstalowana elektryczna żadnej z tych jednostek jest niw większa niż 1MW.

### **38 Połączenie spółek**

Nie występuje.

Warszawa, dnia 26.06.2023 roku