

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.1.2023-31.12.2023

SPIS TREŚCI

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	4
1 ZMIANY W WARTOŚCIACH GRUP RODZAJOWYCH W OKRESIE 01.1.2023 – 31.12.2023 (PLN).....	4
2 WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	4
3 WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU	4
4 ZOBOWIĄZANIA WOBEC BUDŻETU PAŃSTWA LUB JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z TYTUŁU UZYSKANIA PRAWA WŁASNOŚCI BUDYNKÓW I BUDOWLI	4
5 ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	4
6 WYKAZ CZYNNYCH I BIERNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH ZA OKRES 01.1.2023-31.12.2023	4
7 ZMIANY W INWESTYCJACH KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE 01.1.2023-31.12.2023	4
8 KAPITAŁ AKCYJNY: ILOŚĆ AKCJI, WARTOŚĆ, STRUKTURA WŁASNOŚCI	4
9 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW (PLN)	5
10 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE – STRUKTURA CZASOWA PLN.....	5
11 STAN REZERW	5
12 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI	5
13 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, GWARANCJE I PORĘCZENIA	5
14 ŚRODKI PIENIĘŻNE ZGROMADZONE NA RACHUNKU VAT	5
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	5
16 TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI	6
17 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA PRZYCHODÓW ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I USŁUG (PLN).....	6
18 DANE O KOSZTACH RODZAJOWYCH I ROZLICZENIE KRĘGU KOSZTÓW (PLN).....	6
19 STRUKTURA POZOSTAŁYCH PRZYCHODÓW I KOSZTÓW OPERACYJNYCH (PLN)	7
20 PRZYCHODY FINANSOWE (PLN)	7
21 KOSZTY FINANSOWE (PLN)	7
22 INSTRUMENTY FINANSOWE	8
23 PROPOZYCJE CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY	8
24 KOSZTY WYTWORZENIA INWESTYCJI ROZPOCZĘTYCH ORAZ WYTWORZONYCH NA WŁASNE POTRZEBY ŚRODKÓW TRWAŁYCH I PRAC ROZWOJOWYCH	8
25 WSPÓLNE PRZEDSIĘWZIĘCIA NIEPODLEGAJĄCE KONSOLIDACJI.....	8
26 TRANSAKCJE Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI.....	8

27	SPÓŁKI, W KTÓRYCH JEDNOSTKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB 20% UDZIAŁÓW W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKIB8	
28	PODSTAWY PRAWNE ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI	8
29	PODSTAWOWE WSKAŹNIKI EKONOMICZNO-FINANSOWE JEDNOSTEK POWIĄZANYCH	9
30	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, WARRANTÓW, I OPCJI, ZE WSKAZANIEM PRAW, JAKIE PRZYZNAJĄ	9
31	SKŁADNIKI AKTYWÓW NIEBĘDĄCYCH INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI WYCENIANYMI WEDŁUG WARTOŚCI GODZIWEJ	9
32	INFORMACJA O DOCHODACH Z TYTUŁU ZYSKÓW W ROZUMIENIU ART.28 M UST. 1 PKT.2 USTAWY Z DNIA 15 LUTEGO 1992 R. O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH (DZ. U. Z 2021 R. POZ. 1800, Z PÓŹN. ZM.) – W PRZYPADKU PODATNIKÓW OPODATKOWANYCH RYCZAŁTEM OD DOCHODÓW SPÓŁEK.....	9
33	ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM, STRATĄ) BRUTTO	9
34	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE	9
35	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.....	9
36	PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA ROK NASTĘPNY NAKŁADY NA NIE FINANSOWE AKTYWA TRWAŁE, ODREBNIENIE NALEŻY WYKAZAĆ PONIESIONE I PLANOWANE NAKŁADY NA OCHRONĘ ŚRODOWISKA	9
37	INFORMACJI O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO, W TYM O RODZAJU POPEŁNIONEGO BŁĘDU ORAZ KWOCIE KOREKTY	10
38	INFORMACJA O PRZYCHODACH I KOSZTACH Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONYCH W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ WŁASNY Z PODANIEM ICH KWOT I RODZAJU	10
39	PRZEDSTAWIENIE DOKONANYCH W ROKU OBROTOWYM ZMIAN ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY ORAZ ZMIAN SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, JEŻELI WYWIERAJĄ ONE ISTOTNY WPŁYW NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI, ICH PRZYCZYNY I SPOWODOWANĄ ZMIANAMI KWOTĘ WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM.	10
40	INFORMACJA LICZBOWA WRAZ Z WYJAŚNIENIEM, ZAPEWNIĄJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY	10
41	KURSY WALUT PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH	10
42	STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DLA POTRZEB RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN).....	10
43	PRZECIĘTNE W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIE W GRUPACH ZAWODOWYCH 11	
44	WYNAGRODZENIA, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE CZŁONKOM ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORCZYCH SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH W ROKU OBROTOWYM	11
45	WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY	11
46	POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA UDZIELONE CZŁONKOM ZARZĄDU I ORGANÓW NADZORCZYCH SPÓŁEK KAPITAŁOWYCH	11

47	INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANIEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZAPRZESTANIA W ROKU NASTĘPNYM	11
48	INFORMACJE O ZDARZENIACH, JAKIE WYSTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM.....	11
49	NIEPEWNOŚĆ CO DO KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	11
50	POŁĄCZENIE SPÓŁEK	11

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Zmiany w wartościach grup rodzajowych w okresie 01.1.2023 – 31.12.2023 (PLN)

Wartości niematerialne i prawne – nie wystąpiły

Środki Trwałe – wystąpiły środki trwałe w budowie na kwotę 238700 zł

2 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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 01.1.2023-31.12.2023

Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	31.12.2023	31.12.2022
	PLN	PLN
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	0,00	0,00

Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych krótkoterminowych	31.12.2023	31.12.2022
	PLN	PLN
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	7 257,74	0,00
Niezafakturowane należności- wycena projektu	1 022362,61	0,00
Prace rozwojowe w toku	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	1 029 620,35	0,00

7 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych w okresie 01.1.2023-31.12.2023

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kwocie: 44 015,44 zł

8 Kapitał akcyjny: ilość akcji, wartość, struktura własności

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 779844,30 zł i dzieli się na 7.798.443 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

5. 331760 akcji zwykłych imiennych serii E, o numerach od 1 do 331760, o łącznej wartości nominalnej 33.176.00 zł

9 Odpisy aktualizujące wartość aktywów (PLN)

Nie wystąpiły.

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 2.200.000 zł,
- Kwota pozostająca do spłaty na dzień bilansowy: 1.468.974,97 zł,
- Realizacja zobowiązań z tytułu tej pożyczki przebiega prawidłowo.

W lutym 2023 r. OZE Rentier S.A. udzieliła poręczenia pożyczki w kwocie 1.854.362,76 zł zaciągniętej przez BLS 2 Kopnica sp. z o.o. w Santander Leasing S.A. Spłata kapitału rozpoczyna się w czerwcu 2024 r.

- Termin spłaty zobowiązania: 27.12.2033,
- Kwota pozostająca do spłaty na dzień bilansowy 1.173.054,63 zł,
- Realizacja zobowiązań z tytułu tej pożyczki przebiega prawidłowo.

W sierpniu 2023 r. OZE Rentier S.A. udzieliła poręczenia pożyczki zaciągniętej przez ZST PV Sp. z o.o. w BOŚ S.A.

- Termin spłaty zobowiązania: 30.04.2038 r.,
- Początkowa kwota zobowiązania 3.095.000 zł,
- Kwota pozostająca do spłaty na dzień bilansowy 3.073.507,00 zł,
- Realizacja zobowiązań z tytułu tej pożyczki przebiega prawidłowo.

W związku z wyżej wymienioną pożyczką OZE Rentier S.A. zawarła również umowę wsparcia na podstawie której jest zobowiązana do następujących świadczeń:

- pokrycie nadwyżki kosztów inwestycyjnych oraz sfinansowanie nakładów odtworzeniowych w okresie kredytowania, w przypadku gdy Kredytobiorca nie będzie miał wystarczającej ilości środków z bieżącej działalności operacyjnej,
- dokapitalizowanie spółki w przypadku obniżenia kapitałów lub naruszenia kapitału podstawowego zgodnie z wprowadzonymi klauzulami finansowymi,
- uzupełnienie rachunku rezerwy obsługi długu, w przypadku gdy Kredytobiorca nie będzie miał wystarczającej ilości środków z bieżącej działalności operacyjnej,
- uregulowania zaległych zobowiązań wynikających z Umowy Kredytu.

14 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Na rachunkach bankowych dla celów vat na dn. 31.12.2023 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 przez OZE Rentier S.A. elektrowni dla podmiotów powiązanych miało na celu osiągnięcie następujących rezultatów:

- Obniżenie kosztów inwestycji
- Zapewnienie odpowiedniej jakości wykonania
- Zdobycie doświadczenia pozwalającego na budowanie elektrowni dla klientów zewnętrznych
- Zapewnienie odpowiednich przychodów OZE Rentier S.A. skutkujących poprawą sytuacji finansowej jednostki

16 Transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

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)

W lutym 2023 r. OZE Rentier S.A. udzieliła poręczenia pożyczki w kwocie w kwocie 1.854.362,76 zł zaciągniętej przez BLS 2 Kopnica sp. z o.o. w Santander Leasing S.A. Spłata kapitału rozpoczyna się w czerwcu 2024 r.

W sierpniu 2023 r. OZE Rentier S.A. udzieliła poręczenia pożyczki zaciągniętej przez ZST PV Sp. z o.o. w BOŚ S.A.

Szczegółowe informacje powyższych poręczeń zawarte są w notcie nr.13

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

Wyszczególnienie	2023	2022
1. Sprzedaż usług	-	-
2. Sprzedaż materiałów	-	-
3. Sprzedaż towarów	9 360 056,57	19 050,00
4. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	9 360 056,57	19 050,00
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	9 360 056,57	19 050,00
Sprzedaż eksportowa	-	-

18 Dane o kosztach rodzajowych i rozliczenie kręgu kosztów (PLN)

	2023	2022
A. Koszty wg rodzajów	8 304 948,24	179 216,99
1. Amortyzacja	-	-
2. Zużycie materiałów i energii	6 548 654,66	3275,87
3. Usługi obce	1 550 405,03	133 463,04
4. Podatki i opłaty, w tym:	20 773,24	557,63
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	118 931,66	15 237,34
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	14 526,81	2403,80
7. Świadczenia na rzecz pracowników	-	-
8. Pozostałe koszty rodzajowe	51 656,84	5 429,89
- delegacje	39 725,74	5 429,89
- koszty rebrandingu	-	-
- reprezentacja	-	-
- reklama	-	-
- ubezpieczenia	2 419,26	-
- pozostałe	4 000,00	-
9. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	18 849,42
RAZEM	8 304 948,24	179 216,99

19 Struktura pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (PLN)

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	2023	2022
	PLN	PLN
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00
Kary umowne	0,00	0,00
Refaktura kosztów	68 300,00	0,00
Inne pozostałe przychody operacyjne	5 568,43	0,00
Razem pozostałe przychody operacyjne	73 868,43	0,00

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych	2023	2022
	PLN	PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	0,00	0,00
Inne pozostałe koszty operacyjne	18 162,86	264,07
Darowizny	0,00	0,00
Razem pozostałe koszty operacyjne	18 162,86	264,07

20 Przychody finansowe (PLN)

Wyszczególnienie	2023	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:	218 713,01	111 885,94
odsetki naliczone od obligacji	-	-
odsetki od pozostałych kontrahentów	-	-
odsetki od pożyczek	218 713,01	111 885,94
odsetki bankowe	-	-
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne, w tym:	1 795,42	1 970,42
Różnice kursowe	1 795,42	1 187,38
Inne	-	783,04
RAZEM	220 508,43	113 856,36

21 Koszty finansowe (PLN)

Wyszczególnienie	2023	2022
I. Odsetki, w tym:	72 328,05	7 161,00
odsetki do pożyczek	72 328,05	7 161,00
odsetki do pozostałych kontrahentów	-	-
odsetki budżetowe	-	-
inne odsetki	-	-
II. Strata zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji,	-	-
IV. Inne, w tym:	10 981,73	1 433,75
Różnice kursowe	10 981,73	1 433,75
RAZEM	83 309,78	8 594,75

22 Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka w okresie sprawozdawczym nie zawierała umów w zakresie instrumentów pochodnych. Spółka lokuje nadwyżki w bezpieczne instrumenty finansowe takie jak lokaty bankowe, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych rynku pieniężnego, obligacji korporacyjnych przedsiębiorstw o dobrym standingu finansowym lub posiadających gwarancje spłaty zadłużenia udzielone przez podmioty o wysokim ratingu nadanym przez międzynarodowe instytucje ratingowe. Spółka uzyskuje przychody w jak również ponosi koszty w walutach obcych. 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 osiągany przez przedsiębiorstwo. Spółka nie zawierała transakcji o charakterze spekulacyjnym.

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

Zarząd spółki rekomenduje zysk spółki za rok obrotowy 2023 przeznaczyć na pokrycie strat z lat ubiegłych oraz na kapitał zapasowy, jednak decyzja ostateczna należy do Walnego Zgromadzenia akcjonariuszy.

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

Nie wystąpiły

25 Wspólne przedsięwzięcia niepodlegające konsolidacji

Nie wystąpiły

26 Transakcje z jednostkami powiązanymi

Nazwa spółki	należności		zobowiązania		sprzedaż	koszty
	pożyczki	z tytułu usług	pożyczki	z tytułu usług		
K&K Eco Energy Sp. z o.o	1 083 964,22	0	100 272,41	0	25 000,00	0
BLS 2 Kopnica Sp. z o.o	746 812,89	185 318,14	0	0	1 668 529,61	0
ZST PV Sp. z o.o	866 467,13	100 319,54	0	0	3 580 803,91	0

27 Spółki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale lub 20% udziałów w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Nazwa spółki handlowej, w której jednostka posiada udziały/akcje	Procent posiadanego zaangażowania w kapitale	Kwota kapitału własnego spółki na dzień bilansowy	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy (zysk+/strata-)
K&K Eco Energy Sp. z o.o.	100%	-113 360,42	-47 346,63
BLS2 Kopnica Sp. z o.o.	100%	285 547,13	-190 212,83
ZST PV Sp. z o.o.	100%	427 311,81	-312 013,44
TMJ OZE Rentier Sp. z o.o.-poprzednia nazwa PT Investement Sp. z o.o	50%	5 412,14	-228,00
JC OZE Rentier Sp. z o.o.	50%	-354 561,67	-355 582,78

28 Podstawy prawne odstąpienia od konsolidacji

OZE Rentier S.A tworzy Grupę Kapitałowa OZE Rentier S.A. W skład grupy wchodzi spółki K&K Eco Energy Sp. z o.o.; ZSTPV Sp. z o.o.; BL2S Kopnica Sp. z o.o. OZE Rentier S.A jest jednostką dominującą i nie tworzy skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia na podstawie art.56 pkt 1 uor.

29 Podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	K&K Eco Energy Sp. z o.o.		BLS2 Kopnica Sp. z o.o.		ZSTPV Sp. z o.o.	
	rok 2022	rok 2023	rok 2022	rok 2023	rok 2022	rok 2023
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych	611 621,62	685 768,45	0	7 909,20	0	33 977,72
2. Wynik finansowy netto (zysk/strata)	-34 613,55	-47 346,63	-8 504,33	-190 212,83	-15 333,75	-312 013,44
3. Kapitał własny ogółem, w tym:	-66 013,79	-113 360,42	475 759,96	285 547,13	739 325,25	427 311,81
- kapitał podstawowy	30 000,00	30 000,00	175 000,00	175 000,00	5 000,00	5 000,00
- kapitał zapasowy	0	0	0	0	0	0
- kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0
- zysk (strata) z lat ubiegłych	- 61 400,24	-96 013,79	0	-8 504,33	0	-15 333,75
4. Wartość aktywów trwałych	2 449 502,49	2 151 963,51	479 368,14	2 192 048,35	783 422,00	4 350 594,57
5. Przeciętne roczne zatrudnienie	0	0	0	0	0	0

30 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów, i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przysługują

Nie wystąpiły

31 Składniki aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianymi według wartości godziwej

Nie wystąpiły

32 Informacja o dochodach z tytułu zysków w rozumieniu art.28 m ust. 1 pkt.2 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1800, z późn. zm.) – w przypadku podatników opodatkowanych ryczałtem od dochodów spółek

Nie dotyczy

33 Rozliczenie różnicy pomiędzy podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem, stratą) brutto

Nota w sprawozdaniu finansowym

34 Kwota i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wystąpiły

35 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 wystąpiły

36 Poniesione w ostatnim roku i planowane na rok następny nakłady na nie finansowe aktywa trwałe, odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska

W roku 2023 spółka kontynuowała rozwój projektów farm fotowoltaicznych i poniosła nakłady w wysokości 149.160 zł. Prace nad tymi projektami będą kontynuowane w roku 2024, co wiąże się z nakładami ok. 260.000 zł.

Spółka rozpoczęła realizację inwestycji polegającej na budowie grawitacyjnego magazynu energii, który stanowi innowację na skale światową. Dotychczas poniesione nakłady wynoszą 142.000 zł. Nakłady przewidziane na rok 2024 to 300-600 tys. zł i są uzależnione od tempa postępu prac oraz możliwości pozyskania dotacji.

Spółka nie poniosła i nie planuje ponosić nakładów na ochronę środowiska.

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

Nie wystąpiły

38 Informacja o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podaniem ich kwot i rodzaju

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

40 Informacja liczbową wraz z wyjaśnieniem, zapewniającą porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Nie dotyczy

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

	29.12.2023
EUR	4,3480
USD	3,9350

42 Struktura środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (PLN)

	2023
Środki pieniężne w kasie	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	44 015,44
Inne środki pieniężne	-
Inna aktywa pieniężna	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-
Razem środki pieniężne w bilansie	44 015,44
Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych	
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	44 015,44

43 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Nie wystąpiły

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

Nie wystąpiły

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

Wyszczególnienie	2023
1. Obowiązkowe badanie roczne sprawozdania finansowego:	18 000,00
- jednostkowe	18 000,00

46 Pożyczki i inne świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia istotne.

49 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.

50 Połączenie spółek

Nie występuje.

Warszawa, dnia 15.04.2024 roku