

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

- Nota 1 Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych
- Nota 2 Zmiany w środkach trwałych
- Nota 3 Zmiany w inwestycjach długoterminowych
- Nota 4 Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów
- Nota 5 Zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty ponad 5 lat od dnia bilansowego
- Nota 6 Powinności składników aktywów w bilansie
- Nota 7 Powinności składników zobowiązań w bilansie
- Nota 8 Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych
- Nota 9 Środki trwałe w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia
- Nota 10 Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości
- Nota 11 Przeciwnie w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
- Nota 12 Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
- Nota 13 Informacja liczbową wraz z wyjaśnieniem zapewniającą porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
- Nota 14 Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna
- Nota 15 Udziały (akcje) własne

Pozostałe informacje uzupełniają te wymienione w załączniku nr 5 do ustawy, w jednostce nie wystąpiły, bądź są nieistotne dla oceny sprawozdania finansowego jednostki za rok 01.04.2018 - 31.12.2019.

Nota 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartości firmy	Autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	-	-	558 393,68	558 393,68
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	-	-	558 393,68	558 393,68
Umorzenia na początek okresu	-	-	-	-	488 118,39	488 118,39
Umorzenia bieżące - zmniejszenia	-	-	-	-	70 275,29	70 275,29
Umorzenia - zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-
Razem umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	558 393,68	558 393,68
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	-	-	70 275,29	70 275,29
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	-	-	100,00	100,00

Nota 2

Zmiany w rodzajach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz bieżące odrębne własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	rodki transportu	Pozostałe rodzki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	-	-	45 344 233,22	803 485,20	-	374 678,44	46 522 396,86
Zmniejszenia, w tym:	-	-	1 745 888,28	1 696 092,66	-	-	3 441 980,94
- nabycie	-	-	-	-	-	-	-
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	-	-	1 745 888,28	1 696 092,66	-	-	3 441 980,94
- inne	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	5 859 587,51	-34 475 137,39	-	- 760 472,06	-29 376 021,94
- likwidacja	-	-	864 005,42	-	-	-	864 005,42
- przemieszczenie wewnętrzne i aktualizacja wartości	-	-	4 991 389,59	-34 475 137,39	-	- 760 472,06	-30 244 219,86
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	4 192,50	-	-	-	4 192,50
Wartość brutto na koniec okresu	-	-	41 230 533,99	36 974 715,25	-	1 135 150,50	79 340 399,74

Nota 2

Zmiany w środkach trwałych - ciąg dalszy z poprzedniej strony

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz budowle odrębnie własności lokale oraz prawa do lokalu	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Umorzenie na początek okresu	-	-	37 315 992,17	749 706,72	-	344 188,07	38 409 886,96
Umorzenia bieżące - zwińszczenia	-	-	3 096 069,96	5 605 431,97	-	111 601,40	8 813 103,33
Zmniejszenia, w tym:	-	-	10 222 293,01	-25 740 711,73	-	- 564 836,06	-16 083 254,78
- likwidacja	-	-	864 005,42	-	-	-	864 005,42
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-
- przemieszczenie wewnętrzne i aktualizacja wartości	-	-	9 666 047,82	-25 740 711,73	-	- 564 836,06	-16 639 499,97
- inne	-	-	- 307 760,23	-	-	-	- 307 760,23
Umorzenie na koniec okresu	-	-	30 189 769,12	32 095 850,42	-	1 020 625,53	63 306 245,07
Wartość księgowa netto na początek okresu	-	-	8 028 241,05	53 778,48	-	30 490,37	8 112 509,90
Wartość księgowa netto na koniec okresu	-	-	11 040 764,87	4 878 864,83	-	114 524,97	16 034 154,67
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	-	-	73,22	86,80	-	89,91	79,79

Nota 3

Zmiany w inwestycjach długoterminowych

	1. Nieruchomości	2. Wartości niematerialne i prawne	3. Długoterminowe aktywa finansowe					4. Inne inwestycje długoterminowe	Inwestycje długoterminowe razem
			Razem	- udziały lub akcje	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
Stan na początek okresu dane porównawcze	-	-	3 212 808,23	-	-	3 212 808,23	-	3 212 808,23	
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zwińszczenia w tym:	-	-	10 542 981,84	50,00	-	10 542 931,84	-	10 542 981,84	
- nabycie	-	-	10 542 981,84	50,00	-	10 542 931,84	-	10 542 981,84	
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	
- przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zmniejszenia	-	-	300 000,00	-	-	300 000,00	-	300 000,00	
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	
- korekty aktualizujące wartość	-	-	-	-	-	-	-	-	
- spłata	-	-	300 000,00	-	-	300 000,00	-	300 000,00	
Stan na koniec okresu	-	-	13 455 790,07	50,00	-	13 455 740,07	-	13 455 790,07	
w tym w cenie nabycia	-	-	-	-	-	-	-	-	

Nota 4

Wykaz czynnych rozliczeń mi dziesiętnych kosztów

	31.12.2019	31.03.2018
Długoterminowe rozliczenia mi dziesiętnych kosztów razem:	-	-
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia mi dziesiętnych kosztów razem:	1 980 292,79	409 635,58
- kredyty	-	-
- obligacje	-	-
- inne: ubezpieczenia, pozostałe koszty dotyczące przyszłych okresów, raty planowe za energię elektryczną na przyszłe okresy rozliczeniowe	397 185,84	409 635,58
- FIT/FIP	1 583 106,95	-

Nota 5

Zobowiązania długoterminowe o okresie spłaty ponad 5 lat od dnia bilansowego

Wyszczególnienie	Kwota	Informacja o przewidywanym okresie spłaty pozostałym od dnia bilansowego
- z tytułu kredytów i pożyczek	2 296 507,27	spłata w latach 2025-2026
- z tytułu kaucji gwarancyjnych	-	
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	
- z tytułu zakupu na raty środków trwałych	-	
- z tytułu zakupu na raty aktywów finansowych	-	
- inne	-	

Nota 6

Powinności składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2018 przekształcone dane porównawcze
1. Inwestycje finansowe - udzielone pożyczki	13 723 887,48	-
- długoterminowe	13 455 740,07	-
- krótkoterminowe	268 147,41	-
2. Należności z tytułu kaucji gwarancyjnych razem	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
3. Należności z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych razem	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
4. Należności z tytułu dostaw i usług	1 347 015,86	2 088 958,61
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	1 347 015,86	2 088 958,61
5. Inne należności razem	1 124 989,32	241 022,73
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	1 124 989,32	241 022,73

Nota 7

Powinności składników zobowiązań w bilansie

Wyszczególnienie	31.12.2019	31.03.2018 przekształcone dane porównawcze
1. Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów razem	9 417 725,87	4 000 000,00
- długoterminowe	7 006 332,80	4 000 000,00
- krótkoterminowe	2 411 393,07	-
2. Zobowiązania z tytułu kaucji gwarancyjnych razem	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
3. Zobowiązania z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych razem	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	4 572 838,57	2 485 014,04
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	4 572 838,57	2 485 014,04
5. Inne zobowiązania razem	157 738,24	181 780,39
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	157 738,24	181 780,39

Nota 8

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych

	Charakter i forma zabezpieczenia na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	31.12.2019	31.03.2018
1. Gwarancje		-	-
2. Poręczenia (takie wekslowe)		-	-
3. Kaucje i wadła		-	-
4. Zobowiązania z tytułu ...		-	-
5. Nie uznane przez jednostkę roszczenia skierowane przez kontrahentów na drogę spornego postępowania i podatki		-	-
6. Zobowiązania z tytułu zawartych, ale jeszcze nie wykonanych umów		-	-
7. Zobowiązania z tytułu emerytur i podobnych świadczeń		-	-
8. Pozostałe zobowiązania warunkowe		-	-
Razem		-	-

Komentarz:

Majątek Spółki stanowi zabezpieczenie zaciągniętych przez Spółkę zobowiązań wykazanych w sprawozdaniu finansowym w pozycji kredyty i pożyczki.

Nota 9

Rodziki trwale w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia

	31.12.2019	31.03.2018
rodziki trwale w budowie w roku obrotowym z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	2 965 510,27	592 077,47
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	-	-
RAZEM	2 965 510,27	592 077,47

Nota 10

Przychody incydentalne lub o nadzwyczajnej wartości

Charakter przychodów	01.04.2018 - 31.12.2019	01.04.2017 - 31.03.2018
1. Przychody netto ze sprzedaży	7 134 369,06	-
- przychody z tytułu FIT/FIP	7 134 369,06	-
2. Pozostałe przychody operacyjne	13 604 719,89	-
- aktualizacja wartości niefinansowych aktywów trwałych	13 604 719,89	-
Razem	20 739 088,95	-

Komentarz:

Wzrost przychodów w okresie 01.04.2018-31.12.2019 r. w stosunku do poprzedniego okresu tj. 01.04.2017-31.03.2018 r. wynika przede wszystkim z wydłużenia roku obrotowego.

Dodatkowo w 2018 r. Spółka przystąpiła do nowego systemu wsparcia FIT/FIP, co spowodowało istotny wzrost przychodów netto ze sprzedaży wynikający z wyższej, stałej ceny za energię w porównaniu do ceny osiągniętej w trakcie obrotu poprzedniego systemu wsparcia (prawa majątkowe PMOZE_A).

W związku z przystąpieniem do nowego systemu wsparcia Spółka podjęła również decyzję o odwróceniu dokonanych w przeszłości odpisów na trwałe utraty wartości rodaków trwałych.

Odpisy odwracane były w latach, w których poszczególne lokalizacje, których rodziki trwale objęte były odpisem, wchodziły do nowego systemu. W 2019 roku dokonano odwrócenia odpisów w tytułu trwałej utraty wartości rodaków trwałych na łączną kwotę 5 195 797,94 PLN.

Nota 11

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	-	19,58
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	-	19,58
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	-	-
- uczniowie	-	-
- osoby wykonujące prace nakładcz.	-	-
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub	-	-

Nota 12

Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym	Wpływ na sytuację majątkową, finansową i na wynik finansowy jednostki
Na podstawie przeprowadzonej analizy Zarząd stwierdził, iż pandemia COVID-19 nie miała negatywnego wpływu na przychody generowane przez Spółkę, co jest związane z charakterem prowadzonej działalności. W związku z wystąpieniem pandemii na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd nie stwierdza przesłanek zagrożenia kontynuacji działalności.	COVID-19 nie ma wpływu na sytuację finansową Spółki

Nota 13

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

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły	Wartości doprowadzające do porównywalności dane sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku	Dane porównywalne roku ubiegłego
Długoterminowe aktywa finansowe	5 205 168,56	-1 992 360,33	3 212 808,23
Krótkoterminowe aktywa finansowe	700 330,26	1 992 360,33	2 692 690,59
Rezerwy na zobowiązania	-	1 454 005,16	1 454 005,16
Rozliczenia międzyokresowe	1 914 751,01	-1 454 005,16	460 745,85
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług	2 088 858,57	0,04	2 088 958,61
Kapitały (fundusze) własne, zysk (strata) netto	-3 272 097,98	0,04	-3 272 097,94
Przychody finansowe	65 251,97	-5 083,41	60 168,56
Koszty finansowe	31 937,37	-5 083,45	26 853,92

Komentarz:

Wprowadzono zmiany prezentacyjne w bilansie wynikające ze zmiany struktury terminowej aktywów oraz ujęcia rezerw. W rachunku zysków i strat ujęto wynik netto na różnicach kursowych. W sprawozdaniu finansowym za okres 01.04.2017-31.03.2018 r. dokonano niewłaściwej prezentacji rezerw oraz przychodów i kosztów finansowych dotyczących różnic kursowych, a także niewłaściwego podziału podziału podziału udzielonych na cząstkę długoterminową i krótkoterminową. W celu doprowadzenia danych do porównywalności w niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano stosownych zmian prezentacji danych w bilansie na 31.03.2018 r. oraz rachunku zysków i strat za okres 01.04.2017-31.03.2018 r. Wprowadzone zmiany spowodowały wpływ na wynik finansowy za 01.04.2017-31.03.2018 r., oraz na wartość sumy bilansowej oraz kapitałów własnych na dzień 31.03.2018 r. w wysokości 0,04 zł.

Nota 14

Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nazwa i siedziba jednostki
Neo Bio Energy Spółka z o.o. ul. Franciszka Klimczaka 1, 02-797 Warszawa

Nota 15

Udziały (akcje) własne

Nabycie udziałów (akcji) własnych

Przyczyna nabycia udziałów własnych dokonanych w roku obrotowym	Liczba nabytych udziałów (akcji) własnych	Warto nominalna nabytych udziałów (akcji) własnych (warto ksi gowa w razie braku warto ci nominalnej)	Cz kapitału podstawowego, któr nabyte udziały reprezentuj	Warto nabycia	Warto nominalna nabytych i zatrzymanych udziałów (akcji) własnych (warto ksi gowa w razie braku warto ci	Cz kapitału podstawowego, któr nabyte i zatrzymane udziały reprezentuj
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

Zbycie udziałów (akcji) własnych

Liczba zbytych udziałów (akcji) własnych	Warto nominalna zbytych udziałów (akcji) własnych (warto ksi gowa w razie braku warto ci	Cz kapitału podstawowego, któr zbyte udziały reprezentuj	Warto sprzeda y
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-

Komentarz:

Spółka w roku obrotowym nie nabyła i nie zbyła udziałów (akcji) własnych.

Sporz dzonoWarszawa..... dnia31.07.2020.....
(miejscowo) (data)

.....Mirosława Janusz.....
(nazwisko i imi , podpis osoby sporz dzaj cej)

.....Michał Klesyk.....
(podpisy członków Zarz du)