

1. Identyfikator podatkowy NIP NIP <u>1 0 8 0 0 0 8 8 3 6</u>	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS <u>0 0 0 0 2 6 6 1 0 6</u>	sprawozdanie wersja v1-3
--	--	--------------------------

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		15-07-2025	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01-01-2024	Data do	31-12-2024
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
NEO BIO ENERGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ			
Siedziba podmiotu			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	WARSZAWA
Gmina	WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Adres			
Kraj	POLSKA	Województwo	MAZOWIECKIE
Powiat	WARSZAWA	Gmina	WARSZAWA
Ulica	FRANCISZKA KLIMCZAKA	Nr domu	1
		Nr lokalu	
Miejscowość	WARSZAWA	Kod pocztowy	02-797
		Poczta	WARSZAWA
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj		Kod pocztowy	
		Miejscowość	
Ulica		Nr domu	
		Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD			
3 5 1 1 Z WYTWARZANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ			
3 5 1 2 Z PRZESYŁANIE ENERGII ELEKTRYCZNEJ			
3 5 1 3 Z DYSTRYBUCJA ENERGII ELEKTRYCZNEJ			
3 5 1 4 Z HANDEL ENERGIĄ ELEKTRYCZNĄ			

Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2024 data do 31-12-2024

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

tak

nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
 sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

W 2024 roku, za który sporządzono niniejsze sprawozdanie finansowe, nastąpiło połączenie z Neo Biogas Koło Sp. z o.o (poprzednia nazwa To Dystrybucja Sp. z o.o) NIP 5252775097. Połączenie nastąpiło w dniu 04.12.2024 r. poprzez przeniesienie całego majątku jednostki przejmowanej na Spółkę przejmującą, bez podwyższania kapitału zakładowego oraz bez wymiany udziałów Spółki przejmowanej wobec posiadania przez Neo Bio Energy Sp. z o.o. wszystkich udziałów tej Spółki. Rozliczenia połączenia dokonano przy zastosowaniu metody łączenia udziałów stosownie do art. 44 c ustawy o rachunkowości. Połączenie nie miało istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2023, w związku z czym nie dokonywano przekształcenia danych porównawczych. W 2023 spółka nie osiągnęła przychodów z działalności podstawowej, a koszty operacyjne tej działalności to kwota 16 369,66 zł. Pozostałe przychody operacyjne wynosiły 18 300,04 zł, pozostałe koszty na 31.12.2023 - 2,97 zł. Spółka nie osiągnęła przychodów finansowych, z kolei koszty finansowe to kwota 47 453,01. Strata netto za 2023 wynosiła 45 525,60 zł. Suma aktywów spółki na dzień 31.12.2023 wynosiła 350 011,00, zaś wartość kapitałów własnych - 226 191,23 zł. Połączenie zostało opisane w nocie 32 informacji dodatkowej.

Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Wartość początkową środków trwałych i WNIP ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacjom na podstawie odrębnych przepisów. Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych i WNIP obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres ich budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, lub przyjęcia do użytkowania, w tym również nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową. Środki trwałe i WNIP, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego do użytkowania. Koszty prac rozwojowych oraz wartość firmy odpisywane są w okresie ekonomicznej użyteczności. W przypadku braku możliwości ustalenia okresu ekonomicznej użyteczności wartości firmy i prac rozwojowych odpisu dokonuje się przez okres nie dłuższy niż 5 lat. Szacowany okres ekonomicznej użyteczności poszczególnych grup środków trwałych i WNIP kształtuje się następująco: - WNIP - 5 lat, budynki, lokale i obiekty inżynierii - 40 lat, urządzenia techniczne i maszyny - 7-14 lat, środki transportu - 5 lat, narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - 5 lat. Jednostka nie korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 pozwalających ustalać odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe poprzez dokonywanie zbiorczych odpisów dla grup środków trwałych zbliżonych rodzajem i przeznaczeniem. Jednostka korzysta z uproszczeń przewidzianych w art. 32 ust. 6 i podpisuje jednorazowo nabyty składnik w ciężar wyniku finansowego jeśli cena jego nabycia nie przekracza kwoty 10.000 zł. Powyższe nie wywiera istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Jednostki. Środki trwałe w budowie - środki trwałe w budowie ujmuje się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Należności długoterminowe Jednostka wycenia w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Inwestycje długoterminowe. Nieruchomości i wartości niematerialne i prawne zaliczane w Jednostce do inwestycji długoterminowych wycenia się według zasad, stosowanych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz określonych w art. 31, art. 32 ust. 1-5 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Udziały w innych jednostkach wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udzielone pożyczki (w tym krótkoterminowe) wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia. Spółka zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2017 poz. 277 z późn. zmianami) klasyfikuje aktywa finansowe do następujących kategorii: przeznaczone do obrotu, pożyczki udzielone i należności własne, utrzymywane do terminu wymagalności oraz dostępne do sprzedaży. Pożyczki udzielone i należności własne oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności spółka wycenia w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku gdy różnica pomiędzy wartością w skorygowanej cenie nabycia a kwotą wymaganej zapłaty jest nieistotna wówczas pożyczki udzielone, należności własne oraz aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu i dostępne do sprzedaży są wyceniane w wartości godziwej. Jeżeli nie ma aktywnego rynku i nie jest możliwe ustalenie wartości godziwej to są wyceniane w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości. Aktywa obrotowe Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. Certyfikaty pochodzenia energii są ujmowane jako składnik zapasów na koniec miesiąca, w którym wyprodukowano certyfikowaną energię. Certyfikaty są wyceniane w wartości godziwej na koniec miesiąca, w którym wyprodukowano certyfikowaną energię oraz ujmowane jako składnik zapasów i drugostopniowo jako przychody ze sprzedaży produktów. W momencie sprzedaży certyfikatów pochodzenia energii, zysk/strata na sprzedaży, stanowiące różnicę między wartością sprzedaży a odpowiadającą im wartością godziwą z dnia wyceny certyfikatów, ujmowane są w przychodach ze sprzedaży produktów. Ewentualne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania, pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych. Rozchody składników majątku obrotowego uznanych za jednakowe ze względu na podobieństwo ich rodzaju i przeznaczenie a różniących się ceną nabycia/ zakupu Jednostka wycenia przyjmując dla ustalenia rozchodu metodę FIFO. Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Należności z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do należności krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności. Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wycenia się według: faktycznie zastosowanego kursu w tym dniu lub średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego. Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. Inwestycje krótkoterminowe Środki pieniężne jednostka wykazuje w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP. Dodatkowo i ujemne różnice kursowe powstałe z przeliczenia na koniec roku obrotowego środków pieniężnych w walutach obcych na złote polskie, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. Udziały w innych jednostkach oraz inne krótkoterminowe aktywa finansowe z wyjątkiem udziałów własnych Jednostka wycenia według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej lub skorygowanej ceny nabycia. Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych. Rozliczenia międzyokresowe czynne, których termin rozliczenia upływa w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego Jednostka prezentuje w odpowiedniej pozycji aktywów trwałych. Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe określone w umowie Jednostki. Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane są w aktywach bilansu. Kapitały. Kapitały własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki. Kapitał podstawowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się w aktywach bilansu w pozycji należne wpłaty na kapitał podstawowy. Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej udziałów powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych. Kapitał z aktualizacji wyceny to kapitał powstały w skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego. Pozostałe kapitały rezerwowe tworzone są zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i wyceniane są w wartości nominalnej. Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można wiarygodnie oszacować. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą. Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania finansowe Jednostka wycenia zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12.12.2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. 2017 poz. 277 z późn. zmianami). Zobowiązania z tytułu dostaw i usług kwalifikuje się do zobowiązań krótkoterminowych bez względu na termin ich wymagalności. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień bilansowy po przeliczeniu waluty obcej na PLN po kursie średnim NBP z dnia bilansowego. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze wycenia się według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku gdy nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznego. Rozliczenia międzyokresowe biernie. Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Podatek dochodowy ujmowany jest w rachunku zysków i strat, za wyjątkiem kwot związanych z pozycjami rozliczonymi bezpośrednio z kapitałem własnym. Podatek bieżący stanowi zobowiązanie podatkowe z tytułu opodatowanego dochodu za dany rok, ustalone przy zastosowaniu stawek podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy oraz ewentualnych korekt podatku dotyczącego lat ubiegłych. Spółka ustala aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Są one kalkulowane i ujmowane na każdy dzień bilansowy.

Ustalenia wyniku finansowego

Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

W segmencie podstawowej działalności operacyjnej prezentowane są przychody i koszty związane bezpośrednio z podstawową operacyjną działalnością jednostki.

Na kontach o numerach rozpoczynających się cyfrą 7 ewidencjonowane są przychody netto ze sprzedaży produktów i usług oraz towarów, z uwzględnieniem opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług. Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności. Przychody ze sprzedaży usług ujmują się w momencie realizacji usługi. W momencie sprzedaży certyfikatów pochodzenia energii, zysk/strata na sprzedaży, stanowiąca różnicę między wartością sprzedaży a odpowiadającą im wartością rynkową (kosztem wytworzenia) z dnia wyceny certyfikatów, ujmowane w przychodach ze sprzedaży produktów. Spółka w II półroczu 2018 r. przystąpiła do systemu wsparcia dla odnawialnych źródeł energii opartego na dopłatach do ceny rynkowej, tzw. FIT/FIP. W związku z tym Spółka w ramach prowadzonej działalności uzyskuje przychody z tytułu dopłat, które ujmowane są w przychodach operacyjnych (przychodach ze sprzedaży), gdyż dotyczą one podstawowej działalności Spółki. Spółka co miesiąc dokonuje naliczenia wartości tych dopłat (tzw. "ujemne saldo") i ujmuje je w przychodach oraz występuje z wnioskiem o ich zatwierdzenie i wypłatę do operatora rozliczeń energii odnawialnej, który po akceptacji wniosku przekazuje te dopłaty Spółce. Wartości naliczonych dopłat ujętych we wnioskach złożonych do operatora rozliczeń energii odnawialnej, które do dnia bilansowego nie zostały wypłacone drugostronnie prezentowana jest w pozycji rozliczenia międzyokresowe w aktywach.

Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych i towarów ujmują się w momencie odbioru dostawy przez klienta. Przychody ze sprzedaży usług ujmują się w momencie realizacji usługi potwierdzonej przez nabywcę w protokole odbioru. Jeżeli umowa z kontrahentem tak przewiduje, możliwe jest również ujęcie przychodów z tytułu częściowej realizacji usługi, ustalonej na podstawie indywidualnie zawartej umowy, po potwierdzeniu przez nabywcę częściowego odbioru usług.

Ewidencja kosztów dotyczących podstawowej działalności operacyjnej prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4, a następnie koszty proste poprzez konto 490 "Rozliczenie kosztów" odnoszone są na układ funkcjonalny według miejsca powstania kosztów (zespół 5).

Na kontach zespołu 4 są ujmowane koszty według klasyfikacji rodzajowej w podziale według sprawozdawczości finansowej tj.:

- amortyzacja,
- zużycie materiałów i energii,
- usługi obce,
- podatki i opłaty,
- wynagrodzenia,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,
- pozostałe koszty rodzajowe

Podział analityczny poszczególnych grup kosztów rodzajowych następuje ze względu na cele sprawozdawczości.

W ramach zespołu 5 jednostka ujmuje koszty w podziale na działalność produkcyjną i pomocniczą oraz wyodrębnia koszty sprzedaży i koszty zarządu. Ewidencja szczegółowa w ramach zespołu 5 jest prowadzona z uwzględnieniem poszczególnych obiektów kalkulacyjnych oraz jest dostosowana do potrzeb sprawozdawczości i analizy kosztów dla potrzeb rachunkowości zarządczej.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne ewidencjonowane są na kontach zespołu 76. Do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zaliczane są koszty i przychody ze sprzedaży materiałów oraz koszty i przychody pośrednio związane z operacyjną (podstawową) działalnością jednostki, w szczególności są to przychody i koszty związane z: - działalnością socjalną, np. koszty utrzymywania zakładowych obiektów socjalnych, jak i przychody z dofinansowania tej działalności;

- sprzedażą, likwidacją, nieodpłatnym przekazaniem środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, a także koszty zaniechanych inwestycji, gdy nie dały zamierzonego efektu;

- skutkami klęsk żywiołowych i innych zdarzeń losowych (powódź, pożar, grad, trąba powietrzna, kradzież z włamaniem itp.);

- zaniechaniem lub zawieszeniem jakiejś działalności, np. sprzedaż bądź likwidacja zorganizowanej części przedsiębiorstwa;

- sprzedażą, likwidacją, nieodpłatnym przekazaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji;

- utrzymywaniem nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczonych do inwestycji; koszty i przychody związane z ich eksploatacją, posiadaniem, a także odpisy z tytułu aktualizacji wartości tych inwestycji;

do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych zaliczamy również przychody i koszty związane z przekwalifikowaniem nieruchomości i praw zaliczanych do inwestycji odpowiednio do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych;

- odpisaniem niefinansowych należności i zobowiązań przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych (jeżeli jednak wcześniej został utworzony odpis aktualizujący wartość takich należności, to odpisanie tych należności należy ująć w ciężar tych odpisów aktualizujących);

- utworzeniem i rozwiązaniem rezerw niezwiązanych z operacjami finansowymi;

- utworzeniem odpisów aktualizujących wartość niefinansowych aktywów, a także korektami wartości tych odpisów; odpisy aktualizujące mogą wynikać z utraty wartości użytkowej aktywów, obniżki cen rynkowych, ujawnienia niedoborów bądź nadwyżek, korekty odpisów aktualizujących aktywa mogą dotyczyć całościowego bądź częściowego rozwiązania odpisów w związku z odzyskaniem przez te aktywa wartości;

- odszkodowaniami, karami, grzywnami, kosztami procesów sądowych, z wyjątkiem odsetek za zwłokę w zapłacie. Należy tutaj zaznaczyć, że należne jednostce kary lub też zasądzone na jej rzecz zwrot kosztów sądowych należy ująć jako pozostały przychód operacyjny dopiero w momencie zapłaty przez kontrahenta, gdyż pozostałe przychody operacyjne muszą być niewątpliwe, co wynika z art. 7 ust. 1 ustawy o rachunkowości, natomiast nałożone na jednostkę kary, poniesione koszty sądowe należy uznać jako pozostałe koszty uzyskania informacji o nich, a nie w momencie zapłaty;

- przekazaniem lub otrzymaniem nieodpłatnie, darowizną aktywów, w tym także środków pieniężnych na inne cele niż dopłaty do cen sprzedaży, nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych (dopłaty do cen sprzedaży zwiększają przychody, natomiast dopłaty, dotacje, subwencje, w tym także ze środków funduszy Unii Europejskiej, na nabycie lub wytworzenie środków trwałych, środków trwałych w budowie albo wartości niematerialnych i prawnych początkowo są ujmowane na rozliczeniach międzyokresowych przychodów, skąd odpisuje się je na dobro pozostałych przychodów operacyjnych stopniowo, równoległe do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych sfinansowanych z tych środków pieniężnych);

- poniesionymi stratami w związku ze stłuczkami i kradzieżami samochodów wykorzystywanych w działalności jednostki, a także odszkodowaniami z tego tytułu;

- kosztami i przychodami będącymi skutkiem upadłości lub zawartych postępowań układowych.

Do pozostałych przychodów operacyjnych zalicza się tylko niewątpliwe przychody i zyski, a więc rzeczywiście otrzymane lub których otrzymanie jest pewne. Natomiast do pozostałych kosztów operacyjnych zalicza się wszystkie koszty i straty poniesione lub wymagające poniesienia w okresie sprawozdawczym, o których jednostka posiada informacje.

Przychody i koszty finansowe ewidencjonowane są na kontach zespołu 75 Segment działalności finansowej. Do przychodów finansowych zaliczane są:

- przychody z tytułu posiadania udziałów, akcji i innych papierów wartościowych, np. dywidendy (udziały w zyskach) otrzymane od innych jednostek;

- zysk z tytułu sprzedaży udziałów, akcji i innych papierów wartościowych;

- zysk ze zbycia inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne;

- zysk ze sprzedaży wierzytelności;

- odsetki naliczone, otrzymane;

- umorzone odsetki od zobowiązań;

- przychody z tytułu dyskonta;

- nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi;

- rozwiązanie rezerw związanych z działalnością finansową;

- rozwiązanie odpisów aktualizujących na należności związane z działalnością finansową, np. odsetki za zwłokę w zapłacie;

- przychody z tytułu aktualizacji wartości inwestycji innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.

Do kosztów finansowych zaliczane są:

- strata z tytułu sprzedaży udziałów, akcji i innych papierów wartościowych;

- strata ze zbycia innych inwestycji krótkoterminowych i długoterminowych innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne;

- strata ze sprzedaży wierzytelności;

- odsetki i prowizje naliczone, zapłacone;

- umorzone należności związane z działalnością finansową;

- koszty z tytułu dyskonta;

- nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi;

- utworzenie rezerw związanych z działalnością finansową;

- utworzenie odpisów aktualizujących na należności związane z działalnością finansową, np. odsetki za zwłokę w zapłacie;

- koszty z tytułu aktualizacji wartości inwestycji innych niż nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne.

Podatek dochodowy ewidencjonowany jest na kontach zespołu 87 i obejmuje podatek bieżący oraz podatek odroczoney.

Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

1. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami (DZ.U z 2023 roku poz. 120). Zasady obowiązujące przy sporządzaniu sprawozdania zostały opisane poniżej.

2. Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Sprawozdanie finansowe składa się z:

- bilansu
- rachunku zysków i strat
- rachunku przepływów pieniężnych
- zestawienia zmian w kapitale własnym
- informacji dodatkowej

3. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w walucie polskiej z dokładnością do 0,01 zł, z pełną szczegółowością rzeczową określoną w zał. nr 1 do ustawy o rachunkowości i zawiera dane porównywalne zgodnie z art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości,

4. Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.

5. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

6. Sprawozdanie sporządzono na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, po uzyskaniu zgodności analityki z syntetyką oraz zgodności dzienników częściowych z obrotami i saldami kont księgi głównej.

7. Księgi rachunkowe na dzień bilansowy zawierają salda, które po uzgodnieniu sald kont korygujących bądź aktualizujących zostały wykazane odpowiednio w sprawozdaniu finansowym,

8. Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

9. Sprawozdanie finansowe sporządza się w postaci elektronicznej w strukturze logicznej oraz formacie udostępnianych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej urzędu obsługującego ministra właściwego do spraw finansów publicznych. Sprawozdanie finansowe sporządzane jest w walucie polskiej.

Bilans i rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych oraz dodatkowe informacje zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

W zestawieniu zmian w kapitale własnym wykazano stratę z lat ubiegłych w kwotach z minusem.

W związku z nowelizacją ustawy o rachunkowości z dnia 06.12.2024 zostały wprowadzone następujące zmiany do rachunku zysków i strat: z przychodów ze sprzedaży zostały wyłączone przychody ze sprzedaży materiałów; do wyniku z działalności operacyjnej nie włącza się przychodów i kosztów związanych ze zbyciem materiałów; do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych włączone zostały przychody i koszty związane ze sprzedażą materiałów. W związku z powyższym zmieniła się struktura rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym oraz porównawczym. Nie miało to wpływu na dane porównawcze Spółki.

Pozostałe (opcjonalnie)

W sprawozdaniu finansowym za 2023 r. w rachunku przepływów pieniężnych niewłaściwie zaprezentowano kwotę 4 306 438,33 zł w wydatkach z działalności finansowej w pozycji "Nabycie udziałów (akcji) własnych". Prawidłowo kwota ta powinna zostać zaprezentowana w wydatkach z działalności finansowej w pozycji "Spłaty kredytów i pożyczek". W związku z tym w niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano przekształcenia danych porównawczych w tym zakresie poprzez przeniesienie kwoty 4 306 438,33 zł z pozycji ""Nabycie udziałów (akcji) własnych" do pozycji "Spłaty kredytów i pożyczek". Przed tą zmianą, tj. w sprawozdaniu finansowym za 2023 r. wartości tych pozycji wynosiły odpowiednio 4 306 438,33 zł i 0,00 zł zaś po tej zmianie w niniejszym sprawozdaniu finansowym wartości tych pozycji wynoszą odpowiednio 0,00 zł i 4 306 438,33 zł. Z uwagi na fakt, że zmiana ta dotyczyła tylko dwóch pozycji w ramach wydatków z działalności finansowej i nie miała wpływu na łączną wartość wydatków w ramach działalności finansowej, ani na wartość przepływów z działalności finansowej jak i na łączną wartość przepływów nie ujęto trzeciej kolumny zawierającej dane przed przekształceniem.

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfikacji jednostki (*opcjonalnie*)

BILANS

sporządzony na dzień: 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: zł. ...

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023			rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Aktywa trwałe	111 489 271,66	69 217 235,69	A	Kapitał (fundusz) własny	59 285 779,14	56 412 771,26
I	Wartości niematerialne i prawne	985 416,67	1 075 000,00	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 300 000,00	17 300 000,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	36 827 087,47	36 827 087,47
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	985 416,67	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	1 075 000,00				
II	Rzeczowe aktywa trwałe	66 558 505,93	59 781 851,81				
1	Środki trwałe	61 355 723,02	50 623 827,82				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 494 808,63	23 840 671,06	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 903 549,93	26 031 955,37		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
d)	środki transportu	343 897,20	192 124,28	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	19 346 504,17	19 346 504,17
e)	inne środki trwałe	613 467,26	559 077,11		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
f)					– na udziały (akcje) własne		
	– w tym:						
g)							
2	Środki trwałe w budowie	3 358 389,94	5 572 881,60				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	1 844 392,97	3 585 142,39				
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych			V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-18 066 088,59	-44 680 987,38
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	41 865 901,06	5 341 648,88				

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	41 865 901,06	5 341 648,88	VI	Zysk (strata) netto	3 878 276,09	27 620 167,00
a)	w jednostkach powiązanych	41 865 901,06	5 341 648,88				
	– udziały lub akcje	637 037,24	621 687,24				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
	– udzielone pożyczki	41 228 863,82	4 719 961,64	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 967 441,27	59 631 459,85
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	3 076 101,13	7 165 127,96
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	886 391,00	353 095,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	670 018,63	469 031,23
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	670 018,63	469 031,23
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	1 519 691,50	6 343 001,73
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	1 519 691,50	6 343 001,73
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	51 096 942,42	28 143 945,20
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	51 096 942,42	28 143 945,20
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 079 448,00	3 018 735,00	a)	kredyty i pożyczki	36 859 969,05	12 149 569,88
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 079 448,00	3 018 735,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 913 864,08	10 000 000,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	4 323 109,29	5 994 375,32
B	Aktywa obrotowe	17 763 948,75	46 826 995,42	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	3 270 006,94	4 484 964,92	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	3 209 873,84	2 797 298,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	14 619 606,79	22 806 199,31
2	Półprodukty i produkty w toku	4 865,03	4 846,67	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	314 502,92	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	314 502,92	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	314 502,92	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	55 268,07	1 682 820,25	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	9 827 642,42	19 720 928,26		– powyżej 12 miesięcy		

1	Należności od jednostek powiązanych	625 717,68	370 799,87	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	625 717,68	370 799,87	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 305 103,87	22 806 199,31
	– do 12 miesięcy	625 717,68	370 799,87	a)	kredyty i pożyczki	3 505 014,42	2 417 440,67
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	1 546 883,96	1 839 535,82
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 947 714,23	12 440 718,55
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	4 947 714,23	12 440 718,55
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	9 201 924,74	19 350 128,39	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 157 967,24	4 250 175,34
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 182 819,78	15 871 418,13	h)	z tytułu wynagrodzeń	2 928,83	23 802,85
	– do 12 miesięcy	5 182 819,78	15 871 418,13	i)	inne	3 144 595,19	1 834 526,08
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 277 300,63	2 424 757,20	IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 174 790,93	1 516 187,38
c)	inne	2 741 804,33	1 053 953,06	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	1 174 790,93	1 516 187,38
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 875 005,77	19 435 134,53		– długoterminowe	858 820,84	1 200 217,29
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 875 005,77	19 435 134,53		– krótkoterminowe	315 970,09	315 970,09
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	4 869 456,07				
	– udziały lub akcje	0,00	4 845 779,88				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	23 676,19				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 875 005,77	14 565 678,46				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 497 114,39	14 565 678,46				
	– inne środki pieniężne	2 377 891,38	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	791 293,62	3 185 967,71				
	– w tym:						
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	129 253 220,41	116 044 231,11		PASYWA razem (suma poz. A i B)	129 253 220,41	116 044 231,11

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	69 465 332,74	158 123 177,49
	– od jednostek powiązanych	1 008 804,54	20 042,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 251 245,39	158 038 381,79
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	214 087,35	84 795,70
B	Koszty działalności operacyjnej	63 440 824,13	113 298 468,08
	– w tym:		
I	Amortyzacja	6 249 211,36	7 632 117,68
II	Zużycie materiałów i energii	12 772 846,24	21 077 600,20
	– w tym:		
III	Usługi obce	31 666 147,49	73 339 961,36
IV	Podatki i opłaty, w tym:	1 573 233,42	1 153 344,60
	– podatek akcyzowy	13 119,00	10 617,00
V	Wynagrodzenia	7 005 502,33	6 334 553,48
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 546 126,61	1 450 126,28
	– emerytalne	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 627 756,68	2 286 548,48
VIII	Wartość sprzedanych towarów	0,00	24 216,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	6 024 508,61	44 824 709,41
D	Pozostałe przychody operacyjne	1 582 336,31	906 788,52
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	413 262,91	380 341,79
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	1 169 073,40	526 446,73
E	Pozostałe koszty operacyjne	570 561,91	10 106 489,48
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	92 677,22	9 545 080,04
III	Inne koszty operacyjne	477 884,69	561 409,44
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	7 036 283,01	35 625 008,45
G	Przychody finansowe	1 938 199,41	576 840,16
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 543 013,79	576 840,16
	– od jednostek powiązanych	1 319 794,10	164 049,32
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	290 396,79	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	104 788,83	0,00
H	Koszty finansowe	3 623 623,33	3 240 469,61
I	Odsetki, w tym:	3 598 842,53	3 134 676,78
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	24 780,80	105 792,83
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 350 859,09	32 961 379,00
	– w tym:		
J	Podatek dochodowy	1 472 583,00	5 341 212,00
	– w tym:		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	3 878 276,09	27 620 167,00
	– w tym:		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	56 412 771,26	33 155 491,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	-4 362 886,98
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	56 412 771,26	28 792 604,26
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 300 000,00	17 300 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- umorzenia udziałów (akcji)		
	-		
	-		
	-		
	-		
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 300 000,00	17 300 000,00
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	36 827 087,47	36 827 087,47
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- pokrycia straty	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	36 827 087,47	36 827 087,47
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	- zbycia środków trwałych		
	-		
	-		
	-		
	-		
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		

4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	19 346 504,17	19 346 504,17
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
	a) zwiększenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	19 346 504,17	19 346 504,17
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-17 060 820,38	-40 318 100,40
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	0,00
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-17 060 820,38	-40 318 100,40
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	- korekty błędów	0,00	-4 362 886,98
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-17 060 820,38	-44 680 987,38
	a) zwiększenie (z tytułu)	-1 005 268,21	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- rozliczenie połączenia Neo Biogas Koło	1 005 268,21	0,00
	-		
	-		
	-		
	-		
	b) zmniejszenie (z tytułu)		
	-		
	-		
	-		
	-		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 066 088,59	-44 680 987,38
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-18 066 088,59	-44 680 987,38
6.	Wynik netto	3 878 276,09	27 620 167,00
	a) zysk netto	3 878 276,09	27 620 167,00
	b) strata netto		
	c) odpisy z zysku		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	59 285 779,14	56 412 771,26
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	59 285 779,14	56 412 771,26

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

sporządzony za okres 01.01.2024 - 31.12.2024

(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2024	rok poprzedni 2023
A.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	3 878 276,09	27 620 167,00
II.	Korekty razem	7 303 806,74	17 559 921,17
1.	Amortyzacja	6 249 211,36	7 632 117,68
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-104 788,83	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 203 726,75	2 789 151,24
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-590 720,15	9 279 676,22
5.	Zmiana stanu rezerw	-4 089 026,83	4 009 673,27
6.	Zmiana stanu zapasów	1 214 957,98	-1 687 430,19
7.	Zmiana stanu należności	9 966 578,84	-1 452 601,89
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 542 353,18	5 184 903,85
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 992 564,64	-8 636 096,01
10.	Inne korekty	3 656,16	440 527,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	11 182 082,83	45 180 088,17
B.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	14 767 203,94	1 308 573,46
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 984 794,37	747 573,46
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	6 782 409,57	561 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	1 626 957,51	561 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	5 155 452,06	0,00
	- zbycie aktywów finansowych	5 155 452,06	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00
	- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	57 066 521,35	22 505 363,12
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 152 801,72	11 920 983,68
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	36 913 719,63	10 584 379,44
	a) w jednostkach powiązanych	36 913 719,63	5 738 599,56
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	4 845 779,88
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	4 845 779,88
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-42 299 317,41	-21 196 789,66
C.	Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	29 009 599,22	697 465,93
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2.	Kredyty i pożyczki	29 009 599,22	697 465,93
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	8 583 037,33	11 757 804,71
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 923 447,92	4 306 438,33
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 377 847,94	1 848 571,63
8.	Odsetki	3 281 741,47	5 602 794,75
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	20 426 561,89	-11 060 338,78
D.	Przeplýwy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-10 690 672,69	12 922 959,73
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-10 690 672,69	12 922 959,73
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	14 565 678,46	1 642 718,73
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	3 875 005,77	14 565 678,46
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	694 609,13	535 540,12

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
(wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	5 350 859,09			32 961 379,00		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	581 432,16			5 771 501,27		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	4 619 126,02					
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	4 958 536,85			183 022,46		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	2 461 862,26			10 320 844,81		
F.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-4 811 880,15			6 343 001,73		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	4 032 302,70			2 833 480,70		
H.	Strata z lat ubiegłych	0,00			0,00		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	0,00			0,00		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-1 273 482,83			42 141 382,00		
K.	Podatek dochodowy	0,00			8 006 852,00		

Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla jednostki innej

SF_jednostkowe_inf_dodatkowa

NEO BIO ENERGY SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

**ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY
DNIA 31 GRUDNIA 2024 ROKU**



WARSZAWA, 15 lipca 2025 ROKU

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE

Spółka powstała w wyniku zawarcia umowy Spółki sporządzonej w dniu 26.09.2006 r., w formie aktu notarialnego Repertorium nr A 7805/2006, przed notariuszem Januszem Marmajem, prowadzącym Kancelarię Notarialną w Warszawie, przy ul. Chmielnej 9. Zgodnie z umową, Spółka została zawiązana na czas nieoznaczony.

W dniu 20.10.2006 r. postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, Neo Bio Energy Spółka z o. o. została wpisana do KRS pod numerem 0000266106. Spółce nadano numer statystyczny REGON 142396806 oraz numer identyfikacji podatkowej NIP 1080008836.

Siedziba Spółki mieści się przy ul. Franciszka Klimczaka 1 w Warszawie.

Przedmiotem działalności Spółki jest przede wszystkim pozyskiwanie energii elektrycznej z biogazu składowiskowego. W ramach prowadzonej działalności gospodarczej, Spółka jako podmiot posiadający instalację odnawialnego źródła energii (tj. OZE) i prowadzący działalność z jej wykorzystaniem, odpowiedzialna jest za wytwarzanie przy pomocy tej instalacji energii elektrycznej oraz za jej przesyłanie, sprzedaż i dystrybucję.

Posiadane przez Spółkę instalacje OZE umożliwią produkcję energii elektrycznej z gazów produkowanych przez składowisko odpadów komunalnych, które powstają na skutek procesów biochemicznych zachodzących w składowisku odpadów.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym oraz do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd Spółki był jednoosobowy. Od 1 stycznia 2024 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego funkcję Prezesa Zarządu sprawował Pan Piotr Beaupré.

2. OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe zgodnie z zasadami rachunkowości określonymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku poz. 120 z późniejszymi zmianami).

W 2023 roku Spółka stała się Spółką dużą w rozumieniu przepisów ustawy o rachunkowości, w związku z tym przestała stosować uproszczenia przewidziane w ustawie dla jednostek małych.

Neo Bio Energy Sp. z o.o. sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

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

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne to prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok przeznaczone do używania na potrzeby Spółki. Wycenia się je według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o dokonane odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Za wartości niematerialne i prawne w Neo Bio Energy Sp. o.o. uznaje się w szczególności autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje oraz know-how.

Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności, który odzwierciedla faktyczny okres ich użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wartość firmy pomniejszono o odpisy amortyzacyjne oraz o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku braku możliwości wiarygodnego oszacowania okresu ekonomicznej użyteczności wartości firmy okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych nie przekracza 5 lat.

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki. Wyceniane są w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny składników majątku), pomniejszonych o skumulowane umorzenie, a także o dokonane odpisy z tytułu utraty wartości.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do używania.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych zalicza się koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe. Koszty obsługi pomniejsza się o uzyskane przychody z nim związane.

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

Dla celów podatkowych Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Środki trwałe umarżane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Składniki majątku o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000 zł są amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Jednostka posiada środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu lub innej o podobnym charakterze, zaliczone do majątku Neo Bio Energy Sp. z o.o. Spółka posiada środki trwałe w leasingu finansowym. Środki trwałe użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego wycenia się w wysokości bieżących opłat leasingowych powiększonych o opłatę wstępną i opłaty podstawowe, z uwzględnieniem przepisów ustawy o podatku od towarów i usług w zakresie odliczania podatku naliczonego. Dla środków trwałych leasingowanych Jednostka stosuje metodę podziału opłat leasingowych na część kapitałową i odsetkową ustaloną harmonogramem spłat.

Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwanej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy. W przypadku stwierdzenia istnienia przesłanek uzasadniających zmiany (tj. usunięcie, odwrócenie lub podwyższenie) odpisu aktualizującego wycenę aktywów, jednostka weryfikuje (ustala ponownie) wartość odzyskiwaną składnika majątku, od których w przeszłości, dokonano odpisu aktualizującego. Odwrócenie odpisu aktualizującego dokonuje się w taki sposób, aby nastąpiło zwiększenie wartości bilansowej składnika majątku ale jednocześnie, aby wartość ta nie była wyższa od wartości granicznej odwracanego odpisu.

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

Udziały lub akcje w innych jednostkach niż podlegające konsolidacji oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych ujmuje się w cenie nabycia. Na dzień sprawozdawczy wycenia się je według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (tj. Dz.U. z 2017 r. poz. 277 z późn. zm.).

Instrumentem finansowym jest każda umowa, która powoduje powstanie aktywa finansowego u jednej strony i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej strony.

Aktywa finansowe Jednostki klasyfikuje do następujących kategorii:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzielone są na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe (inne) zobowiązania finansowe.

Podstawę dokonania klasyfikacji stanowi cel nabycia aktywów finansowych oraz ich charakter. Spółka określa klasyfikację swoich aktywów finansowych przy ich początkowym ujęciu, a następnie poddaje je weryfikacji na każdy dzień sprawozdawczy.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Jednostka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wyceniane są w wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, niebędących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się – niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) – aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Pożyczki udzielone i należności własne, które Jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie, zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę w celu nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji – także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Do tej kategorii Jednostka zalicza głównie depozyty bankowe.

Aktywa finansowe utrzymywane do upływu terminu wymagalności są to niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Jednostka zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem efektywnej stopy procentowej.

Na dzień bilansowy aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności stanowiły udzielone pożyczki, które ze względu na wysokie prawdopodobieństwo ich nieściągalności zostały w całości objęte odpisem aktualizującym. W aktywach finansowych poza pożyczkami odpisanymi są również pożyczki, które nie są odpisane – są to głównie pożyczki udzielone jednostkom powiązanym.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży są to instrumenty finansowe niezaliczone do żadnej z pozostałych kategorii. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży zalicza się do aktywów trwałych, o ile nie istnieje zamiar zbycia inwestycji w ciągu 1 roku od dnia bilansowego lub do aktywów obrotowych – w przeciwnym wypadku. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej, a zyski i straty (z wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są w przychodach i kosztach finansowych.

Zobowiązania finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. W początkowej wycenie uwzględniane są koszty transakcji. Koszty transakcyjne wyzbycia się (wypełnienia) składnika zobowiązań finansowych nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie tych zobowiązań, chyba że byłyby istotne. Składnik zobowiązań finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Jednostka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii:

- instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu; zobowiązania te wyceniane są w wartości godziwej – zobowiązania z tej kategorii nie wystąpiły,
- wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych; zobowiązania te wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej.

Aktywa finansowe zostają usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nimi w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa.

Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy **zapasów** są wyceniane w następujący sposób:

- Świadcstwa pochodzenia energii są ujmowane jako składnik zapasów na koniec miesiąca, w którym wyprodukowano certyfikowaną energię. Świadcstwa są wyceniane w wartości godziwej na koniec miesiąca, w którym wyprodukowano certyfikowaną energię oraz ujmowane jako składnik zapasów i drugostronnie jako przychody ze sprzedaży produktów. W momencie sprzedaży świadectw pochodzenia energii, zysk/strata na sprzedaży, stanowiące różnicę między wartością sprzedaży a odpowiadającą im wartością godziwą z dnia wyceny certyfikatów, ujmowane są w przychodach ze sprzedaży produktów.
- Materiały i towary na dzień bilansowy wyceniono w cenach nabycia. Na dzień bilansowy ceny materiałów i towarów porównano z cenami sprzedaży netto. Odpisy aktualizujące nie wystąpiły.
- Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.
- Rozchód zapasów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła.
- Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności są szacowane według poniższych zasad:

- dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – odpis do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;
- dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeśli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – odpis w pełnej wysokości należności;
- dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – odpis do wysokości należności niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem;
- dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – odpis do wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;
- dla należności przeterminowanych – odpis ogólny, należności przeterminowane:
 - powyżej roku – 100% kwoty należności;
 - powyżej pół roku do roku – 50% kwoty należności;
- dla należności nieprzeterminowanych, których ryzyko nieściągalności jest znaczne według indywidualnej oceny kierownika jednostki – odpis w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu,
- ze względu na zasadę ostrożności naliczone odsetki z tytułu zwłoki w regulowaniu należności przez odbiorców są obejmowane odpisem aktualizującym w wysokości 100% kwoty naliczonej od razu w momencie naliczenia i ujęcia w księgach rachunkowych odsetek (odpis ujmowany jest w ciężar kosztów finansowych).

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczane są do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej powiększonej o naliczone odsetki.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i przychodów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Głównymi pozycjami stanowiącymi rozliczenia międzyokresowe kosztów są zapłacone z góry koszty ubezpieczenia, prenumeraty oraz zadeklarowane rozliczenia z tytułu FIT/FIP. Spółka przystąpi do systemu wsparcia dla odnawialnych źródeł energii opartego na dopłatach do ceny rynkowej, tzw. FIT/FIP. W związku z tym Spółka w ramach prowadzonej działalności uzyskuje przychody z tytułu dopłat, które ujmowane są w przychodach operacyjnych (przychodach ze sprzedaży), gdyż dotyczą one podstawowej działalności. Spółka co miesiąc dokonują naliczenia wartości tych dopłat (tzw. "ujemne saldo") i ujmuje je w przychodach oraz występuje z wnioskiem o ich zatwierdzenie i wypłatę do operatora rozliczeń energii odnawialnej, który po akceptacji wniosku przekazuje te dopłaty Spółce z Grupy. Wartość naliczonych dopłat ujętych we wnioskach złożonych do operatora rozliczeń energii odnawialnej, które do dnia bilansowego nie zostały wypłacone drugostronnie prezentowana jest w pozycji rozliczenia międzyokresowe w aktywach.

Należne wpłaty na kapitał podstawowy to zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe. Ujmowane są według wartości określonej w umowie lub statucie.

Udziały lub akcje własne to nabyte aktywa od udziałowców/akcjonariuszy w celu ich umorzenia bądź zbycia. Ujmuje się je w księgach w cenie nabycia.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy Spółki.

- **Kapitał podstawowy** jest kapitał podstawowy Spółki określony w umowie spółki i wpisany w rejestrze sądowym.

- **Kapitał zapasowy** tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej udziałów powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.
- **Kapitał z aktualizacji wyceny** rzeczowych aktywów jest to kapitał powstały jako skutek aktualizacji wyceny aktywów trwałych, a ostatnia aktualizacja przeprowadzona była na dzień 1 stycznia 1995 roku. W przypadku zbycia lub likwidacji składnika majątku odpowiednia część kapitału z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy. Odpis z tytułu trwałej utraty wartości aktywów trwałych, który uprzednio podlegał aktualizacji wyceny, pomniejsza kapitał z aktualizacji do wysokości części kapitału, która dotyczy tego składnika majątku trwałego.
- **Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny** zwiększają również skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny zmniejszają, do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, skutki obniżenia wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej, jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była rozliczona do dnia wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.
- **Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe** tworzone są zgodnie z przepisami Kodeksu Spółek Handlowych i wyceniane są w wartości nominalnej.

Rezerwy to zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Rezerwy tworzy się zgodnie z obowiązkiem prawnym lub zwyczajowo oczekiwanym obowiązkiem handlowym, to jest wtedy, gdy występuje na tyle duże prawdopodobieństwo, że zajdzie konieczność wywiązania się jednostki z ciążącego na niej obowiązku, a koszty lub straty wymagające poniesienia dla wywiązania się z tego obowiązku są na tyle znaczące, że ich nieuwzględnienie w wyniku finansowym tego okresu, w którym obowiązek powstał, spowodowałoby istotne zniekształcenie obrazu sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki

Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe, które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów, a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Za zobowiązania warunkowe uznaje się potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności obejmują w szczególności:

- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych, jeżeli stosownie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł,
- ujemną wartość firmy,

– równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych

Zaliczki otrzymane na dostawy Jednostka prezentuje w bilansie w „Zobowiązaniach krótkoterminowych wobec pozostałych jednostek – zaliczki otrzymane na dostawy”.

Ujemna wartość firmy powstała w wyniku nabycia jednostek zależnych ujmowana jest w odrębnej pozycji pasywów bilansu jako ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów nabytej jednostki, jest ona ujmowana w przychodach w momencie wystąpienia strat i kosztów.

W przypadku, gdy ujemna wartość firmy nie dotyczy zidentyfikowanych przyszłych strat i kosztów, kwota nie przekraczająca wartości umarzalnych aktywów trwałych, z wyłączeniem długoterminowych aktywów finansowych, jest ujmowana jako przychód w tych samych okresach, co ich średnioważony okres amortyzacji. Nadwyżka ujemnej wartości firmy ponad wartość umarzalnych aktywów trwałych jest ujmowana w pozostałych przychodach operacyjnych w okresie, w którym miało miejsce przejście.

Wycena transakcji w walutach obcych

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

- faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień – w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach – do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwie należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Przychody ze sprzedaży produktów i towarów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów przekazano nabywcy.

W ramach prowadzonej działalności Spółka uzyskuje przychody z tytułu dopłat w ramach systemu wsparcia FIT/FIP, które ujmowane są w przychodach operacyjnych (przychodach ze sprzedaży), gdyż dotyczą one podstawowej działalności. Spółka co miesiąc dokonuje naliczenia wartości tych dopłat (tzw. "ujemne saldo") i ujmują je w przychodach oraz występują z wnioskiem o ich zatwierdzenie i wypłatę do operatora rozliczeń energii odnawialnej, który po akceptacji wniosku przekazuje te dopłaty spółkom. Wartość naliczonych dopłat ujętych we wnioskach złożonych do operatora rozliczeń energii odnawialnej, które do dnia bilansowego nie zostały wypłacone drugostronnie prezentowane są w pozycji rozliczenia międzyokresowe w aktywach.

Przed wejściem do nowego systemu wsparcia Spółka za wytworzoną energię otrzymywała prawa majątkowe PMOZE_A tzw. zielone certyfikaty.

Koszty

Jednostka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i układzie kalkulacyjnym.

Koszty, które można bezpośrednio przyporządkować przychodom osiągniętym przez Spółkę, wpływają na zysk lub stratę za ten okres sprawozdawczy, w którym przychody te wystąpiły.

Koszty, które można jedynie w sposób pośredni przyporządkować przychodom lub innym korzyściom osiąganym przez Spółkę wpływają na zysk lub stratę w części, w której dotyczą danego okresu sprawozdawczego, zapewniając ich współmierność do przychodów lub innych korzyści ekonomicznych.

Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Jednostki 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, przekazania darowizn oraz zysków i strat ze sprzedaży materiałów.
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

Opodatkowanie

Wynik finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- zmiany stanu aktywów oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek dochodowy bieżący – Jednostki

- podlegają pod przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych,
- nie podlegają zwolnieniu z podatku dochodowego od osób prawnych na podstawie art. 17 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi.

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości Spółka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu **odroczonego podatku dochodowego**, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności. Ze względu na tę zasadę Spółka nie tworzy aktywów na podatek odroczonego od strat podatkowych.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się na kapitał (fundusz) własny.

W sprawozdaniu finansowym przyjęto zasadę niekompensowania aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego dochodowego.

Zgodnie z zasadą ostrożności w przypadku braku wiarygodnie ustalonych zamierzeń jednostki co do sposobu wykorzystania aktywów lub rozliczenia zobowiązań rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmuje się w najwyższej kwocie a aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - w najniższej kwocie.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZANIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości wraz z późniejszymi zmianami (DZ.U z 2023 roku poz. 120).

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych, o którym mowa w dziale 5 ustawy o rachunkowości art.45 Zasady sporządzania sprawozdań finansowych, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat

Neo Bio Energy Sp. z o.o. sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

1. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	7 050 635,37	226 906,98	0,00	1 075 000,00	8 352 542,35
Zwiększenia wartości brutto	0,00	0,00	1 075 000,00	0,00	0,00	1 075 000,00
Zmniejszenia wartości brutto	0,00	0,00	43 976,98	0,00	1 075 000,00	1 118 976,98
Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	7 050 635,37	1 257 930,00	0,00	0,00	8 308 565,37
Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	7 050 635,37	226 906,98	0,00	0,00	7 277 542,35
Zwiększenia umorzenia	0,00	0,00	89 583,33	0,00	0,00	89 583,33
- amortyzacja	0,00	0,00	89 583,33	0,00	0,00	89 583,33
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	43 976,98	0,00	0,00	43 976,98
- likwidacja	0,00	0,00	43 976,98	0,00	0,00	43 976,98
Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	7 050 635,37	272 513,33	0,00	0,00	7 323 148,70
Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	1 075 000,00
Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	985 416,67	0,00	0,00	985 416,67

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W 2023 ROKU

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto - stan na początek okresu	0,00	7 050 635,37	226 221,98	0,00	0,00	7 276 857,35
Zwiększenia wartości brutto	0,00	0,00	685,00	0,00	1 075 000,00	1 075 685,00
Zmniejszenia wartości brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto - stan na koniec okresu	0,00	7 050 635,37	226 906,98	0,00	1 075 000,00	8 352 542,35
Umorzenie - stan na początek okresu	0,00	7 050 635,37	168 553,85	0,00	0,00	7 219 189,22
Zwiększenia umorzenia	0,00	0,00	58 353,13	0,00	0,00	58 353,13
- amortyzacja	0,00	0,00	58 353,13	0,00	0,00	58 353,13
Zmniejszenia umorzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie - stan na koniec okresu	0,00	7 050 635,37	226 906,98	0,00	0,00	7 277 542,35
Wartość netto - stan na początek okresu	0,00	0,00	57 668,13	0,00	0,00	57 668,13
Wartość netto - stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	1 075 000,00

2. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W 2024 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	73 504 257,23	84 486 305,42	296 465,11	1 601 425,14	159 888 452,90
Zwiększenie z tytułu połączenia z NB Koło – wartość wg stanu na 01.01.2024 r.	0,00	0,00	171 123,02	0,00	0,00	0,00	171 123,02
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	5 275 209,13	12 197 259,51	238 687,84	168 100,00	17 879 256,48
- nabycie	0,00	0,00		1 055 401,23	238 687,84		1 294 089,07
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	5 275 209,13	11 141 858,28	0,00	168 100,00	16 585 167,41
- inne - przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	3 706 857,54	3 437 204,18	111 512,22	50 772,95	7 306 346,89
- likwidacja	0,00	0,00	100 650,00	1 859 563,74	35 747,99	11 136,02	2 007 097,75
- sprzedaż	0,00	0,00	3 606 207,54	1 424 061,34	75 764,23	39 636,93	5 145 670,04
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	153 579,10	0,00	0,00	153 579,10
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	75 243 731,84	93 246 360,75	423 640,73	1 718 752,19	170 632 485,51
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	44 838 713,83	53 743 027,83	104 340,83	1 033 462,55	99 719 545,04
Zwiększenie z tytułu połączenia z NB Koło – wartość wg stanu na 01.01.2024 r.	0,00	0,00	15 401,08	0,00	0,00	0,00	15 401,08
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	2 077 291,92	3 921 644,48	53 255,08	107 436,55	6 159 628,03
- amortyzacja	0,00	0,00	2 077 291,92	3 921 644,48	53 255,08	107 436,55	6 159 628,03
- inne - przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 968 002,28	2 593 079,52	77 852,38	40 203,08	4 679 137,26
- likwidacja	0,00	0,00	18 009,75	1 805 928,82	22 393,83	11 136,02	1 857 468,42
- sprzedaż	0,00	0,00	1 949 992,53	787 150,70	55 458,55	29 067,06	2 821 668,84
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	44 963 404,55	55 071 592,79	79 743,53	1 100 696,02	101 215 436,89
Wartość odpisu aktualizującego na początek okresu	0,00	0,00	4 824 872,34	4 711 322,22	0,00	8 885,48	9 545 080,04
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	0,00	92 677,22	0,00	0,00	92 677,22
- utworzenie	0,00	0,00	0,00	92 677,22	0,00	0,00	92 677,22
Zmniejszenia	0,00	0,00	1 039 353,68	532 781,41	0,00	4 296,57	1 576 431,66

Wartość odpisu aktualizującego na koniec okresu	0,00	0,00	3 785 518,66	4 271 218,03	0,00	4 588,91	8 061 325,60
Wartość księgową netto na początek okresu	0,00	0,00	23 840 671,06	26 031 955,37	192 124,28	559 077,11	50 623 827,82
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	0,00	26 494 808,63	33 903 549,93	343 897,20	613 467,26	61 355 723,02

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH W 2023 ROKU

Wyszczególnienie	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz będące odrębną własnością lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	66 766 252,93	78 360 336,32	150 881,74	1 063 297,76	146 340 768,75
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	6 738 004,30	6 358 218,52	145 583,37	538 127,38	13 779 933,57
- nabycie	0,00	0,00	0,00	347 894,44	45 699,10	88 214,63	481 808,17
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	6 738 004,30	6 010 324,08	99 884,27	449 912,75	13 298 125,40
- inne - przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	232 249,42	0,00	0,00	232 249,42
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	227 574,60	0,00	0,00	227 574,60
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	4 674,82	0,00	0,00	4 674,82
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	73 504 257,23	84 486 305,42	296 465,11	1 601 425,14	159 888 452,90
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	41 922 100,08	49 381 680,32	71 719,06	887 592,48	92 263 091,94
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	2 916 613,75	4 478 658,96	32 621,77	145 870,07	7 573 764,55
- amortyzacja	0,00	0,00	2 916 613,75	4 361 347,51	32 621,77	145 870,07	7 456 453,10
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	117 311,45	0,00	0,00	117 311,45
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	117 311,45	0,00	0,00	117 311,45
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec okresu	0,00	0,00	44 838 713,83	53 743 027,83	104 340,83	1 033 462,55	99 719 545,04
Wartość odpisu aktualizującego na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym	0,00	0,00	4 824 872,34	4 711 322,22	0,00	8 885,48	9 545 080,04
- utworzenie	0,00	0,00	4 824 872,34	4 711 322,22	0,00	8 885,48	9 545 080,04
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość odpisu aktualizującego na koniec okresu	0,00	0,00	4 824 872,34	4 711 322,22	0,00	8 885,48	9 545 080,04
Wartość księgową netto na początek okresu	0,00	0,00	24 844 152,85	28 978 656,00	79 162,68	175 705,28	54 077 676,81
Wartość księgową netto na koniec okresu	0,00	0,00	23 840 671,06	26 031 955,37	192 124,28	559 077,11	50 623 827,82

ZALICZKI NA ŚRODKI TRWAŁE

Na dzień 31 grudnia 2024 r. wartość zaliczek na nabycie środków trwałych wynosiła 1 844 392,97 PLN, natomiast na 31 grudnia 2023 r. – 3 585 142,39 PLN. Na kwotę 1 844 392,97 PLN składają się zaliczki dla Bergerat Monnoyeur – 633 056,37 PLN, Elektrcool Marcin Ziąja – 693 552,00 PLN, Euro-Instal Remigiusz Molga – 476 000,00 PLN, PZW Spółka z.o.o. - 41 784,60 PLN.

KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	9 545 080,04	92 677,22	1 576 431,66	8 061 325,60
Razem	9 545 080,04	92 677,22	1 576 431,66	8 061 325,60

W 2023 roku została podjęta decyzja o zamknięciu nierentownych lokalizacji oraz utworzeniu z tego tytułu odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. W związku ze sprzedażą w 2024 roku środków trwałych z Jankowic i Czmonia, zostały rozwiązane odpisy aktualizujące zawiązane na tych lokalizacjach. Z kolei nowym odpisem z tytułu trwałej utraty wartości w 2024 był odpis na lokalizację Siemianowice. Wartość środków trwałych objętych odpisami w podziale na lokalizacje na dzień bilansowy wynosiła:

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych na dzień 31.12.2024	
Odpis utrata wartości Babice	1 724 526,79
Odpis utrata wartości Bydgoszcz	623 961,62
Odpis utrata wartości Hryniewicze	734 965,05
Odpis utrata wartości Otwock	934 877,77
Odpis utrata wartości Radomsko	169 007,85
Odpis utrata wartości Rokitno	528 351,48
Odpis utrata wartości Siemianowice	965 157,23
Odpis utrata wartości Zabrze	2 380 477,81
Suma	8 061 325,60

KWOTA DOKONANYCH W TRAKCIE ROKU OBROTOWEGO ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH DLA DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH

Nie wystąpiły.

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW LEASINGU, NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

Spółka użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu i dzierżawy, których wartość nominalna na dzień bilansowy wynosi 2 759 971,63 PLN.

WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE

Nie wystąpiła.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto - stan na początek okresu	5 572 881,60	5 572 881,60
Zwiększenia wartości brutto	12 953 862,66	12 953 862,66
Zmniejszenia wartości brutto	15 168 354,32	15 168 354,32
Wartość brutto - stan na koniec okresu	3 358 389,94	3 358 389,94
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia odpisów	0,00	0,00
Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na koniec okresu	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie - stan na koniec okresu	3 358 389,94	3 358 389,94

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W 2023 ROKU

Wyszczególnienie	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto - stan na początek okresu	10 036 923,97	10 036 923,97
Zwiększenia wartości brutto	4 785 287,54	4 785 287,54
Zmniejszenia wartości brutto	9 249 329,91	9 249 329,91
Wartość brutto - stan na koniec okresu	5 572 881,60	5 572 881,60
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na początek okresu	0,00	0,00
Zwiększenia odpisów	0,00	0,00
Zmniejszenia odpisów	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości - stan na koniec okresu	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie - stan na koniec okresu	5 572 881,60	5 572 881,60

PONIESIONE W OSTATNIM ROKU I PLANOWANE NA NASTĘPNY ROK NAKŁADY NA NIEFINANSOWE AKTYWA TRWAŁE

Wyszczególnienie	Poniesione w 2024	Planowane w 2025
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym:	12 953 862,66	11 912 500,00
- nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

3. INWESTYCJE

AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH POWIĄZANYCH

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI (Z WYŁĄCZENEM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH) W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe - w powiązanych jednostkach - pożyczki	Długoterminowe aktywa finansowe - w powiązanych jednostkach - udziały	Krótkoterminowe aktywa finansowe - w powiązanych jednostkach
Wartość bilansowa na początek okresu	4 719 961,64	621 687,24	0,00
Zwiększenia	38 135 859,69	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki	36 713 258,67	0,00	0,00
- wycena SCN	190 464,19	0,00	0,00
- naliczone odsetki od pożyczki	1 232 136,83	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	15 350,00	0,00
- nabycie udziałów lub akcji	0,00	15 350,00	0,00
Zmniejszenia	1 626 957,51	0,00	0,00
- spłata	1 626 957,51	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa na koniec okresu	41 228 863,82	637 037,24	0,00

Znaczące zmiany w wartościach wykazanych w pozycjach dotyczących inwestycji w bieżącym okresie sprawozdawczym, wynikają z realizowanej przez spółkę strategii rozwoju, obejmującej aktywne działania inwestycyjne, co związane jest z udzielaniem długoterminowych pożyczek.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI (Z WYŁĄCZENIEM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH) W ROKU POPRZEDNIM

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe - w powiązanych jednostkach - pożyczki	Długoterminowe aktywa finansowe - w powiązanych jednostkach - udziały	Krótkoterminowe aktywa finansowe - w powiązanych jednostkach
Wartość bilansowa na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	5 280 961,64	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki	5 116 912,32	0,00	0,00
- wycena SCN	164 049,32	0,00	0,00
- naliczone odsetki od pożyczki	0,00	0,00	0,00
Zwiększenie	0,00	621 687,24	0,00
- nabycie udziałów lub akcji	0,00	621 687,24	0,00
Zmniejszenia	561 000,00	0,00	0,00
- spłata	561 000,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa na koniec okresu	4 719 961,64	621 687,24	0,00

AKTYWA FINANSOWE W JEDNOSTKACH POZOSTAŁYCH

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI (Z WYŁĄCZENIEM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH) W BIEŻĄCYM OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach	Krótkoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach - pożyczki	Krótkoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach - udziały
Wartość bilansowa na początek okresu	0,00	23 676,19	4 845 779,88
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00
- naliczone odsetki od pożyczki	0,00	0,00	0,00
- nabycie udziałów lub akcji	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	23 676,19	4 845 779,88
- spłata	0,00	23 676,19	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	4 845 779,88
- odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	0,00	0,00

W dniu 12.10.2023 r. Spółka dokonała nabycia 51% udziałów w Spółce Energia Przykona IV Sp. z o.o. Spółka ujęła nabyte udziały w pozycji krótkoterminowych aktywów finansowych ze względu na ich planowaną sprzedaż. W dniu 22.04.2024 r. dokonano sprzedaży tych udziałów na rzecz Goalscreen Holdings Limited.

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI (Z WYŁĄCZENIEM ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH) W ROKU POPRZEDNIM

Wyszczególnienie	Długoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach	Krótkoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach - pożyczki	Krótkoterminowe aktywa finansowe - w pozostałych jednostkach - udziały
Wartość bilansowa na początek okresu	0,00	23 676,19	0,00
Zwiększenia	0,00	480,02	4 845 779,88
- udzielenie pożyczki	0,00	0,00	0,00
- naliczone odsetki od pożyczki	0,00	480,02	0,00
- nabycie udziałów lub akcji	0,00	0,00	4 845 779,88
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
- spłata	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa na koniec okresu	0,00	23 676,19	4 845 779,88

WYKAZ SPÓŁEK, W KTÓRYCH NEO BIO ENERGY SP. Z O.O. POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW W KAPITALE LUB OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM SPÓŁKI WEDŁUG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Nazwa spółki	Data objęcia kontroli	Wartość udziałów w cenie nabycia (PLN)	% posiadanych udziałów w kapitale	% głosów w organie stanowiącym spółki	Rodzaj powiązania oraz metoda konsolidacji
Neo Solar Kaliska Sp. z o.o.	27.04.2023	2 550,00	51	51	Jednostka zależna, metoda pełna
Neo Solar Rawicz Sp. z o.o.	31.08.2023	613 637,24	100	100	Jednostka zależna, metoda pełna
Neo Wind Szubin Sp. z o.o.	18.10.2023	5 500,00	100	100	Jednostka zależna, metoda pełna
Neo Biofuel Energy Sp. z o.o. (Boston Mccovey Sp. z.o.o.)	20.06.2024	5 000,00	100	100	Jednostka zależna, metoda pełna
Neo Biofuel Energy 3 Sp. z o.o. (Neo Biogas Boleszyn Sp. z.o.o.)	29.07.2024	5 000,00	100	100	Jednostka zależna, metoda pełna
Neo Biofuel Energy 2 Sp. z o.o.	04.11.2024	5 350,00	100	100	Jednostka zależna, metoda pełna

4. ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE ORAZ STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DLA POTRZEB RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 497 114,39	1 375 921,84
- na rachunkach bankowych, w tym	1 497 114,39	1 375 921,84
środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT	694 609,13	535 540,12
Inne środki pieniężne:	2 377 891,38	13 189 756,62
- lokaty krótkoterminowe	2 377 002,66	13 189 756,62
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 875 005,77	14 565 678,46
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	3 875 005,77	14 565 678,46

5. ZAPASY

WARTOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW NA DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	Materiały	Półprodukty i produkty w toku	Produkty gotowe	Towary	Zaliczki na poczet dostaw	Razem
Wartość brutto						
Stan na początek okresu	2 797 298,00	4 846,67	0	0	1 682 820,25	4 484 964,92
Stan na koniec okresu	3 209 873,84	4 865,03	0,00	0,00	55 268,07	3 270 006,94
Odpisy aktualizujące						
Stan na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość bilansowa						
Stan na początek okresu	2 797 298,00	4 846,67	0,00	0,00	1 682 820,25	4 484 964,92

Stan na koniec okresu	3 209 873,84	4 865,03	0,00	0,00	55 268,07	3 270 006,94
-----------------------	--------------	----------	------	------	-----------	--------------

WARTOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW NA DZIEŃ BILANSOWY

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość zapasów zarówno na dzień 31.12.2024 r., jak i na dzień 31.12.2023 r., gdyż nie zidentyfikowano przesłanek do dokonania tych odpisów. Zapasy stanowią przede wszystkim części zamienne do jednostek wytwórczych niezbędne do bieżących serwisów i remontów.

6. NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2024			31.12.2023		
	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące	Wartość netto
Należności od jednostek powiązanych	625 717,68	0,00	625 717,68	370 799,87	0,00	370 799,87
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	625 717,68	0,00	625 717,68	370 799,87	0,00	370 799,87
- do 12 miesięcy	625 717,68	0,00	625 717,68	370 799,87	0,00	370 799,87
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	9 201 924,74	0,00	9 201 924,74	19 350 128,39	0,00	19 350 128,39
a) z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	5 182 819,78	0,00	5 182 819,78	15 871 418,13	0,00	15 871 418,13
- do 12 miesięcy	5 182 819,78	0,00	5 182 819,78	15 871 418,13	0,00	15 871 418,13
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 277 300,63	0,00	1 277 300,63	2 424 757,20	0,00	2 424 757,20
c) inne	2 741 804,33	0,00	2 741 804,33	1 053 953,06	0,00	1 053 953,06
Razem	9 827 642,42	0,00	9 827 642,42	19 720 928,26	0,00	19 720 928,26

Jednostka nie tworzyła odpisów aktualizujących wartość należności zarówno, na dzień 31.12.2024 r., jak i na dzień 31.12.2023 r., gdyż nie stwierdzono przesłanek wskazujących na utratę wartości należności. Nie występują należności przeterminowane.

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE AKTYWA

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Ujemne saldo (FIT/FIP) szacowany przychód	169 677,85	1 858 397,25
Gwarancje pochodzenia szacowany przychód	334 158,00	0,00
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	231 733,12	1 327 570,46

Inne	55 724,65	0,00
Razem	791 293,62	3 185 967,71

ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE PASYWA

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Rozliczenia długoterminowe	858 820,84	1 200 217,29
- wkład kapitałowy Neo Power Sp. z o.o.	0,00	25 426,36
- rozliczenie leasingu zwrotnego	858 820,84	1 174 790,93
Rozliczenia krótkoterminowe	315 970,09	315 970,09
- rozliczenie leasingu zwrotnego	315 970,09	315 970,09
Razem	1 174 790,93	1 516 187,38

8. KAPITAŁ PODSTAWOWY

KAPITAŁ PODSTAWOWY WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Liczba udziałów	34 600	34 600
Wartość nominalna 1 udziału	500,00	500,00
Kapitał podstawowy	17 300 000,00	17 300 000,00

STRUKTURA KAPITAŁU PODSTAWOWEGO WG STANU NA DZIEŃ BILANSOWY

Udziałowiec	Rodzaj uprzywilej.	Liczba udziałów	% kapitału podstawowego	Liczba głosów	Wartość wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału
Septyma Sp. z o. o.	zwykłe	17 300	50%	17 300	8 650 000,00	wkład pieniężny
Osoba fizyczna	zwykłe	8 200	24%	8 200	4 100 000,00	wkład pieniężny
MR Capital Sp. z o. o.	zwykłe	9 100	26%	9 100	4 550 000,00	wkład pieniężny
Razem		34 600	100%	34 600	17 300 000,00	

W 2024 roku nastąpiła zmiana w strukturze kapitałów Spółki wynikająca z odkupu części udziałów w Spółce przez jednego z udziałowców - Septyma Sp. z o.o. od innego udziałowca – MR Capital Sp. z o.o. Tym samym udziały należące do MR Capital Sp. z o.o., w liczbie 4 132 udziałów o wartości nominalnej 2 066 000 PLN, zostały przejęte przez Septyma Sp. z o.o.

9. REZERWY

SZCZEGÓŁOWA SPECYFIKACJA REZERW PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne, w tym	670 018,63	469 031,23
Rezerwa krótkoterminowa, w tym	670 018,63	469 031,23
- rezerwa na urlopy	670 018,63	469 031,23

Razem	670 018,63	469 031,23
-------	------------	------------

ZMIANA STANU REZERW PRACOWNICZYCH

Wyszczególnienie	Rezerwy razem
Rezerwy na świadczenia pracownicze na początek okresu	469 031,23
Zwiększenia	200 987,74
Zmniejszenia	0,00
Rezerwy na świadczenia pracownicze na koniec okresu	670 018,97

SZCZEGÓŁOWA SPECYFIKACJA POZOSTAŁYCH REZERW

Wyszczególnienie	Rezerwy na czynsz dzierżawny	Rezerwa na audyt	Rezerwy na koszty doradztwa	Rezerwa na premie i wynagrodzenia	Inne rezerwy	Wynagrodzenia z tytułu otrzymanych poręczeń	Razem
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe na początek okresu	1 216 533,19	81 000,00	277 000,00	3 150 000,00	937 969,46	680 499,08	6 343 001,73
Zwiększenia	0,00	50 000,00	20 000,00	625 000,00	75 906,84	348 784,66	1 119 691,50
Zmniejszenia	1 216 533,19	81 000,00	277 000,00	3 150 000,00	537 969,46	680 499,08	5 943 001,73
Wykorzystanie	127 623,99	81 000,00	277 000,00	3 150 000,00	210 000,00	680 499,08	4 526 123,07
Rozwiązanie	1 088 909,20	0,00	0,00	0,00	327 969,46	0,00	1 416 878,66
Rezerwy na zobowiązania krótkoterminowe na koniec roku	0,00	50 000,00	20 000,00	625 000,00	475 906,84	348 784,66	1 519 691,50

Informacje na temat rezerwy z tytułu podatku odroczonego znajdują się w nocie 19.

10. ZOBOWIĄZANIA

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH WEDŁUG KATEGORII INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Zobowiązania długoterminowe od powiązanych jednostek	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe od pozostałych jednostek	51 096 942,42	28 143 945,20
- kredyty i pożyczki	36 859 969,05	12 149 569,88
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 913 864,08	10 000 000,00
- inne zobowiązania finansowe	4 323 109,29	5 994 375,32
Zobowiązania krótkoterminowe od powiązanych jednostek	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe od pozostałych jednostek	5 051 898,38	4 256 976,49
- kredyty i pożyczki	3 505 014,42	2 417 440,67
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
- inne zobowiązania finansowe	1 546 883,96	1 839 535,82
Zobowiązania finansowe ogółem	56 148 840,80	32 400 921,69

TERMINY SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK ORAZ INNYCH ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024	Termin spłaty w przedziale			
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	40 364 983,47	3 505 014,42	19 834 527,00	11 453 668,05	5 571 774,00
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	9 913 864,08	0,00	0,00	0,00	9 913 864,08
Inne zobowiązania finansowe z tyt. leasingu oraz Cofinco	5 869 993,25	1 546 883,96	4 323 109,29	0,00	0,00
Razem	56 148 840,80	5 051 898,38	24 157 636,29	11 453 668,05	15 485 638,08

Wyszczególnienie	31.12.2023	Termin spłaty w przedziale			
		do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
Kredyty i pożyczki	14 567 010,55	2 417 440,67	6 678 049,50	3 787 975,80	1 683 544,58
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000 000,00
Inne zobowiązania finansowe z tyt. leasingu oraz Cofinco	7 833 911,15	1 839 535,82	5 994 375,33	0,00	0,00
Razem	32 400 921,70	4 256 976,49	12 672 424,83	3 787 975,80	11 683 544,58

Inne zobowiązania finansowe opisane zostały w nocie 11.

SPECYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ KRÓTKOTERMINOWYCH WOBEC POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Kredyty i pożyczki	3 505 014,42	2 417 440,67
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	1 546 883,96	1 839 535,82
Z tytułu dostaw i usług	4 947 714,23	12 440 718,55
- do 12 miesięcy	4 947 714,23	12 440 718,55
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 157 967,24	4 250 175,34
- podatek VAT	865 749,90	4 016 654,28
- ubezpieczenia społeczne, zdrowotne	221 112,34	178 309,70
- podatek dochodowy	0,00	0,00
- podatek dochodowy osób fizycznych	60 707,00	46 969,00
- inne	10 398,00	8 242,36
Z tytułu wynagrodzeń	2 928,83	23 802,85
- wynagrodzenia za grudzień	2 928,83	23 802,85
Inne, w tym	3 144 595,19	1 834 526,08
- zobowiązania inwestycyjne	3 139 708,88	1 801 137,06

- rozrachunki z pracownikami	4 886,31	33 389,02
Razem	14 305 103,87	22 806 199,31

11. INSTRUMENTY FINANSOWE

Rodzaj instrumentu	Klasyfikacja	Sposób wyceny	Wartość wg wyceny bilansowej na 31.12.2024	Wartość wg wyceny bilansowej na 31.12.2023	Kwota wyceny odniesiona w bieżącym roku na wynik netto
Wartość posiadanych udziałów	Inwestycje krótkoterminowe	Cena nabycia	0,00	4 845 779,88	0,00
Wartość posiadanych udziałów	Inwestycje długoterminowe	Cena nabycia	637 037,24	621 687,24	0,00
Wartość udzielonych pożyczek	Pożyczki udzielone i należności własne	Skorygowana cena nabycia	41 228 863,82	4 743 637,83	190 494,19
Pożyczki otrzymane, kredyty bankowe	Inne zobowiązania finansowe	Skorygowana cena nabycia	40 364 983,47	14 567 010,55	0,00
Zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Skorygowana cena nabycia	9 913 864,08	10 000 000,00	86 135,92
Zobowiązania z tyt. leasingów oraz Cofinco	Inne zobowiązania	Skorygowana cena nabycia	5 869 993,25	7 833 911,15	0,00

Zobowiązania w przypadku nieistotnej różnicy między ich wartością w kwocie wymagającej zapłaty a wartością według skorygowanej ceny nabycia wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Inne zobowiązania finansowe stanowią zobowiązania handlowe, których płatności, zgodnie z umową, rozłożone zostały na raty i są indeksowane, w związku z czym spełniają kryteria instrumentu finansowego.

12. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM FINANSOWYM

Spółka w roku 2024 w następujący sposób zarządzała ryzykiem finansowym:

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych. Umowy kredytów, pożyczek i leasingów zawierane są wg zmiennej stopy procentowej. Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających w tym zakresie.

Ryzyko walutowe

Głównym źródłem ryzyka zmian kursów walut w Spółce są zakupy maszyn i urządzeń oraz części do nich w walucie EUR i GBP. Rozliczenia z tytułu zakupu waluty obcej prowadzone są poprzez współpracę z bankiem o wysokiej wiarygodności kredytowej ocenianej, co roku przez międzynarodowe agencje ratingowe.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe związane jest z oceną wiarygodności potencjalnych kontrahentów przed zawarciem umów. Analiza wiarygodności klientów pozwala zabezpieczyć się przed wpływem ryzyka kredytowego na sytuację finansową Spółki.

13. POWIĄZANIA AKTYWÓW I PASYWÓW W BILANSIE

POWIĄZANIE AKTYWÓW W BILANSIE

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Inwestycje - udzielone pożyczki	41 228 863,82	4 743 637,83
- długoterminowe	41 228 863,82	4 719 961,64
- krótkoterminowe	0,00	23 676,19
2. Inwestycje – udziały i akcje	637 037,24	5 467 467,12
- długoterminowe	637 037,24	621 687,24
- krótkoterminowe	0,00	4 845 779,88
3. Należności z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych - razem	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
4. Należności z tytułu dostaw i usług	5 808 537,46	16 242 218,00
- długoterminowe	0,00	0,0
- krótkoterminowe w tym:	5 808 537,46	16 242 218,00
jednostki powiązane	625 717,68	370 799,87
jednostki pozostałe	5 182 819,78	15 871 418,13

POWIĄZANIE PASYWÓW W BILANSIE

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
1. Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów razem	40 364 983,47	14 567 010,55
- długoterminowe	36 859 969,05	12 149 569,88
- krótkoterminowe	3 505 014,42	2 417 440,67
2. Zobowiązania z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych razem	9 913 864,08	10 000 000,00
- długoterminowe	9 913 864,08	10 000 000,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Inne zobowiązania finansowe	5 869 993,25	7 833 911,14
- długoterminowe	4 323 109,29	5 994 375,32
- krótkoterminowe	1 546 883,96	1 839 535,82
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	5 262 217,15	12 440 718,55
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe, w tym	5 262 217,15	12 440 718,55
jednostki powiązane	314 502,92	0,00
pozostałe jednostki	4 947 714,23	12 440 718,55
5. Inne zobowiązania razem	4 305 491,26	6 108 504,27
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe, w tym	4 305 491,26	6 108 504,27
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	1 157 967,24	4 250 175,34
- inne oraz z tytułu wynagrodzeń	3 147 524,02	0,00
6. Rozliczenia międzyokresowe przychodów	1 174 790,93	1 516 187,38

- długoterminowe	858 820,84	1 200 217,29
- krótkoterminowe	315 970,09	315 970,09

14. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I TOWARÓW – STRUKTURA RZECZOWA

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów	69 251 245,39	158 038 381,79
- energia czarna	35 525 291,16	143 087 252,14
- ujemne saldo (FIT/FIP)	23 478 420,78	10 865 117,64
- ciepło	290 082,92	373 146,57
- pozostałe przychody, w tym	9 957 450,53	3 712 865,44
- usługi serwisowe na składowiskach	5 406 083,18	1 396 162,00
- refaktury	2 132 552,35	1 271 907,52
- dzierżawa linii	300 000,00	300 000,00
- gwarancje pochodzenia	1 422 685,60	0,00
- odsprzedaż oleju	0,00	227 544,10
- pozostałe przychody	696 129,40	517 251,82
Przychody netto ze sprzedaży towarów	214 087,35	84 795,70
Pozostałe przychody netto	0,00	0,00
Razem	69 465 332,74	158 123 177,49

Przychody netto ze sprzedaży zostały w całości osiągnięte na terytorium Polski.

15. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	413 262,91	380 341,79
- wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	413 262,91	380 341,79
Dotacje	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	244 180,18	0,00
- rozwiązanie odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środków trwałych	244 180,18	0,00
Inne przychody operacyjne, w tym:	924 893,22	526 446,73
- kary, grzywny, szkody, odszkodowania	313 585,47	73 538,97
- sprzedaż materiałów	237 690,67	0,00
- różnice inwentaryzacyjne	8 564,22	1 175,98
- leasing zwrotny	315 970,09	315 970,09
- dotacje	25 426,36	42 470,72
- inne	23 656,41	93 290,97
Razem	1 582 336,31	906 788,52

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	92 677,22	9 545 080,04
Inne koszty operacyjne, w tym:	477 884,69	561 409,44
- likwidacja środków trwałych	0,00	114 937,97
w tym rozliczenie leasingu zwrotnego	0,00	0,00
- poniesione kary, grzywny, szkody, koszty sądowe	10 322,37	0,00
- przekazane darowizny	35 565,32	260 349,00
- przekazanie majątku	0,00	0,00
- różnice inwentaryzacyjne	24 088,69	10 994,11
- inwestycje zaniechane	0,00	0,00
- wartość sprzedanych materiałów	204 953,35	0,00
- inne	202 954,96	175 128,36
Razem	570 561,91	10 106 489,48

16. DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA

PRZYCHODY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
Odsetki	1 543 013,79	576 840,16
- od udzielonych pożyczek	1 322 283,65	196 925,72
- bankowe	220 730,14	379 914,44
- pozostałe	0,00	0,00
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	290 396,79	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	104 788,83	0,00
- dodatnie różnice kursowe	104 788,83	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	1 938 199,41	576 840,16

KOSZTY FINANSOWE

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Odsetki	3 598 842,53	3 134 676,78
- od otrzymanych pożyczek i kredytów	2 222 129,26	1 302 378,76
- od obligacji	895 452,10	990 852,00
- od otrzymanych leasingów	463 278,56	651 567,07
- budżetowe	1 881,00	8 027,75

- pozostałe	16 101,61	181 851,20
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0,00	0,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
Inne	24 780,80	105 792,83
- ujemne różnice kursowe	0,00	105 792,83
- inne	24 780,80	0,00
Razem	3 623 623,33	3 240 469,61

17. KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Nie wystąpiły.

18. ZDARZENIA NADZWYCZAJNE

Nie wystąpiły.

19. PODATEK DOCHODOWY

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Podatek dochodowy, w tym:	1 472 583,00	5 341 212,00
Część bieżąca	0,00	8 006 852,00
Część odroczone	1 472 583,00	- 2 665 640,00

REZERWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

Tytuł zdarzenia	31.12.2024		
	Kwota dodatniej różnicy przejściowej	Stawka podatku odroczonego	Kwota rezerw
Rozliczenia międzyokresowe – ujemne saldo (FIT/FIP), gwarancje pochodzenia	169 677,85	19%	32 239,00
Różnica pomiędzy wartością podatkową i bilansową środków trwałych	1 247 231,29	19%	236 974,00
Niezapłacone odsetki od pożyczek udzielonych	1 613 622,83	19%	306 588,00
Wycena obligacji w skorygowanej cenie nabycia	86 135,92	19%	16 366,00
Rezerwa od ST w leasingu	1 333 764,68	19%	253 415,00
Dodatnie niezrealizowane różnice kursowe	214 784,72	19%	40 809,00
Razem	4 665 217,29		886 391,00

AKTYWA Z TYTUŁU PODATKU ODROZONEGO

Tytuł zdarzenia	31.12.2024		
	Kwota ujemnej różnicy przejściowej	Stawka podatku odroczonego	Kwota aktywów
Rezerwa urlopową i pozostałe rezerwy	2 189 710,13	19%	416 045,00
Trwała utrata wartości środków trwałych	8 061 325,60	19%	1 531 652,00
Niezapłacone odsetki od kredytów i pożyczek otrzymanych	502 964,64	19%	95 563,00

Wycena pożyczek udzielonych w skorygowanej cenie nabycia	190 464,86	19%	36 188,00
Razem	10 944 465,23		2 079 448,00

W roku sprawozdawczym Spółka wygenerowała stratę podatkową.

ROZLICZENIE RÓŻNICY POMIĘDZY PODSTAWĄ OPODATKOWANIA PODATKIEM DOCHODOWYM A WYNIKIEM FINANSOWYM (ZYSKIEM/STRATĄ) BRUTTO

Wyszczególnienie	01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.	w tym działalność kapitałowa	w tym działalność pozostała	01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
Wynika finansowy brutto	5 350 859,09		5 350 859,09	33 430 410,23

Przychody zwolnione z opodatkowania

Przychody NKUP	581 432,16		581 432,16	315 979,21
Razem	581 432,16	0,00	581 432,16	315 979,21

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym

Rezerwy FIT/FIP	3 269 817,45		3 269 817,45	5 260 393,74
Naliczone, nieotrzymane odsetki od udzielonych pożyczek	1 254 052,80		1 254 052,80	196 925,72
Dodatnie różnice kursowe niezrealizowane	95 255,77		95 255,77	-1 797,31
Razem	4 619 126,02	0,00	4 619 126,02	5 455 522,15

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych

FIT/FIP za lata wcześniejsze otrzymane w okresie bieżącym	4 958 536,85		4 958 536,85	183 022,46
Razem	4 958 536,85	0,00	4 958 536,85	183 022,46

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów

Składki członkowskie, darowizny	109 981,32		109 981,32	323 321,00
Koszty reprezentacji	356 416,76		356 416,76	162 407,73
Koszty ubezpieczeń samochodów NKUP	71 492,23		71 492,23	63 864,68
Odpis aktualizujący	3 656,16		3 656,16	0,00
PFRON, mandaty	91 826,52		91 826,52	72 116,41
Amortyzacja bilansowa	0,00		0,00	287 614,43
NKUP VAT	193 732,39		193 732,39	207 385,72
25% poniesionych wydatków zużycie paliwa, materiałów, remont, serwis	312 396,05		312 396,05	554 144,86
NKUP najem samochodów, leasing	692 267,84		692 267,84	567 586,53
NKUP koszty podróży	208 406,65		208 406,65	267 437,93
Pozostałe koszty	421 686,34		421 686,34	9 577 497,20
Razem	2 461 862,26	0,00	2 461 862,26	12 083 376,49

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku

Naliczone, lecz niezapłacone odsetki	422 849,66		422 849,66	-1 598 731,62
Niezrealizowane różnice kursowe	-149 447,64		-149 447,64	8 813,13
Rezerwy	-5 085 282,17		-5 085 282,17	6 170 388,54
Razem	-4 811 880,15	0,00	-4 811 880,15	4 580 470,05

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych

Amortyzacja podatkowa	1 306 334,66		1 306 334,66	0,00
Wyplacone poręczenia	680 499,08		680 499,08	1 716 134,56

Koszty leasingu	713 217,48		713 217,48	648 314,91
Rozwiązanie odpisów aktualizujących	1 332 251,48		1 332 251,48	0,00
Razem	4 032 302,70	0,00	4 032 302,70	2 364 449,47

Strata z lat ubiegłych

Rozliczenie straty z rok	0,00		0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Inne zmiany podstawy opodatkowania

	0,00		0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	0,00	0,00	-1 273 482,83	42 141 328,40
Stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19	0,19	0,19
Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	8 006 852,00
Podatek odroczony i inne, w tym:	1 472 583,00	0,00	0,00	-2 665 640,00
Zmiana aktywa z tytułu podatku odroczonego	939 287,00			-3 018 735,00
Zmiana rezerwy na podatek odroczony	533 296,00			353 095,00
RAZEM PODATEK DOCHODOWY W RZIS	1 472 583,00			5 341 212,00
Pozostałe obciążenia wyniku finansowego	0,00			0,00

20. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Nie wystąpiła.

21. INFORMACJE DODATKOWE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 497 114,39	14 565 678,46
Inne środki pieniężne	2 377 891,38	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne wykazane w bilansie	3 875 005,77	14 565 678,46
Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
Razem	3 875 005,77	14 565 678,46

PRZYCZYNY POWSTANIA RÓŻNIC POMIĘDZY ZMIANAMI STANU POZYCJI W BILANSIE ORAZ ZMIANAMI TYCH SAMYCH POZYCJI WYKAZANYMI W RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych:	9 966 578,84	- 1 452 601,89
Bilansowa zmiana stanu należności	9 893 285,84	- 1 452 601,89
Korekta wynikająca z połączenia z Neo Biogas Koło Sp. z o.o.	73 293,00	0,00

Zmiana stanu należności wynikająca z kompensaty zobowiązań z tytułu pożyczek z należnościami	0,00	0,00
Zmiana stanu należności z tytułu rozliczeń dotyczących działalności inwestycyjnej (zaliczki na środki trwałe)	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych:	-10 542 353,18	5 184 903,85
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-10 542 353,18	5 184 903,85
Zmiana stanu zobowiązań dotycząca działalności inwestycyjnej (zobowiązania z tytułu zakupów środków trwałych)	0,00	0,00

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	-10 542 353,18
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-8 186 592,52
Wyłączenie zmiany stanu zobowiązań finansowych (kredyty, pożyczki, obligacje, zobowiązania leasingowe)	1 380 225,61
korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	- 1 060 005,72
Korekta wynikająca z połączenia z Neo Biogas Koło Sp. z o.o.	706,27

Zmiana stanu zobowiązań na 31.12.2023

Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	5 184 903,85
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	2 961 717,84
Wyłączenie zmiany stanu zobowiązań finansowych (kredyty, pożyczki, obligacje, zobowiązania leasingowe)	-2 426 751,24
korekta o zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	48 557,33
pozostałe korekty zmiany stanu zobowiązań	155 007,90

22. KURSY WALUTOWE

KURSY WALUTOWE PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
EUR / PLN	4,273	4,348

23. PRZECIĘTNE ZATRUDNIENIE W SPÓŁCE

Wyszczególnienie	31.12.2024	31.12.2023
Pracownicy nieprodukcyjni	58	52
Pracownicy produkcyjni	0	0
Osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
Pracownicy ogółem	58	52

24. WYNAGRODZENIA WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH SPÓŁEK GRUPY

WYNAGRODZENIA BRUTTO, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONE LUB NALEŻNE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH ORAZ NADZORUJĄCYCH

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Zarząd	0,00	180 000,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
Razem	0,00	180 000,00

25. WYNAGRODZENIE FIRMY AUDYTORSKIEJ

WYNAGRODZENIE FIRM AUDYTORSKICH WYPŁACONE LUB NALEŻNE ZA ROK OBROTOWY

Wyszczególnienie	01.01.2024 - 31.12.2024	01.01.2023 - 31.12.2023
Badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	22 168,00	21 080,00
Badanie jednostkowych sprawozdań finansowych Spółki dominującej	57 067,60	59 928,80
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	79 235,60	81 008,80

26. TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ZAWIERANE NA WARUNKACH INNYCH NIŻ RYNKOWE

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2024 roku spółka nie zawierała transakcji ze stronami powiązanyymi na warunkach innych niż rynkowe.

TRANSAKcje ZE STRONAMI POWIĄZANYMI ZAWIERANE NA WARUNKACH RYNKOWYCH

Informacja o transakcjach z jednostkami powiązanyymi	Neo Solar Kaliska Sp. z o.o.	Neo Solar Rawicz Sp. z o.o.	Neo Wind Szubin Sp. z o.o.	Neo Biofuel Energy Sp. z o.o.	Neo Biofuel Energy 2 Sp. z o.o.	Neo Biofuel Energy 3 Sp. z o.o.	Neo Biogas Rzeszyce Sp. z o.o.	Neo Biogas Bobolice Sp. z o.o.	Neo Biogas Piaski Sp. z o.o.
Należności od kontrahenta, w tym:	2 469 119,14	3 486 309,10	249 565,62	33 710 164,17	1 340 339,81	1 537,50	0,00	0,00	0,00
- należności z tytułu udzielonych pożyczek	2 459 669,14	3 480 037,33	248 028,12	33 703 556,92	1 337 572,31	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	9 450,00	6 271,77	1 537,50	6 607,25	2 767,50	1 537,50	0,00	2 275,50	595 270,66
Zobowiązania wobec kontrahenta, w tym:	0,00	0,00	0,00	222 311,33	0,00	0,00	92 191,59	0,00	0,00
- z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	222 311,33	0,00	0,00	92 191,59	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody, w tym:	221 079,62	237 481,23	39 934,34	983 692,70	5 323,05	1 250,00	6 396 492,60	0,00	0,00
- ze sprzedaży środków trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 238 439,88	0,00	0,00
- ze sprzedaży usług	28 650,00	25 915,00	11 750,00	99 151,84	2 250,00	1 250,00	158 052,72	1 850,00	679 934,98
- odsetki	192 429,62	211 566,23	28 184,34	884 540,86	3 073,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty, w tym:	0,00	0,00	0,00	180 740,92	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00

- z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	180 740,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu nabycia udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00

27. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nie wystąpiły.

28. PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU BŁĘDÓW POPEŁNIONYCH W LATACH UBIEGŁYCH ODNOSZONE W ROKU OBROTOWYM NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY

Nie wystąpiły.

29. KWOTA KOSZTÓW ZAKOŃCZONYCH PRAC ROZWOJOWYCH ORAZ KWOTA WARTOŚCI FIRMY

Nie wystąpiły.

30. UMOWY ZAWARTE PRZEZ JEDNOSTKĘ NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Nie wystąpiły.

31. INFORMACJE ZAPEWNIAJĄCE PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA ROK OBROTOWY

W sprawozdaniu finansowym za 2023 r. w rachunku przepływów pieniężnych niewłaściwie zaprezentowano kwotę 4 306 438,33 zł w wydatkach z działalności finansowej w pozycji "Nabycie udziałów (akcji) własnych". Prawidłowo kwota ta powinna zostać zaprezentowana w wydatkach z działalności finansowej w pozycji "Spłaty kredytów i pożyczek". W związku z tym w niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano przekształcenia danych porównawczych w tym zakresie poprzez przeniesienie kwoty 4 306 438,33 zł z pozycji "Nabycie udziałów (akcji) własnych" do pozycji "Spłaty kredytów i pożyczek". Przed tą zmianą, tj. w sprawozdaniu finansowym za 2023 r. wartości tych pozycji wynosiły odpowiednio 4 306 438,33 zł i 0,00 zł zaś po tej zmianie w niniejszym sprawozdaniu finansowym wartości tych pozycji wynoszą odpowiednio 0,00 zł i 4 306 438,33 zł. Z uwagi na fakt, że zmiana ta dotyczyła tylko dwóch pozycji w ramach wydatków z działalności finansowej i nie miała wpływu na łączną wartość wydatków w ramach działalności finansowej, ani na wartość przepływów z działalności finansowej jak i na łączną wartość przepływów nie ujęto trzeciej kolumny zawierającej dane przed przekształceniem.

32. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W dniu 4 grudnia 2024 roku doszło do połączenia Neo Bio Energy Sp. z o.o. z jej spółką zależną Neo Biogas Koło Sp. z o.o. Połączenie nastąpiło poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą, bez przeprowadzania procesu likwidacji. Transakcja została rozliczona metodą łączenia udziałów. Neo Bio Energy Sp. z o.o. była jedynym udziałowcem Spółki przejmowanej, posiadając 100 udziałów o wartości nominalnej 50 zł każdy.

Na dzień połączenia spółka Neo Biogas Koło Sp. z o.o. wykazała przychody z działalności podstawowej w wysokości 577 066,23 zł oraz koszty tej działalności w kwocie 336 259,80 zł. Przychody i koszty z działalności pozostałej wyniosły odpowiednio 3,31 zł i 307,91 zł, natomiast przychody i koszty finansowe wyniosły odpowiednio 357,99 zł i 170 385,95 zł. Zysk netto spółki przejmowanej na dzień połączenia wyniósł 70 473,87 zł. Suma aktywów spółki wynosiła 3 394 276,74 zł.

Połączenie nie miało istotnego wpływu na sytuację majątkową i finansową jednostki na dzień 31.12.2023, w związku z czym nie dokonywano przekształcenia danych porównawczych ani nie wprowadzano zmian w bilansie otwarcia na dzień połączenia. W 2023 spółka nie osiągnęła przychodów z działalności podstawowej, a koszty operacyjne tej działalności to kwota 16 369,66 zł. Pozostałe przychody operacyjne wynosiły 18 300,04 zł, pozostałe koszty na 31.12.2023 - 2,97 zł. Spółka nie osiągnęła przychodów finansowych, z kolei koszty finansowe to kwota 47 453,01. Strata netto za 2023 wynosiła 45 525,60 zł. Suma aktywów spółki na dzień 31.12.2023 wynosiła 350 011,00, zaś wartość kapitałów własnych - 226 191,23 zł.

33. PROPOZYCJA CO DO SPOSOBU PODZIAŁU ZYSKU LUB POKRYCIA STRATY ZA ROK OBROTOWY

Zysk roku 2024 zostanie przeznaczony na pokrycie strat z lat ubiegłych.

34. NAZWA, ADRES SIEDZIBY ZARZĄDU LUB SIEDZIBY STATUTOWEJ JEDNOSTKI ORAZ FORMĘ PRAWNĄ KAŻDEJ Z JEDNOSTEK, KTÓRYCH DANA JEDNOSTKA JEST WSPÓLNIKIEM.

Neo Solar Rawicz Sp. z o. o. – ul. Klimczaka 1; 02 -797 Warszawa
Neo Solar Kaliska Sp. z. o. o. – ul. Klimczaka 1; 02 -797 Warszawa
Neo Wind Szubin Sp. z. o .o. – ul. Klimczaka 1; 02-797 Warszawa
Neo Biofuel Energy Sp. z o.o. (Boston Mccovey Sp. z.o.o.) – ul. Klimczaka 1; 02-797 Warszawa
Neo Biofuel Energy 3 Sp. z o.o. (Neo Biogas Boleszyn Sp. z.o.o) – ul. Klimczaka 1; 02-797 Warszawa
Neo Biofuel Energy 2 Sp. z o.o. – ul. Klimczaka 1; 02-797 Warszawa

35. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE WOBEC JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH

Spółka nie udzieliła poręczeń/gwarancji innym spółkom.
Wszystkie zobowiązania Spółki zostały wykazane w bilansie Spółki na dzień bilansowy.

36. INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ , FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie wystąpiły.

37. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, W TYM ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE W ROKU OBROTOWYM

Wyszczególnienie	2024	2023
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych, nabycie	12 914 700,57	5 427 486,55
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	145 395,05
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
Razem	12 914 700,57	5 572 881,60

38. INFORMACJE NA TEMAT SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostka jest zobowiązana do sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego na podst. art. 55 ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie jest dostępne na ul. Franciszka Klimczaka 1 w Warszawie.

39. POŻYCZKI I PODOBNE ŚWIADCZENIA UDZIELONE OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, NADZORUJĄCYCH

W roku zakończonym dnia 31.12.2024 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzielała takich świadczeń.

40. ZMIANY DOTYCZĄCE SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA

W związku z nowelizacją ustawy o rachunkowości z dnia 06.12.2024 zostały wprowadzone następujące zmiany do rachunku zysków i strat: z przychodów ze sprzedaży zostały wyłączone przychody ze sprzedaży materiałów; do wyniku z działalności operacyjnej nie włącza się przychodów i kosztów związanych ze zbyciem materiałów; do pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych włączone zostały przychody i koszty związane ze sprzedażą materiałów. W związku z powyższym zmieniła się struktura rachunku zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym oraz porównawczym. Wprowadzona zmiana nie miała wpływu na dane porównawcze Spółki.

41. KONTYNUACJA DZIAŁALNOŚCI

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

42. DANE O KOSZTACH WYTWORZENIA PRODUKTÓW NA WŁASNE POTRZEBY

Nie wystąpiły.

43. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A SĄ NIEUWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

- W dniu 5 lutego 2025 roku Spółka wraz z Celowym Związkiem Gmin R-XXI utworzyła nową spółkę Neo Biogas Łobez R-XXI Sp. z o.o. Neo Bio Energy Sp. z o.o. objęła 65% udziałów i wpłaciła do spółki 721 900 PLN tytułem pokrycia wkładu pieniężnego. Nowa spółka wybuduje biogazownię komunalną w miejscowości Łobez.
- W dniu 4 marca 2025 roku Spółka zawarła umowę z Wojciechem Mrozem i Rzeźnią Mróz, w ramach której wpłaciła zaliczkę w wysokości 6 000 000 PLN, obejmującą zakup aktywów biogazowni rolniczej w Borzęcizkach.
- W dniu 17 marca 2025 roku oraz 30 czerwca 2025 roku Neo Bio Energy Sp. z o.o. zawarła umowy pożyczek z Biowatt S.A. na łączną kwotę 6 000 000 PLN, w ramach zakupu aktywów składających się na instalację biogazowni rolniczej w miejscowości Żórawina.

44. ZABEZPIECZENIA NA MAJĄTKU

Zobowiązania finansowe Spółki zabezpieczone są zastawami na środkach trwałych (głównie urządzeniach) oraz weksłami i poręczeniami udziałowców. Wartość zabezpieczonych zobowiązań finansowych na koniec roku obrotowego wyniosła 26 870 443,63 PLN.

Rodzaj zabezpieczonego zobowiązania	Wartość zobowiązania
Pożyczka leasingowa	2 259 086,10

Leasing finansowy	3 949 325,83
Leasing operacyjno-finansowy	327 552,14
Kredyt finansowy	20 334 479,56
	26 870 443,63

45. LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH LUB PRAW, W TYM ŚWIADECTW UDZIAŁOWYCH, ZAMIENNYCH DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Spółka wyemitowała 2 serie obligacji (D i E):
Seria D – 6 wartości nominalnych (każda po 1 000 000,00 PLN)
Seria E – 4 wartości nominalne (każda po 1 000 000,00 PLN)

46. INNE ZNACZĄCE INFORMACJE

W ocenie Zarządu Spółki brak jest negatywnych skutków wojny w Ukrainie na działalność i nie wpływa ona w żaden istotny sposób na założenia kontynuacji działalności.

Piotr Beaupré
Prezes Zarządu

Sabina Matusik-Placek
Główna Księgowa

Warszawa, 15 lipca 2025 r.