

OZE Rentier Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2024** do **31.12.2024**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: OZE Rentier Spółka Akcyjna

Siedziba: Szkolna 10/, 05-510 Konstancin Jeziorna

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3511Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 1231487238

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000881372

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

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

OZE Rentier Spółka Akcyjna prowadzi rachunkowość zgodnie z Ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniami

wydanymi na jej podstawie. Spółka w zakresie nieobjętym Ustawą o rachunkowości stosuje krajowe standardy rachunkowości.

Stosowanie krajowych standardów rachunkowości nie może być sprzeczne z Ustawą o rachunkowości i/lub rozporządzeniem wykonawczym. W zakresie nieuregulowanym powyższymi aktami, Spółka stosuje Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Wartości niematerialne i prawne obejmują aktywa Spółki, które nie posiadają postaci fizycznej, są identyfikowalne oraz które można wiarygodnie wycenić i które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki.

Wartości niematerialne i prawne ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Wartości niematerialne i prawne powstałe na skutek prowadzenia prac rozwojowych ujmowane są w bilansie po spełnieniu następujących warunków:

- z technicznego punktu widzenia istnieje możliwość ukończenia składnika wartości niematerialnych i prawnych, tak aby nadawał się do sprzedaży lub użytkowania,
- istnieje możliwość udowodnienia zamiaru ukończenia składnika oraz jej użytkowania i sprzedaży, składnik będzie zdolny do użytkowania lub sprzedaży,

- znany jest sposób, w jaki składnik będzie wytwarzał przyszłe korzyści ekonomiczne,
- zapewnione zostaną środki techniczne oraz finansowe konieczne do ukończenia prac rozwojowych oraz jego użytkowania i sprzedaży,
- istnieje możliwość wiarygodnego ustalenia nakładów poniesionych w czasie prac rozwojowych.

Nakłady poniesione w okresie prowadzenia prac badawczych oraz nakłady nie spełniające ww. warunków ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat w dacie ich poniesienia w ciągu roku obrotowego wartości niematerialne i prawne ujmowane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia zgodnie z postanowieniami art. 31 ust. 2 Ustawy o rachunkowości.

Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wyceniane są według kosztu po pomniejszeniu o dokonane odpisy aktualizujące oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych o określonym okresie użytkowania stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników wartości niematerialnych i prawnych są następujące:

- Licencje na oprogramowanie 2 lata
- Licencja na użytkowanie znaku towarowego 4 lata
- Prace rozwojowe 3-5 lata

Wartości niematerialne i prawne poddawane są testowi na utratę wartości jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla wartości niematerialnych i prawnych w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości, wartości niematerialnych i prawnych odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne, zaś ich amortyzacji odnoszone są w koszty działalności operacyjnej.

Dla wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 10.000 zł stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny w wysokości 100%, w miesiącu oddania wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności oraz na potrzeby administracyjne w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne jak również poniesione wydatki na przyszłe dostawy maszyn, urządzeń i usług związanych z wytworzeniem środków trwałych (przekazane zaliczki). W ciągu roku obrotowego środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, zgodnie z postanowieniami art. 31 ust. 1 Ustawy o rachunkowości.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonego o dokonane odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Amortyzacja

Amortyzacja środków trwałych odbywa się według stawek odzwierciedlających przewidywany okres ich użytkowania. Dla celów amortyzacji środków trwałych stosowana jest metoda amortyzacji liniowej. Okresy użytkowania dla poszczególnych składników środków trwałych są następujące:

- Budynki i budowle od 25 do 40 lat
- Maszyny i urządzenia od 2,5 do 10 lat
- Środki transportu od 3 do 5 lat
- Pozostałe środki trwałe od 5 do 10 lat

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie poddawane są testowi na utratę wartości, jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości, przy czym dla środków trwałych w budowie w okresie ich realizacji ewentualna utrata wartości określana jest na każdy dzień bilansowy. Skutki utraty wartości środków trwałych oraz środków trwałych w budowie ponoszone są w koszty działalności operacyjnej.

Dla środków trwałych o wartości początkowej poniżej 10.000 zł stosuje się jednorazowy odpis amortyzacyjny w wysokości 100%, w miesiącu oddania

Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe

potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z użytkowania przedmiotu leasingu na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca rat leasingowych (część kapitałowa) powiększona o koszty początkowe związane z zawarciem umowy leasingu finansowego. Zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji pozostałych zobowiązań finansowych.

Koszty odsetkowych rat leasingowych są traktowane jako koszty finansowe i ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu. Rzeczowe aktywa trwałe w leasingu operacyjnym nie są ujmowane w aktywach Spółki. Raty leasingowe ujmowane są w rachunek zysków i strat jako koszty usług obcych.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe to takie aktywa trwałe, które są utrzymywane przez okres dłuższy niż 12 miesięcy. Są one nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, które wynikają z przyrostów ich wartości w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków. Zaliczamy do nich: udziały i akcje, inwestycje w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa itp.

W ciągu roku obrotowego udziały w innych jednostkach, w tym również udziały w jednostkach podporządkowanych oraz inne aktywa finansowe zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia albo według ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne. Na dzień bilansowy inwestycje długoterminowe wycenia się według ceny nabycia uwzględniając odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Inwestycje długoterminowe poddawane są testowi na utratę wartości, jeśli istnieją przesłanki wskazujące na występowanie utraty wartości. Skutki utraty wartości aktywów finansowych odnoszone są w koszty finansowe.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

W zależności od terminów zapadalności spółka ujmuje je w inwestycjach długoterminowych jak i krótkoterminowych.

Na dzień bilansowy nalicza się odsetki, od pożyczek które rozpoznawalne są jako przychody finansowe NKUP.

Zapasy

Rzeczowe aktywa obrotowe są to materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby, wytworzone lub przetworzone przez jednostkę produkty gotowe zdadne do sprzedaży lub w toku produkcji, półprodukty oraz towary nabyte w celu odsprzedaży w stanie przetworzonym. Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia. Na dzień bilansowy materiały i towary wycenia się cen nabycia. Przy wycenieniu stosuje się zasadę ostrożnej wyceny, tzn. kategorie te wyceniane są według ceny nabycia lub ceny sprzedaży możliwej do uzyskania w zależności od tego, która z nich jest niższa.

Produkty gotowe oraz produkty w toku wycenia się na poziomie rzeczywistego kosztu wytworzenia z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Do rozchodu stosuje się metodę identyfikacji poszczególnych towarów.

Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe obejmują ogół należności z tytułu dostaw i usług oraz całość lub część należności z innych tytułów niezaliczonych do aktywów finansowych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe należności zalicza się do długoterminowych. W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych

- rozrachunków w walutach, polegających na eksporcie, dostawie wewnątrzwspólnotowej towarów następuje wg kursu z dnia poprzedzającego dzień wystawienia faktury. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nieobjętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych lub z których zapłatą dłużnik zalega a spłata należności nie jest prawdopodobna – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,

- przeterminowanych co najmniej rok lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności w wysokości 100% należności.

Odpisy od pozostałych należności tworzone są wg indywidualnej oceny Spółki. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych. Należności wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Inwestycje krótkoterminowe to takie aktywa jednostki, które są wymagalne w okresie do 12 miesięcy. Zaliczamy do nich: udziały i akcje, inwestycje w dłużne papiery wartościowe, jednostki uczestnictwa.

Wycena

W ciągu roku obrotowego udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia albo według ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne.

Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej. Rozchodu inwestycji krótkoterminowych dokonuje się metodą FIFO.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne obejmują gotówkę w kasie oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych, w tym utrzymywane w ramach lokat bankowych. Ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują krótkoterminowe inwestycje o dużej płynności, łatwo wymienialne na określone kwoty oraz narażone na nieznaczne ryzyko zmiany wartości, w tym należne odsetki od lokat bankowych. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyceniane są według wartości nominalnych. Rozchodu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wyrażonych w walutach obcych dokonuje się metodą FIFO. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty wyrażone w walutach obcych ujmują się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”. Dla celów sprawozdania z przepływów pieniężnych środki pieniężne i ich ekwiwalenty zdefiniowane są w identyczny sposób jak dla celów ujmowania w bilansie.

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują poniesione wydatki, które stanowią koszty przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne ujmowane są pierwotnie w wartościach dokonanych wydatków, zaś na dzień bilansowy wyceniane z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny. Odpisy rozliczeń międzyokresowych czynnych następują stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń w zależności od ich charakteru.

Kapitały własne

Kapitały własne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy.

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmują się jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zakładowy Spółki może być podwyższony poprzez:

- ustanowienie nowych udziałów
- podwyższenie nominalnej wartości udziałów

Zmniejszenia kapitału zakładowego może wynikać z:

- umorzenia udziałów

Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku. Kapitał zapasowy przeznaczony jest na pokrycie strat bilansowych lub na inne cele określone uchwałą Walnego Zgromadzenia.

Na podstawie uchwały Walnego Zgromadzenia Spółka może tworzyć kapitał rezerwowy oraz fundusze celowe. Fundusze celowe tworzone są zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Funduszem celowym jest w szczególności fundusz świadczeń socjalnych oraz fundusz premiowy.

Zobowiązania krótkoterminowe obejmują ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz całość lub tę część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Pozostałe zobowiązania zalicza się do długoterminowych.

Wycena

W ciągu roku obrotowego bieżąca wycena operacji gospodarczych rozrachunkowych, polegających na imporcie, nabyciu wewnątrzwspólnotowym towarów następuje z dnia poprzedzającego dzień wystawienia

faktury.

Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwotach wymagających zapłaty. Naliczone, nie zapłacone odsetki od zobowiązań przeterminowanych ujmowane są w ciężar kosztów finansowych. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach i wycenia na dzień bilansowy zgodnie z zasadami opisanymi w punkcie „Transakcje w walutach obcych”.

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

W zakresie świadczeń pracowniczych Spółka nie jest stroną żadnych porozumień płacowych ani zbiorowych układów pracy jak również nie posiada także programów emerytalnych zarządzanych bezpośrednio przez Spółkę lub przez fundusze zewnętrzne.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank/kantor, z którego usług korzysta Spółka – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań,
- średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego, chyba że w zgłoszeniu celnym lub w innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Pozycje aktywów i zobowiązań wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego publikowanego na dzień bilansowy przez Narodowy Bank Polski dla danej waluty. Różnice kursowe powstałe w wyniku rozliczenia transakcji wyrażonych w walutach obcych, jak również powstałe z wyceny bilansowej pozycji aktywów i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych odnosi się odpowiednio w przychody/koszty finansowe.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych dokonuje się w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności ze świadczeń wykonanych na rzecz Spółki przez

kontrahentów, a kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny. Do rozliczeń międzyokresowych biernych zaliczane są również pobrane wpłaty od kontrahentów za świadczenia, które zostaną wykonane w następnych okresach sprawozdawczych.

Zobowiązania ujęte jako bierne rozliczenia międzyokresowe zmniejszają koszty okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania te nie powstały.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów biernych tworzone są na świadczenia urlopowe, naprawy gwarancyjne, sporządzenie sprawozdania finansowego oraz na badanie sprawozdania finansowego.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczące dotacji otrzymanych tworzone są na zasadzie memoriału i są rozliczane w przychody proporcjonalnie do poniesionych kosztów związanych z dotowanym projektem.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy Spółki za okres sprawozdawczy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą.

Sprzedaż produktów i towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania odbiorcy znaczącego ryzyka związanego z dostawą.

Przychody z tytułu świadczonych usług rozpoznawane są na podstawie stopnia zaawansowania. Jeśli wyniku danej usługi nie można wiarygodnie określić, wówczas przychody uzyskiwane z tego tytułu ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, które Spółka spodziewa się odzyskać.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowo-kalkulacyjnym. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym. Ewidencja kosztów w układzie rodzajowym prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację kosztów prowadzonych projektów, kosztów ogólnego zarządu i kosztów sprzedaży. Koszty współfinansowane z funduszy europejskich (zarówno kwalifikowane jak i niekwalifikowane) są ewidencjonowane na wyodrębnionych w tym celu kontach księgowych.

Na wynik finansowy Spółki oprócz przychodów i kosztów podstawowej działalności operacyjnej wpływają:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn;
- przychody finansowe z tytułu odsetek, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;
- koszty finansowe z tytułu odsetek, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń niezwiązanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Opodatkowanie

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składa się podatek bieżący (CIT). Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 9 września 1994 r. o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje swym zakresem:

- wprowadzenie
- bilans
- rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)
- zestawienie zmian w kapitale własnym
- rachunek przepływów pieniężnych
- informację dodatkową

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

Przychody ze sprzedaży produktów obejmują przychody ze sprzedaży świadczonych przez Spółkę usług. Koszty działalności operacyjnej Spółka ujmuje wg rodzajów z uwzględnieniem identyfikacji kosztów prowadzonych projektów oraz kosztów biura.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	5 619 132,82	4 431 267,87
II. Rzeczowe aktywa trwałe	362 450,00	238 700,00
2. Środki trwałe w budowie	362 450,00	238 700,00
IV. Inwestycje długoterminowe	5 256 682,82	4 192 567,87
3. Długoterminowe aktywa finansowe	5 256 682,82	4 192 567,87
a. w jednostkach powiązanych	5 256 682,82	4 192 567,87
- udziały lub akcje	1 794 995,63	1 495 323,63
- udzielone pożyczki	3 461 687,19	2 697 244,24
B. AKTYWA OBROTOWE	716 403,45	4 979 120,07
I. Zapasy	415 801,37	863 657,66
4. Towary		9 834,53
5. Zaliczki na dostawy i usługi	415 801,37	853 823,13
II. Należności krótkoterminowe	12 881,67	4 033 913,07
1. Należności od jednostek powiązanych		285 637,68
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		285 637,68
- do 12 miesięcy		285 637,68
3. Należności od pozostałych jednostek	12 881,67	3 748 275,39
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6 149,96	3 747 469,37
- do 12 miesięcy	6 149,96	3 747 469,37
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 952,69	176,00
c) inne	779,02	630,02
III. Inwestycje krótkoterminowe	211 345,31	74 291,60
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	211 345,31	74 291,60
b) w pozostałych jednostkach	91 655,47	30 276,16
- udzielone pożyczki	91 655,47	30 276,16
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	119 689,84	44 015,44
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	119 689,84	44 015,44
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 375,10	7 257,74
AKTYWA RAZEM	6 335 536,27	9 410 387,94

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6 069 123,83	5 404 342,51
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	779 844,30	779 844,30
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 624 498,21	3 431 655,11
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	4 624 498,21	3 431 655,11
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-55 169,45
VI. Zysk (strata) netto	664 781,32	1 248 012,55
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	266 412,44	4 006 045,43
III. Zobowiązania krótkoterminowe	266 412,44	2 983 682,82
1. Wobec jednostek powiązanych	138 136,54	105 272,41
b) inne	138 136,54	105 272,41
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 000,00	
b) inne	5 000,00	
3. Wobec pozostałych jednostek	123 275,90	2 878 410,41
a) kredyty i pożyczki	15 337,15	2 034 675,89
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	97 653,13	395 976,62
- do 12 miesięcy	97 653,13	395 976,62
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	5 597,45	445 373,73
i) inne	4 688,17	2 384,17
IV. Rozliczenia międzyokresowe		1 022 362,61
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		1 022 362,61
- krótkoterminowe		1 022 362,61
PASYWA RAZEM	6 335 536,27	9 410 387,94

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant kalkulacyjny Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży produktów i towarów, w tym:	6 479 150,03	9 360 056,57
- od jednostek powiązanych	5 843 409,77	5 249 333,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 185 705,07	9 360 056,57
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów	293 444,96	
B. Koszty sprzedanych produktów i towarów, w tym:	5 338 419,09	7 935 135,91
- jednostkom powiązanim	6 000,00	
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 045 569,47	7 935 135,91
II. Wartość sprzedanych towarów	292 849,62	
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 140 730,94	1 424 920,66
D. Koszty sprzedaży	90 039,00	
E. Koszty ogólnego zarządu	628 738,58	369 812,33
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	421 953,36	1 055 108,33
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 585,56	73 868,43
IV. Inne przychody operacyjne	1 585,56	73 868,43
H. Pozostałe koszty operacyjne	3 773,11	18 162,86
III. Inne koszty operacyjne	3 773,11	18 162,86
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	419 765,81	1 110 813,90
J. Przychody finansowe	259 750,33	220 508,43
II. Odsetki, w tym:	259 750,33	218 713,01
- od jednostek powiązanych	259 750,33	118 752,63
V. Inne		1 795,42
K. Koszty finansowe	14 734,82	83 309,78
I. Odsetki, w tym:	9 973,69	72 328,05
- dla jednostek powiązanych	9 973,69	8 445,43
IV. Inne	4 761,13	10 981,73
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	664 781,32	1 248 012,55
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	664 781,32	1 248 012,55

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5 404 342,51	3 393 281,96
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	5 404 342,51	3 393 281,96
1. Kapitał podstawowy	779 844,30	779 844,30
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	779 844,30	746 668,30
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		33 176,00
a) zwiększenie (z tytułu)		33 176,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		33 176,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	779 844,30	779 844,30
2. Kapitał zapasowy	4 624 498,21	3 431 655,11
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 431 655,11	2 701 783,11
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 192 843,10	729 872,00
a) zwiększenie (z tytułu)	1 248 012,55	785 041,45
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		785 041,45
- podziału zysku (ustawowo)	1 248 012,55	
b) zmniejszenie (z tytułu)	55 169,45	55 169,45
- pokrycia straty	55 169,45	55 169,45
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 624 498,21	3 431 655,11
5. Wynik z lat ubiegłych		-55 169,45
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	1 192 843,10	-55 169,45
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 248 012,55	
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 248 012,55	
b) Zmniejszenie (z tytułu)	1 248 012,55	
pokrycia straty z lat ubiegłych	1 248 012,55	
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	55 169,45	55 169,45
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	55 169,45	55 169,45
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	55 169,45	55 169,45
przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	55 169,45	55 169,45
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		55 169,45
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-55 169,45
6. Wynik netto	664 781,32	1 248 012,55
a) zysk netto	664 781,32	1 248 012,55
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 069 123,83	5 404 342,51

**III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu
proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)**

6 069 123,83

5 404 342,51

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto	664 781,32	1 248 012,55
II. Korekty razem	2 397 081,96	-595 948,36
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-249 776,64	-146 384,96
6. Zmiana stanu zapasów	447 856,29	128 497,41
7. Zmiana stanu należności	4 021 031,40	-3 769 264,39
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-730 549,12	2 176 948,87
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 091 479,97	1 015 104,87
10. Inne korekty		-850,16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 061 863,28	652 064,19

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

II. Wydatki	1 252 994,26	1 758 536,30
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	123 750,00	141 160,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 129 244,26	1 617 376,30
a) w jednostkach powiązanych	303 422,00	1 617 376,30
b) w pozostałych jednostkach	825 822,26	
- udzielone pożyczki długoterminowe	764 442,95	
udzielone pożyczki krótkoterminowe	61 379,31	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 252 994,26	-1 758 536,30

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy	448 062,54	5 680 557,20
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		729 872,00
2. Kredyty i pożyczki	184 562,21	4 731 972,19
4. Inne wpływy finansowe	263 500,33	218 713,01
II. Wydatki	2 181 257,16	4 583 447,40
4. Spłaty kredytów i pożyczek	2 171 283,47	4 511 119,35
8. Odsetki	9 973,69	72 328,05
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 733 194,62	1 097 109,80
D. Przepływy pieniężne netto, razem	75 674,40	-9 362,31
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	75 674,40	-9 362,31

F. Środki pieniężne na początek okresu	44 015,44	53 377,75
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	119 689,84	44 015,44

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok	664 781,32	1 248 012,55
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	329 525,43	1 198 444,87
Pozostałe	329 525,43	1 198 444,87
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		5 542,10
Pozostałe		5 542,10
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	12 429,94	29 914,05
Pozostałe	12 429,94	29 914,05
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	347 685,83	79 529,33

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Informacja_dodatkowa_za_rok_2024_OZE_Rentier_S.A.pdf

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za okres od 01.1.2024-31.12.2024

SPIS TREŚCI

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	4
1 ZMIANY W WARTOŚCIACH GRUP RODZAJOWYCH W OKRESIE 01.1.2024 – 31.12.2024 (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 01.1.2024-31.12.2024	4
7 ZMIANY W INWESTYCJACH KRÓTKOTERMINOWYCH W OKRESIE 01.1.2024-31.12.2024	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)	6
20 PRZYCHODY FINANSOWE (PLN)	7
21 KOSZTY FINANSOWE (PLN)	7
22 INSTRUMENTY FINANSOWE	7
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 SPÓŁKI	8

*OZE RENTIER SA POSIADA 50% UDZIAŁÓW W JC OZE RENTIER SP.ZO.O, KTÓRE POSIADA 95% UDZIAŁÓW PV PŁOCOCHOWO SP.ZO.O. PV PŁOCOCHOWO SP.ZO.O JEST POWIĄZANA OSOBOWO- FUNKCJE PREZESA ZARZĄDU	9
W OZE RENTIER SA ORAZ PV PŁOCOCHOWO PEŁNI TA SAMA OSOBA.....	9
28 PODSTAWY PRAWNE ODSTĄPIENIA OD KONSOLIDACJI	9
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	10
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	10
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.....	10
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, ZAPEWNIAJĄCE 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).....	11
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.....	12

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1 Zmiany w wartościach grup rodzajowych w okresie 01.1.2024 – 31.12.2024 (PLN)

Wartości niematerialne i prawne – nie wystąpiły

Środki Trwałe – wystąpiły środki trwałe w budowie na kwotę 362450 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 01.1.2024-31.12.2024

Tytuł czynnych rozliczeń międzyokresowych długoterminowych	31.12.2024	31.12.2023
	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	31.12.2024	31.12.2023
	PLN	PLN
Opłacone z góry ubezpieczenia majątkowe i osobowe	6 600,00	7 257,74
Niezafakturowane należności- wycena projektu	69 775,10	1 022 362,61
Prace rozwojowe toku	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Razem rozliczenia międzyokresowe czynne	76 375,10	1 029 620,35

7 Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych w okresie 01.1.2024-31.12.2024

Na inwestycje krótkoterminowe składają się środki pieniężne w kwocie: 119 689,84 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:

- 6.000.000 akcji zwykłych imiennych, serii A, o numerach od 1 do 6000000, o łącznej wartości nominalnej 600.000,00zł;
- 321.951 akcji zwykłych imiennych serii B, o numerach od 1 do 321951, o łącznej wartości nominalnej 32.951,10zł;
- 627.218 akcji zwykłych imiennych serii C, o numerach od 1 do 627218, o łącznej wartości nominalnej 62.721,80zł
- 517514 akcji zwykłych imiennych serii D, o numerach od 1 do 517514, o łącznej wartości nominalnej 51.751,40 zł
- 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. 31.12.2024 była kwota: 14 952 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:

- PV Koruszki Sp. z o.o. o mocy 1 MW,
- PV Płocochowo Sp. z o.o. o mocy 1,982 MW,

Wybudowanie przez OZE Rentier S.A. elektrowni dla podmiotów powiązanych miało na celu osiągnięcie następujących rezultatów:

- Obniżenie kosztów inwestycji
- Zapewnienie odpowiedniej jakości wykonania
- Zdobywanie 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

Nie wystąpiły

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

Wyszczególnienie	2024	2023
1. Sprzedaż usług	6185 705,07	-
2. Sprzedaż materiałów	-	-
3. Sprzedaż towarów	293 444,96	9 360 056,57
4. Inne przychody ze sprzedaży	-	-
RAZEM	6 479 150,03	9 360 056,57
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	6 479 150,03	9 360 056,57
Sprzedaż eksportowa	-	-

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

	2024	2023
A. Koszty wg rodzajów	6 057 196,67	8 304 948,24
1. Amortyzacja	-	-
2. Zużycie materiałów i energii	3 218 263,65	6 548 654,66
3. Usługi obce	2 289 665,67	1 550 405,03
4. Podatki i opłaty, w tym:	2 817,47	20 773,24
- podatek akcyzowy	-	-
5. Wynagrodzenia	163 222,06	118 931,66
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 539,00	14 526,81
7. Świadczenia na rzecz pracowników	-	-
8. Pozostałe koszty rodzajowe	77 839,20	51 656,84
- delegacje	31 905,46	39 725,74
- szkolenia	38 676,00	-
- ubezpieczenia	7 257,74	2 419,26
- pozostałe	-	4 000,00
9. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	292 849,62	-
RAZEM	6 057 196,67	8 304 948,24

19 Struktura pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (PLN)

Struktura pozostałych przychodów operacyjnych	2024	2023
	PLN	PLN
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
Dotacje	0,00	0,00

Kary umowne	0,00	0,00
Refaktura kosztów	0,00	68 300,00
Inne pozostałe przychody operacyjne	1 585,56	5 568,43
Razem pozostałe przychody operacyjne	1 585,56	73 868,43

Struktura pozostałych kosztów operacyjnych	2024	2023
	PLN	PLN
Odpisy z tytułu utraty wartości należności	0,00	0,00
Inne pozostałe koszty operacyjne	3 773,11	18 162,86
Darowizny	0,00	0,00
Razem pozostałe koszty operacyjne	3 773,11	18 162,86

20 Przychody finansowe (PLN)

Wyszczególnienie	2024	2023
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:	259 750,33	218 713,01
odsetki naliczone od obligacji		-
odsetki od pozostałych kontrahentów		-
odsetki od pożyczek	259 750,33	218 713,01
odsetki bankowe		-
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-
V. Inne, w tym:		1 795,42
Różnice kursowe		1 795,42
Inne		
RAZEM	259 750,33	220 508,43

21 Koszty finansowe (PLN)

Wyszczególnienie	2024	2023
I. Odsetki, w tym:	9 973,69	72 328,05
odsetki do pożyczek	9 973,69	72 328,05
odsetki do pozostałych kontrahentów		-
odsetki budżetowe		-
inne odsetki		-
II. Strata zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji,		
IV. Inne, w tym:		10 981,73
Różnice kursowe	4 761,13	10 981,73
RAZEM	14 734,82	83 309,78

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 2024 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	1 161 405,81 zł	291,37 zł	0,00 zł	0,00 zł	12.000 zł	5000,00 zł
BLS 2 Kopnica Sp. z o.o	1 005 556,22 zł	0,00 zł	1 53 473,69 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00, zł
ZST PV Sp. z o.o	1 294 725,16 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
PV Koluszki Sp.zo.o	56 552,57 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	711 710,28 zł	0,00 zł
Oze Rentier SE Sp.zo.o	3 084,69 zł	0,00 zł	0,00zł	0,00 zł	0,00 zł	1000,00 zł
JC Oze Rentier Sp.zo.o.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
PV Płocochowo Sp.zo.o	0,00 zł	6149,96 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 119 699,49 zł	0,00 zł

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%	-431 698,13 zł	-317 467,71 zł
BLS2 Kopnica Sp. z o.o.	100%	-66 200,79 zł	-351 847,92 zł
ZST PV Sp. z o.o.	100%	-94491,74 zł	-521 803,55 zł
OZE Rentier SE Sp.zo.o	100%	2 223,82 zł	22 776,32 zł
PV Koluszki Sp.zo.o	100%	-9 973,92 zł	-12 013,92 zł
JC OZE Rentier Sp. z o.o.	50%	58 247,18 zł	412 808,85 zł
PV Płocochowo Sp.zo.o *		-500 659,68 zł	-476 844,68 zł

* Oze Rentier SA posiada 50% udziałów w JC OZE Rentier Sp. z o.o, które posiada 95% udziałów PV Płocochowo Sp. z o.o. PV Płocochowo Sp. z o.o jest powiązana osobowo- funkcje Prezesa Zarządu w OZE Rentier SA oraz PV Płocochowo pełni ta sama osoba.

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; PV Koluszki Sp. z o.o; Oze Rentier SE Sp. z o.o; JC Oze Rentier Sp. z o.o; PV Płocochowo 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		PV Koluszki Sp. z o.o		JC Oze Rentier Sp. z o.o		Oze Rentier SE		PV Płocochowo Sp. z o.o	
	rok 2024	rok 2023	rok 2024	rok 2023	rok 2024	rok 2023	rok 2024	rok 2023	rok 2024	rok 2023	rok 2024	rok 2023	rok 2024	rok 2023
1. Wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów oraz przychodów finansowych	320247,99	685 768,45	120153,36	7 909,20	399520,36	33 977,72	2400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wynik finansowy netto (zysk/ strata)	-317467,71	-47 346,63	-351847,92	-190 212,83	-521803,55	-312013,44	-12013,92	-2960,00	412808,85	-355582,78	22776,32	-1272,50	-	-28815,00
3. Kapitał własny ogółem, w tym:	-431698,13	-113 360,42	-66200,79	285 547,13	-94491,74	427311,81	-9 973,92	2040,00	58247,18	-354561,67	2223,82	-20552,50	-	-23815,00
- kapitał podstawowy	30000,00	30 000,00	175000,00	175 000,00	5000,00	5 000,00	5000,00	500,000	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00	5000,00
- kapitał zapasowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- kapitał rezerwowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-47346,63	-96 013,79	-190212,83	-8 504,33	-312013,44	-15 333,75	-2960,00	0,00	- 359561,67	-3978,89	-1272,50	0,00	-28815,00	0,00
4. Wartość aktywów trwałych	1 806731,69	2 151963,51	2 028077,58	2 192048,35	3 911242,66	4 350594,57	694756,85	0,00	921926,00	922176,00	1500,00	0,00	5180675,22	1 573840,30
5. Przeciętne roczne zatrudnienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2024 spółka kontynuowała rozwój projektów farm fotowoltaicznych. Z powodu braku Warunków Przyłączenia prace nad tymi projektami zostają zawieszone w roku 2025. Spółka poniosła nakłady w wysokości 14 000 zł związane z zakończeniem rozwoju projektów. Spółka kontynuuje realizację inwestycji polegającej na budowie grawitacyjnego magazynu energii, który stanowi innowację na skale światową. Dotychczas poniesione nakłady wynoszą 280 750 zł. Nakłady przewidziane na rok 2025 to 300-600 tys. zł i są uzależnione od możliwości pozyskania dotacji oraz tempa postępu prac. Spółka rozwija prace związane z zakładaniem i rozliczaniem spółdzielni energetycznych dla elektrowni własnych oraz klientów zewnętrznych: gmin, przedsiębiorców oraz wytwórców energii OZE.

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 liczbowa wraz z wyjaśnieniem, zapewniające 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

	31.12.2024
EUR	4,2730
USD	4,1012

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

	2024	2023
Środki pieniężne w kasie	-	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	119 689,84	44 015,44
Inne środki pieniężne	-	-
Inna aktywa pieniężne	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	-	-
Razem środki pieniężne w bilansie	119 689,84	44 015,44
Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych		
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	119 689,84	44 015,44

43 Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Na dzień 31.12.2024 r. spółka zatrudniała jedną osobę na umowę o pracę.

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

Prezes zarządu -42000 zł

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

Wyszczególnienie	2024
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 28.07.2025 roku

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM