

(pieczęć jednostki)

BILANS na 31.12.2022

AKTYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021 przekształcone dane porównawcze	31.12.2021
A. AKTYWA TRWAŁE		45 577 692,67	43 777 233,09	43 777 233,09
I. Wartości niematerialne i prawne	1	57 668,13	120 443,96	120 443,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:		39 475 299,92	37 802 272,69	37 802 272,69
– rodki trwałe	2	33 890 786,75	36 302 153,78	36 302 153,78
– rodki trwałe w budowie	8	5 584 513,17	1 385 133,91	1 385 133,91
III. Należności długoterminowe		0,00	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe, w tym:	3	6 044 724,62	5 854 516,44	5 854 516,44
– nieruchomości	3	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe aktywa finansowe	3	6 044 724,62	5 854 516,44	5 854 516,44
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		15 105 767,59	7 842 180,40	8 442 244,84
I. Zapasy		2 792 656,68	1 440 475,78	1 440 475,78
II. Należności krótkoterminowe, w tym:		10 711 964,96	5 488 658,97	5 488 658,97
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:		9 773 319,97	4 984 936,65	4 984 936,65
– do 12 miesięcy		9 773 319,97	4 984 936,65	4 984 936,65
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe, w tym:		1 034 142,85	501 733,82	501 733,82
a) krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:		1 034 142,85	501 733,82	501 733,82
– rodki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 010 946,68	486 483,43	486 483,43
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		567 003,10	411 311,83	1 011 376,27
C. Należności wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		0,00	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		0,00	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		60 683 460,26	51 619 413,49	52 219 477,93

Sporządzono w Warszawa dnia 05.06.2023
(miejscowość) (data)

(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Piotr Beaupre'
Michał Klesyk
Robert Kozłowski
Dariusz Bojsza (podpisy członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

BILANS na 31.12.2022

PASYWA	Nota	31.12.2022	31.12.2021 przekształcone dane porównawcze	31.12.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		7 448 307,57	6 966 960,04	8 085 960,44
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		17 300 000,00	17 300 000,00	17 300 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		28 667 336,81	28 667 336,81	28 667 336,81
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartość nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	0,00	0,00
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		16 538 476,25	16 538 476,25	16 538 476,25
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-55 538 853,02	-56 299 901,39	-56 299 901,39
VI. Zysk (strata) netto		481 347,53	761 048,37	1 880 048,77
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		53 235 152,69	44 652 453,45	44 133 517,49
I. Rezerwy na zobowiązania, w tym:		193 601,77	419 966,52	419 966,52
– rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe, w tym:		39 073 592,25	21 878 548,92	21 878 548,92
– z tytułu kredytów i pożyczek		24 506 331,80	19 098 660,38	19 098 660,38
III. Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:		10 820 968,61	21 835 002,05	21 835 002,05
a) z tytułu kredytów i pożyczek		2 892 788,23	5 414 591,35	5 414 591,35
b) z tytułu dostaw i usług, w tym:		4 912 689,53	2 427 721,22	2 427 721,22
– do 12 miesięcy		4 912 689,53	2 427 721,22	2 427 721,22
– powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00	0,00
c) fundusze specjalne		0,00	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		3 146 990,06	518 935,96	0,00
PASYWA RAZEM		60 683 460,26	51 619 413,49	52 219 477,93

Sporządzono w Warszawa dnia 05.06.2023
(miejscowość) (data)

(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Piotr Beaupre'
Michał Klesyk
Robert Kozłowski
Dariusz Bojsza
(podpisy członków Zarządu)

(pieczęć jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT [wariant porównawczy] za okres 01.01.2022-31.12.2022

	01.01.2022- -31.12.2022	2021 przekształcone dane porównawcze	01.01.2021-31.12.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	40 277 166,28	28 657 655,78	29 776 656,18
I. Przychody netto ze sprzedaży	40 277 166,28	27 179 038,68	28 298 039,08
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	34 940 103,01	26 707 746,28	26 707 746,28
I. Amortyzacja	3 409 292,43	3 357 250,33	3 357 250,33
II. Zużycie materiałów i energii	7 898 563,35	5 106 909,13	5 106 909,13
III. Usługi obce	13 604 830,92	9 907 165,57	9 907 165,57
IV. Wynagrodzenia	4 740 381,53	4 512 019,87	4 512 019,87
V. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 047 889,35	976 267,96	976 267,96
- emerytalne	433 766,88	400 462,18	400 462,18
VI. Pozostałe koszty, w tym:	4 239 145,43	2 848 133,42	2 848 133,42
- wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 198 977,83	1 537 617,12	1 537 617,12
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	5 337 063,27	1 949 909,50	3 068 909,90
D. Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	2 330 912,00	1 159 088,25	1 159 088,25
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	3 674 421,18	102 134,22	102 134,22
- aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00
F. Przychody finansowe, w tym:	118 170,74	35 955,97	35 955,97
I. Dywidendy i udziały w zyskach od jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0,00	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	24 198,65	35 954,97	35 954,97
- od jednostek powiązanych	498,18	34 286,33	34 286,33
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
G. Koszty finansowe, w tym:	3 513 517,30	2 281 771,13	2 281 771,13
I. Odsetki, w tym:	3 163 098,97	2 157 452,21	2 157 452,21
- dla jednostek powiązanych	597 637,94	587 473,61	587 473,61
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00
H. Zysk (strata) brutto (C+D-E+F-G)	598 207,53	761 048,37	1 880 048,77
I. Podatek dochodowy	116 860,00	0,00	0,00
J. Zysk (strata) netto (H-I)	481 347,53	761 048,37	1 880 048,77

Sporządzono w Warszawa dnia 05.06.2023
(miejscowo) (data)

(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Piotr Beaupre'
Michał Klesyk
Robert Kozłowski
Dariusz Bojsza (podpisy członków Zarządu)

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 dotyczących składników aktywów
Nota 5	Powinności składników aktywów w bilansie
Nota 6	Powinności składników zobowiązań w bilansie
Nota 7	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych
Nota 8	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia
Nota 9	Politykę wyceny metod wyceny udziałów
Nota 10	Przebieg w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych
Nota 11	Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, oraz ich wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy
Nota 12	Zmiany zasad polityki (rachunkowości), które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego oraz jej przyczyny
Nota 13	Informacja liczbową wraz z wyjaśnieniem zapewniającą porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nota 14	Struktura rozliczeń międzyokresowych przychodów
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 2022.

Nota 1

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych

	Koszty zakazanych prac rozwojowych	Warto firmy	Autorskie prawa majtkowe, prawa pokrewne, licencje i	Oprogramowanie komputerów	Inne, w tym know-how	Razem
Warto brutto na pocz tek okresu	0,00	7 050 635,37	0,00	49 383,49	172 985,00	7 273 003,86
Zwi kszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	9 260,00	9 260,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	9 260,00	9 260,00
- przemieszczenie wewn trzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	5 406,51	0,00	5 406,51
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	5 406,51	0,00	5 406,51
- aktualizacja warto ci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn trzne	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
Warto brutto na koniec okresu	0,00	7 050 635,37	0,00	43 976,98	182 245,00	7 276 857,35
Umorzenia na pocz tek okresu	0,00	7 050 635,37	0,00	49 383,49	52 541,04	7 152 559,90
Umorzenia bie ce - zwi kszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	72 035,83	72 035,83
Umorzenia - zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	5 406,51	0,00	5 406,51
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	5 406,51	0,00	5 406,51
- sprzeda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenie wewn trzne	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
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	7 050 635,37	0,00	43 976,98	124 576,87	7 219 189,22
Warto ksi gowa netto na pocz tek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	120 443,96	120 443,96
Warto ksi gowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	57 668,13	57 668,13
Stopie zu ycia od warto ci pocz tkowej (%)	0,00	100,00	0,00	100,00	68,36	99,21

Nota 2

Zmiany w rodkach trwałych

	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle oraz cele odrębnie własności lokali oraz	Maszyny i urządzenia	rodki transportu	Pozostałe rodki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	26 668 720,51	29 908 647,30	145 999,58	379 029,84	57 102 397,23
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	687 201,00	3 561 259,13	11 848,05	0,00	4 260 308,18
- nabycie	0,00	0,00	0,00	1 591 980,01	11 848,05	0,00	1 603 828,06
- przeniesienie ze środków trwałych w budowie	0,00	0,00	687 201,00	1 969 279,12	0,00	0,00	2 656 480,12
- inne - przeniesienie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	1 489 785,12	3 244 998,70	6 965,89	25 361,04	4 767 110,75
- likwidacja	0,00	0,00	1 489 785,12	1 464 826,80	0,00	25 361,04	2 979 972,96
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 780 171,90	6 965,89	0,00	1 787 137,79
- 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	25 866 136,39	30 224 907,73	150 881,74	353 668,80	56 595 594,66
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	9 531 067,32	11 022 523,36	54 389,03	192 263,74	20 800 234,45
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	1 128 836,98	2 151 824,79	24 295,92	32 298,91	3 337 256,60
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	393 298,59	1 007 066,62	6 965,89	25 361,04	1 432 692,14
- likwidacja	0,00	0,00	393 298,59	591 059,84	0,00	25 361,04	1 009 719,47
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	416 006,78	6 965,89	0,00	422 972,67
- 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	10 266 605,71	12 167 281,53	71 719,06	199 201,61	22 704 807,91
Wartość księgowa netto na początek okresu	0,00	0,00	17 137 653,19	18 886 123,94	91 610,55	186 766,10	36 302 153,78
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	15 599 530,68	18 057 626,20	79 162,68	154 467,19	33 890 786,75
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	39,69	40,26	47,53	56,32	40,12

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	0,00	0,00	5 854 516,44	5 854 516,44	0,00	0,00	0,00	0,00	5 854 516,44
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	195 558,37	5 350,19	0,00	190 208,18	0,00	0,00	195 558,37
- udzielenie pożyczek i naliczenie odsetek	0,00	0,00	190 208,18	0,00	0,00	190 208,18	0,00	0,00	190 208,18
- dopłaty do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup udziałów	0,00	0,00	5 350,19	5 350,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5 350,19
Zmniejszenia w tym	0,00	0,00	5 350,19	5 350,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5 350,19
- spłata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż udziałów	0,00	0,00	5 350,19	5 350,19	0,00	0,00	0,00	0,00	5 350,19
- korekty aktualizacji wartości	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	6 044 724,62	5 854 516,44	0,00	190 208,18	0,00	0,00	6 044 724,62
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 4

Wykaz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących składników aktywów

	2022	2021
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- inne : wstępna opłata leasingowa	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	567 003,10	411 311,83
- kredyty	0,00	0,00
- obligacje	0,00	0,00
- FIT/FIP	0,00	0,00
- polisy, ubezpieczenie majątku, inne	567 003,10	411 311,83

Nota 5

Powinności składników aktywów w bilansie

Wyszczególnienie	2022	2021
1. Inwestycje - udzielone pożyczki	213 404,35	15 250,39
- długoterminowe	190 208,18	0,00
- krótkoterminowe	23 196,17	15 250,39
2. Należności z tytułu kaucji gwarancyjnych razem	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00
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	9 773 319,97	4 984 936,65
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe, w tym:	9 773 319,97	4 984 936,65
jednostki powinności	1 728 570,08	1 697 305,71
jednostki pozostałe	8 044 749,89	3 287 630,94
5. Rozliczenie międzyokresowe - opłata wstępna z tytułu leasingu	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Nota 6

Powinności składników zobowiązań w bilansie

Wyszczególnienie	2022	2021
1. Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów razem	27 399 119,61	24 513 251,73
– długoterminowe	24 506 331,38	19 098 660,38
– krótkoterminowe	2 892 788,23	5 414 591,35
2. Zobowiązania z tytułu kaucji gwarancyjnych razem	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
3. Zobowiązania z tytułu nabycia dłużnych papierów wartościowych razem	10 483 441,10	10 194 082,18
– długoterminowe	10 000 000,00	0,00
– krótkoterminowe	483 441,10	10 194 082,18
4. Inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	5 941 575,57	5 417 012,65
– długoterminowe	4 567 260,87	2 779 888,54
– krótkoterminowe	1 374 314,70	2 637 124,11
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług razem	4 912 689,53	2 427 721,22
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe, w tym:	4 912 689,53	2 427 721,22
jednostki powinnościowe	109 317,72	213 110,26
pozostałe jednostki	4 803 371,81	2 214 610,96
6. Inne zobowiązania razem	1 157 735,47	1 161 483,19
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe, w tym	1 157 735,47	1 161 483,19
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	735 879,09	962 324,40
inne	421 856,38	199 158,79

Nota 7

Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych

	Charakter i forma zabezpieczenia na majątku poszczególnych zobowiązań warunkowych	Zobowiązanie z roku obrotowego	Zobowiązanie z roku poprzedzającego
Poręczenia (także wekslowe)	poręczenia wekslowe	6 352 940,81	8 516 373,96
Razem		6 352 940,81	8 516 373,96

Komentarz:

Zobowiązania warunkowe wynikają z poręczenia wekslowego zobowiązań finansowych Spółki Neo Power Sp. z o.o. w wysokości niespłaconego salda. Zabezpieczeniem zawartych przez Spółkę umów leasingu są weksle in blanco.

Nota 8

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe powiększające koszt wytworzenia

	2022	2021
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie z wyjątkiem odsetek i różnic kursowych	5 572 381,44	1 385 133,91
Odsetki w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	12 131,73	0,00
Różnice kursowe w roku obrotowym zwiększające koszt wytworzenia	0,00	0,00
RAZEM	5 584 513,17	1 385 133,91

Nota 9

Połączenie metodami łączenia udziałów

Wyszczególnienie	OPIS/dane liczbowe
1. Nazwa i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	N Power Mylibórz Sp. z o.o.
2. Data połączenia (wpis do rejestru sądowego)	29.12.2022 r.
3. Pozostałe dane	
– przychody ze sprzedaży	5 330 481,03
– koszty operacyjne	5 330 468,89
– straty/zyski	-5 076,46
– kapitał własny połączonych spółek na dzień połączenia	1 184 369,72

Nota 10

Przecieżne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przecieżna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przecieżna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	50,74	56,83
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	45,74	47,83
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące prace nakładcz.	5,00	9,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 11

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 działalność Spółki w 2022 r., co jest związane z charakterem prowadzonej działalności.	COVID-19 nie ma wpływu na sytuację finansową Spółki.
W ocenie Zarządu nie występuje istotna niepewność co do zdolności kontynuacji działalności.	
W dniu 17 maja 2023 nastąpił wpis do KRS o połączeniu Spółki NeoPower ze spółką Neo Bio Energy.	

Nota 12

Zmiany zasad polityki (rachunkowości), które wywierają istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy. Przedstawienie zmiany sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego oraz jej przyczyny

Komentarz:

Nie wystąpiły zmiany polityki rachunkowości.

Neo Bio Energy Sp. z o.o.

Nota 13

Informacja liczbowa wraz z wyjaśnieniem zapewniająca porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Wyszczególnienie pozycji sprawozdania finansowego	Dane za rok ubiegły Spółki przejmującej Neo Bio Energy Sp. z o.o.	Dane za rok ubiegły Spółki przejmowanej N Power Mylibórz Sp. z o.o.	Wartości doprowadzające do porównywalności danych sprawozdania finansowego za rok ubiegły z danymi roku bieżącego	Dane porównywalne roku ubiegłego
rodki trwałe	32 461 420,40	3 840 733,38	0,00	36 302 153,78
rodki trwałe w budowie	1 365 133,91	20 000,00	0,00	1 385 133,91
Długoterminowe aktywa finansowe	12 196 131,11	0,00	-6 341 614,67	5 854 516,44
Należności krótkoterminowe	4 974 930,60	792 171,97	- 278 443,60	5 488 658,97
Krótkoterminowe aktywa finansowe	433 767,90	67 965,92	0,00	501 733,82
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	940 145,30	71 230,97	0,00	1 011 376,27
Kapitał zakładowy	17 300 000,00	5 000,00	-5 000,00	17 300 000,00
Kapitał zapasowy	28 369 119,07	298 217,74	0,00	28 667 336,81
Kapitał rezerwowy	16 538 476,25	3 001 782,26	-3 001 782,26	16 538 476,25
Zysk/strata z lat ubiegłych	-53 261 976,16	-2 603 145,23	- 434 780,00	-56 299 901,39
Zysk/strata netto	1 392 457,36	487 591,41	0,00	1 880 048,77
Rezerwy na zobowiązania	389 709,47	30 257,05	0,00	419 966,52
Zobowiązania długoterminowe	21 878 548,92	2 900 052,41	-2 900 052,41	21 878 548,92
Zobowiązania krótkoterminowe	21 441 099,05	672 346,60	- 278 443,60	21 835 002,05
Przychody ze sprzedaży	27 714 980,39	3 906 652,88	-1 844 977,09	29 776 656,18
Amortyzacja	3 138 379,36	218 870,97	0,00	3 357 250,33
Zużycie materiałów i energii	4 066 964,80	1 116 794,33	-76 850,00	5 106 909,13
Usługi obce	8 381 789,73	2 954 739,38	-1 429 363,54	9 907 165,57
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	975 424,28	843,68	0,00	976 267,96
Pozostałe koszty	796 378,07	50 277,63	0,00	847 015,70
Pozostałe przychody operacyjne	16 257,12	1 142 831,13	0,00	1 159 088,25
Pozostałe koszty operacyjne	97 400,97	4 733,25	0,00	102 134,22
Przychody finansowe	155 491,71	48,70	- 119 584,44	35 955,97
Koszty finansowe	2 276 317,11	125 038,46	- 119 584,44	2 281 771,13

Komentarz:

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Neo Bio Energy Sp. z o.o. (jednostka przejmująca) połączyła się z jednostką zależną (jednostką przejmowaną) - N Power Mylibórz Sp. z o.o. W wyniku połączenia spółek nie nastąpiła utrata kontroli nad spółką przejmowaną przez dotychczasowych udziałowców w związku z czym rozliczenia połączenia dokonano przy zastosowaniu metody łączenia udziałów stosowanie do art. 44c ustawy o rachunkowości.

Zgodnie z Art. 44c ust. 6 ustawy o rachunkowości sprawozdanie finansowe za 2022 r. zawiera kwoty na dzień kończy poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakoby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. W związku z tym dane w zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym Spółki za 2021 r. zostały odpowiednio przekształcone.

W kolumnach "Dane za rok ubiegły" zostały zaprezentowane dane dla poszczególnych Spółek podlegających połączeniu zgodnie z zatwierdzonym sprawozdaniem finansowym za 2021 r. złożonym w KRS. W kolumnie "Wartości doprowadzające..." przedstawiono następujące wyłączenia:

- Kapitał zakładowy Spółki N Power Mylibórz Sp. z o.o. w kwocie 5.000 zł, której majątek został przeniesiony do Neo Bio Energy Sp. z o.o. (Spółki przejmującej)
- Wzajemne należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług pomiędzy N Power Mylibórz Sp. z o.o. (spółką przejmowaną) a Neo Bio Energy Sp. z o.o. (Spółką przejmującą) w kwocie 278.443,60 zł
- Wzajemne należności i zobowiązania z tytułu pożyczek pomiędzy N Power Mylibórz Sp. z o.o. (spółką przejmowaną) a Neo Bio Energy Sp. z o.o. (Spółką przejmującą) w kwocie 2.900.052,41 zł
- Udziały posiadane przez Spółkę Neo Bio Energy Sp. z o.o. (spółka przejmująca) w Spółce N Power Mylibórz Sp. z o.o. (spółka przejmowana) w kwocie 3.441.562,26 zł
- Wzajemne przychody i koszty z działalności operacyjnej pomiędzy N Power Mylibórz Sp. z o.o. (spółką przejmowaną) a Neo Bio Energy Sp. z o.o. (spółką przejmującą) w wysokości 1.844.977,09 zł
- Wzajemne przychody i koszty z tytułu odsetek od pożyczek pomiędzy N Power Mylibórz Sp. z o.o. (spółką przejmowaną) a Neo Bio Energy Sp. z o.o. (spółką przejmującą) w wysokości 119.584,44 zł
- Różnica pomiędzy sumą aktywów i pasywów w Spółce N Power Mylibórz Sp. z o.o. (spółka przejmowana) w kwocie 434.780,00 została zaprezentowana w pozycji "Zysk/strata z lat ubiegłych" kapitałów własnych.

Dane porównawcze za 2021 rok zostały przekształcone również na skutek bliźdu stwierdzonego na podstawie otrzymanej decyzji o niemożności pomocy publicznej od Zarządcy Rozliczeń S.A. na kwotę 1 119 000,40 zł. Zgodnie z otrzymaną decyzją kwota ta nie podlega zwrotowi i zostanie rozliczona w przychody w kolejnych okresach, których dotyczyła po zatwierdzeniu przez Zarządcę Rozliczeń S.A. W związku z powyższym dokonano korekty bliźdu i przekształcenia danych porównawczych. Dokonano zmiany pozycji "przychody netto ze sprzedaży produktów" z kwoty 28.298.039,08 zł na kwotę 27.179.038,68 zł., pozycji "zysk (strata) netto" z kwoty 1.880.048,77 zł na kwotę 761.048,37 zł oraz pozycji "krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych" z kwoty 1011 376,27 zł na kwotę 411 311,83 zł, jak i pozycji pasywowej "rozliczenia międzyokresowe" na kwotę 518 935,96 zł.

Nota 14

Struktura rozliczeń mi dzwokresowych przychodów

Charakter przychodów	2022	2021
Rozliczenia mi dzwokresowe przychodów	3 146 990,06	518 935,96
- leasing zwrotny	1 806 731,11	0,00
- FIT/FIP	1 340 258,95	518 935,96

Nota 15

Udziały (akcje) własne

Komentarz:

Spółka w roku obrotowym nie nabyła i nie zbyła udziałów własnych.

Sporządzono Warszawa dnia 05.06.2023
(miejscowo) (data)

.....
(nazwisko i imię osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

Piotr Beaupre'
Michał Klesyk
Robert Kozłowski
Dariusz Bojsza

.....
(podpisy członków Zarządu)