
Sprawozdanie finansowe Elkop Energy S.A.

za rok obrotowy 2013

INFORMACJA WSTĘPNA

ELKOP ENERGY Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych. Siedziba Spółki mieści się w Płocku przy ulicy Padlewskiego 18c.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Marcin Szczepaniak w Płocku w dniu 18.10.2010 r. Rep. A nr 3192/2010.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie XIV Wydział KRS z dnia 11 marca 2011 r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000380413.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 774-319-31-64 oraz statystycznej w systemie REGON 142684184.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest:

- wytwarzanie energii elektrycznej

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Spółka przedstawia sprawozdanie finansowe za okres od 01.01.2013 do 31.12.2013 r. Księgi rachunkowe Spółki zostały otwarte zgodnie z art. 12 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości w dniu pierwszego zdarzenia wywołującego skutki o charakterze majątkowym lub finansowym.

Sprawozdania finansowe obejmują dane jednostkowe. Spółka nie posiada jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

Roczne sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez Spółkę działalności.

Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki 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. Rachunek przepływów pieniężnych został sporządzony metodą pośrednią.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się:

- oprogramowanie komputerowe w okresie 2 lat
- koncesje w okresie 5 lat

Środki trwałe

Rzeczowy majątek trwały wykazywany jest w wartości netto tj. cenie nabycia z uwzględnieniem skutków aktualizacji wyceny pomniejszonej o dotychczasową skumulowaną amortyzację. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Maszyny

i urządzenia podlegające szybkiemu postępowi technicznemu amortyzuje się z uwzględnieniem współczynnika 2.

Środki trwałe w budowie

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Stany i rozchody składników majątku obrotowego

Przy ewidencji ilościowo - wartościowej:

- towary w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały w magazynie wycenia się według cen zakupu; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;
- materiały zakupione do natychmiastowego zużycia, z pominięciem ewidencji magazynowej, odpisywane są w 100% w koszty;
- inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowych; skutki wynikające z tej wyceny zalicza się odpowiednio w ciężar przychodów lub kosztów

finansowych; rozchodu dokonuje się stosując metodę FIFO - „pierwsze weszło – pierwsze wyszło”;

Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe (instrumenty finansowe)

Instrumenty finansowe

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 (Dz. U z dnia 22 grudnia 2001, z późn. zmianami).

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

Aktywa finansowe Spółka 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 zobowiązania finansowe.

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

Aktywa finansowe

Aktywa finansowe wycenia się na moment ich ujęcia w księgach w wartości godziwej. Początkowa wycena powiększana jest o koszty transakcji. Koszty transakcyjne ewentualnego zbycia składnika aktywów nie są uwzględniane przy późniejszej wycenie aktywów finansowych chyba że byłyby istotne. Składnik aktywów finansowych jest wykazywany w bilansie, gdy Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której ten składnik aktywów finansowych wynika. Aktywa finansowe nabyte na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg na dzień ich nabycia.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości składnika aktywów finansowych.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Składnik aktywów finansowych zalicza się do kategorii przeznaczonych do obrotu jeżeli został nabyty w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, lub jeżeli stanowi część portfela, który generuje krótkoterminowe zyski lub też jest instrumentem pochodnym o dodatniej wartości godziwej. W Spółce do tej kategorii należą przede wszystkim instrumenty pochodne (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń)

Wbudowane instrumenty pochodne są oddzielane od umów i traktowane jak instrumenty pochodne, jeżeli wszystkie z następujących warunków są spełnione:

- charakter ekonomiczny i ryzyko wbudowanego instrumentu nie są ściśle związane z ekonomicznym charakterem i ryzykiem umowy, w którą dany instrument jest wbudowany,
- samodzielny instrument z identycznymi warunkami realizacji jak instrument wbudowany spełniałby definicję instrumentu pochodnego,
- instrument hybrydowy (złożony) nie jest wykazywany w wartości godziwej, a zmiany jego wartości godziwej nie są odnoszone w zysk/stratę netto (tj. instrument pochodny, który jest wbudowany w składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, nie jest wydzielony).

Wbudowane instrumenty pochodne są wykazywane w analogiczny sposób jak samodzielne instrumenty pochodne.

Aktywa zaliczone do kategorii przeznaczonych do obrotu wyceniane są na każdy dzień bilansowy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe.

Pożyczki udzielone i należności własne

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 Spółka 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 Spółka zalicza głównie depozyty bankowe jak również udzielone pożyczki i nabyte, nienotowane instrumenty dłużne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

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 Spółka 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.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

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 (za wyjątkiem strat z tytułu utraty wartości) ujmowane są przychodach i kosztach finansowych. W przypadku oprocentowanych instrumentów dłużnych zaliczonych do tej kategorii część odsetkowa ustalona przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej jest odnoszona bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

Zobowiązania finansowe

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 Spółka staje się stroną umowy (kontraktu), z której to zobowiązanie finansowe wynika.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są to zobowiązania, które stanowią pochodne instrumenty finansowe (Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń) lub zobowiązania do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych z instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Spółkę umowy sprzedaży krótkiej.

Zobowiązania zaliczone do zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej wyceniane są na każdy dzień sprawozdawczy w wartości godziwej a wszelkie zyski lub straty odnoszone są w przychody lub koszty finansowe. Wyceny instrumentów pochodnych w wartości godziwej dokonuje się na dzień bilansowy w oparciu o wyceny przeprowadzone przez banki realizujące transakcje. Wartość godziwą instrumentów dłużnych stanowią przyszłe przepływy pieniężne zdyskontowane bieżącą rynkową stopą procentową właściwą dla podobnych instrumentów.

Należności krótkoterminowe

Wykazywane są w wartości nominalnej bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej przelicza się według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującej na dzień bilansowy.

Środki pieniężne

Ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP obowiązującego dla danej waluty na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe

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

Kapitały

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych, a także kapitał zapasowy oraz rezerwy.

Rezerwy

Ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu

środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty krótszym niż rok są wykazywane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o należne odsetki. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej przeliczono według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów obowiązującego na dzień bilansowy.

Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.



Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Jednostki powiązane

Jednostka przyjęła, że dla potrzeb prawidłowej prezentacji jednostkowego sprawozdania finansowego przez jednostki powiązane rozumie się tylko jednostki powiązane kapitałowo oraz jednostki powiązane z nimi również kapitałowo.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego są tworzone z tytułu ujemnych różnic przejściowych oraz strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach i w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione różnice przejściowe i straty podatkowe.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.



Informacje o zdarzeniach istotnie wpływających na działalność jednostki, jakie nastąpiły w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. oraz do dnia zatwierdzenia sprawozdania

W dniu 31.12.2013 r. na podstawie uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Elkop Energy S.A. z dnia 16.12.2013 r. , oraz uchwały nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Hibertus Sp. z o.o., nastąpiło połącznie spółki Elkop Energy S.A. w Płocku (spółka przejmująca) ze spółką Hibertus sp. z o.o. w Płocku (spółka przejmowana) na podstawie art. 492 § 1 pkt 41 KSH, art.515 §1 KSH oraz 516 § 6 poprzez przeniesienie całego majątku spółki przejmowanej na Elkop Energy S.A. Powyższa zmiana nie miała wpływu na dane Elkop Energy SA, w obrocie prawnym Spółka ta będzie nadal posługiwać się numerem NIP – 7743193164 oraz numerem REGON – 142684184, które nie uległy zmianie.

Poniżej zostały przedstawione przychody i koszty spółek oraz dokonane wyłączenia.

Treść	Elkop Energy S.A.	Hibertus Sp. z o.o.	Wyłączenia	Łącznie
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	99 000,00	129 381,87	99 000,00	129 381,87
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	99 000,00	77 713,36	99 000,00	77 713,36
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	51 668,51		51 668,51
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 200,00	203 980,94	9 000,00	196 180,94
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1200,00	157 946,50	9000,00	150 146,50
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	46 034,44		46 034,44
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	97 800,00	-74 599,07		-66 799,07
D. Koszty sprzedaży				
E. Koszty ogólnego zarządu	142 299,56	100 916,33	90 000,00	153 215,89



F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-44 499,56	-175 515,40		-220 014,96
G. Pozostałe przychody operacyjne	2,03	15 951,40		15 953,43
III. Inne przychody operacyjne	2,03	15 951,40		15 953,43
H. Pozostałe koszty operacyjne	2,47	334 424,04		334 426,51
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	334 422,68		334 422,68
III. Inne koszty operacyjne	2,47	1,36		3,83
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-44 500,00	-493 988,04		-538 488,04
J. Przychody finansowe	218 485,06	2 398,04	1 645,90	219 237,20
II. Odsetki, w tym:	5303,80	2 398,04	1 645,90	6 055,94
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00		0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	213 181,26	0,00		213 181,26
V. Inne	0,00	0,00		0,00
K. Koszty finansowe	0,0	1 645,90	1 645,90	0,00
I. Odsetki, w tym:	0,00	1 645,90	1 645,90	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00			0,00
IV. Inne	0,00			0,00
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	173 985,06	-493 235,90		-319 250,84
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00		0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	173 985,06	-493 235,90		-319 250,84
O. Podatek dochodowy	0,00	0,00		0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00		0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	-173 985,06	-493 235,90		-319 250,84

WYBRANE DANE FINANSOWE		W ZŁOTYCH		W EURO	
		31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	129 381,87	425 286,16	30 724,74	101 899,12
II	Zysk (strata) ze sprzedaży	(-) 220 014,96	(-) 18 186,83 (-)	(-) 52 247,67	(-) 4 357,99
III	Zysk (strata) netto	(-) 319 250,84	1 001 557,60	(-) 75 813,55	(-) 239 974,51
IV	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(-) 111 708,72	104 457,48	(-) 26 527,84	25 028,15
V	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 243 318,08	(-) 128 000	295 254,83	(-) 30 668,97
VI	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	0,00	639,44	0	153,21
VII	Przepływy pieniężne netto, razem	1 131 609,36	(-) 22 903,08	268 726,99	(-) 5 487,61
VIII	Aktywa razem	1 441 746,99	2 467 746,76	347 643,47	603 626,72
IX	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 000,00	708 478,93	482,25	173 364,54
X	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
XI	Zobowiązania krótkoterminowe	2 000,00	708 748,93	482,25	173 364,54
XII	Kapitał własny	1 439 746,99	1 758 997,83	347 161,21	430 262,18
XIII	Kapitał podstawowy	1 625 000,00	1 625 000,00	391 830,63	397 485,45

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.
Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,2110 zł (1EURO = 4,1736 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł:
 - na 31 grudnia 2013 r. 1 EURO = 4,1472 zł,
 - na 31 grudnia 2012 r. 1 EURO = 4,0882 zł.



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
[wariant kalkulacyjny] za okres 2013 r.

	Nota	2013	2012
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1	129 381,87	425 286,16
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		77 713,36	306 917,48
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		51 668,51	118 368,68
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	7	196 180,94	374 075,10
- jednostkom powiązanym		0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		150 146,50	252 250,28
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		46 034,44	121 824,82
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)		-66 799,07	51 211,06
D. Koszty sprzedaży	7	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	7	153 215,89	69 397,89
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)		-220 014,96	-18 186,83
G. Pozostałe przychody operacyjne	8	15 953,43	2,33
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		15 953,43	2,33
H. Pozostałe koszty operacyjne	9	334 426,51	2,36
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		334 422,68	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		3,83	2,36
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)		-538 488,04	-18 186,86
J. Przychody finansowe	13	219 237,20	639,44
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:		6 055,94	639,44



- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		213 181,26	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		0,00	0,00
K. Koszty finansowe	14	0,00	957 464,18
I. Odsetki, w tym:		0,00	50 538,08
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	869 926,10
IV. Inne		0,00	37 000,00
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)		-319 250,84	-975 011,60
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	15	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+M)		-319 250,84	-975 011,60
O. Podatek dochodowy	16	0,00	26 546,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)		-319 250,84	-1 001 557,60

BILANS na dzień 31.12.2013 r.

AKTYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. AKTYWA TRWAŁE		199 339,07	1 486 440,17
I. Wartości niematerialne i prawne	19	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
2. Wartość firmy		0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe		199 339,07	1 486 440,17
1. Środki trwałe	20	199 339,07	1 358 440,17
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		199 339,07	1 358 440,17
d) środki transportu		0,00	0,00
e) inne środki trwałe		0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie	3	0,00	128 000,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	23	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek		0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	24	0,00	0,00
1. Nieruchomości		0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały lub akcje		0,00	0,00



- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE		1 242 407,92	981 306,59
I. Zapasy	27	0,00	6 424,08
1. Materiały		0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
3. Produkty gotowe		0,00	0,00
4. Towary		0,00	6 424,08
5. Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	28	2 885,54	29 394,45
1. Należności od jednostek powiązanych		0,00	374,19
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	374,19
2. Należności od pozostałych jednostek		2 885,54	29 020,26
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		0,00	12 478,55
- do 12 miesięcy		0,00	12 478,55
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		2 417,00	16 447,36
c) inne		468,54	94,35
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	29	1 238 809,21	944 774,89
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 238 809,21	944 774,89
a) w jednostkach powiązanych		0,00	837 575,04
- udziały lub akcje		0,00	837 575,04
- 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	0,00
- 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
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	30	1 238 809,21	107 199,85
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 238 809,21	107 199,85
- inne środki pieniężne		0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	31	713,17	713,17
SUMA AKTYWÓW		1 441 746,99	2 467 746,76

BILANS na dzień 31.12.2013 r.

PASYWA	Nota	31.12.2013	31.12.2012
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		1 439 746,99	1 758 997,83
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 625 000,00	1 625 000,00
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy		1 810 417,00	1 810 417,00
V. Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 676 419,17	-674 861,57
VIII. Zysk (strata) netto		-319 250,84	-1 001 557,60



IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		2 000,00	708 748,93
I. Rezerwy na zobowiązania	32	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
- długoterminowa		0,00	0,00
- krótkoterminowa		0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	37	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) inne		0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	38	2 000,00	708 748,93
1. Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek		2 000,00	708 748,93
a) kredyty i pożyczki		0,00	684 128,22
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		2 000,00	24 620,71
- do 12 miesięcy		2 000,00	24 620,71
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		0,00	0,00



h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i) inne		0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	39	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	31	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
- długoterminowe		0,00	0,00
- krótkoterminowe		0,00	0,00
SUMA PASYWÓW		1 441 746,99	2 467 746,76

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia) (PLN)

Treść	Nota	2013	2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto		-319 250,84	-1 001 557,60
II. Korekty razem		207 542,12	1 106 015,08
1. Amortyzacja	6	75 988,42	101 386,30
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	43	0,00	49 898,64
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		121 241,42	869 926,10
5. Zmiana stanu rezerw		0,00	-9 416,00
6. Zmiana stanu zapasów		6 424,08	-6 424,08
7. Zmiana stanu należności		26 508,91	47 620,06
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-22 620,71	12 094,06
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		0,00	40 930,00
10. Inne korekty		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-111 708,72	104 457,48
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		0,00	0,00



I. Wpływy		1 243 318,08	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		876 690,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:		366 628,08	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		366 628,08	0,00
- zbycie aktywów finansowych		366 628,08	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		0,00	128 000,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	128 000,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe		0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		1 243 318,08	-128 000,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		0,00	0,00
I. Wpływy		0,00	639,44
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		0,00	639,44
II. Wydatki		0,00	0,00
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		0,00	0,00



podziału zysku			
4. Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	0,00
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		0,00	0,00
8. Odsetki		0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		0,00	639,44
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)		1 131 609,36	-22 903,08
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		1 131 609,36	-22 903,08
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		107 199,85	130 102,93
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)		1 238 809,21	107 199,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	2013	2012
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 758 997,83	2 760 555,43
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	1 758 997,83	2 760 555,43
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 625 000,00	1 625 000,00
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
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00



- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 625 000,00	1 625 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 810 417,00	1 817 317,00
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	-6 900,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	6 900,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- z innych tytułów	0,00	6 900,00
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	1 810 417,00	1 810 417,00
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00

a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
- korekty aktualizującej wartość	0,00	0,00
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	-14,94
7.1. 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
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, rachunkowości	674 861,57	14,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki)	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	674 861,57	14,94
a) zwiększenie (z tytułu)	1 001 557,60	674 846,63
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 001 557,60	674 846,63



-	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
-	0,00	0,00
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 676 419,17	674 861,57
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 676 419,17	-674 861,57
8. Wynik netto	-319 250,84	-1 001 557,60
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	-319 250,84	-1 001 557,60
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 439 746,99	1 758 997,83
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

NOTY UZUPEŁNIAJĄCE DO INFORMACJI DODATKOWEJ

Nota 1	Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów
Nota 2	Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży
Nota 3	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania
Nota 4	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe
Nota 5	Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska
Nota 6	Dane o kosztach rodzajowych
Nota 7	Dane rozliczenia kręgu kosztów
Nota 8	Pozostałe przychody operacyjne
Nota 9	Pozostałe koszty operacyjne
Nota 10	Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe
Nota 11	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy
Nota 12	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym
Nota 13	Przychody finansowe
Nota 14	Koszty finansowe
Nota 15	Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych
Nota 16	Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem



	dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto
Nota 17	Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 18	Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Nota 19	Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013
Nota 20	Zmiany w środkach trwałych w 2013
Nota 21	Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów
Nota 22	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Nota 23	Zmiany w należnościach długoterminowych
Nota 24	Zmiany w inwestycjach długoterminowych
Nota 25	Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę
Nota 26	Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza ich wartość godziwą)
Nota 27	Zapasy
Nota 28	Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)
Nota 29	Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych
Nota 30	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne
Nota 31	Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych
Nota 32	Stan rezerw
Nota 33	Odpisy aktualizujące wartość aktywów
Nota 34	Kapitał podstawowy
Nota 35	Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych
Nota 36	Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)
Nota 37	Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa
Nota 38	Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)
Nota 39	Fundusze specjalne
Nota 40	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki
Nota 41	Zobowiązania warunkowe
Nota 42	Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli
Nota 43	Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych
Nota 44	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)
Nota 45	Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo.
Nota 46	Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów
Nota 47	Informacje o połączeniu jednostek
Nota 48	Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

Nota 49	Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 50	Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Nota 51	Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych
Nota 52	Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy
Nota 53	Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki
Nota 54	Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"
Nota 55	Dodatkowe informacje
Nota 56	Zdarzenia po dniu bilansowym
Nota 57	Działalność zaniechana
Nota 58	Zmiany w zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym
Nota 59	Zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego
Nota 60	Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych .

Nota 1

Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i produktów

	2013	2012
1. Sprzedaż usług	77 713,36	306 917,48
2. Sprzedaż materiałów	0,00	0,00
3. Sprzedaż towarów	51 668,51	118 368,68
4. Sprzedaż produktów	0,00	0,00
5. Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
RAZEM	129 381,87	425 286,16
w tym:		
Sprzedaż dla odbiorców krajowych	129 381,87	0,00
Sprzedaż eksportowa	0,00	0,00



Nota 2

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności) przychodów ze sprzedaży

	2013	2012
Przychody ze sprzedaży usług, w tym:	77 713,36	306 917,48
-Energia elektryczna	77 713,36	306 917,48
- ...	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży materiałów, w tym:	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów, w tym:	51 668,51	118 368,68
-Zielone certyfikaty	51 668,51	118 368,68
- ...	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów, w tym:	0,00	0,00
-	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Inne przychody ze sprzedaży	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
RAZEM	129 381,87	425 286,16

Nota 3

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

	2013	2012
Środki trwałe w budowie, w tym:	0,00	128 000,00
- odsetki	0,00	0,00
- skapitalizowane różnice kursowe	0,00	0,00
RAZEM	0,00	128 000,00



Nota 4

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	2013	2012
Nakłady poniesione w roku obrotowym	0,00	128 000,00
Nakłady planowane na następny rok obrotowy	0,00	0,00

Nota 5

Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na ochronę środowiska

	2013	2012
Poniesione nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00
Planowane nakłady na ochronę środowiska	0,00	0,00

Nota 6

Dane o kosztach rodzajowych

	2013	2012
Koszty wg rodzajów	303 362,39	283 376,17
1. Amortyzacja	75 988,42	101 386,30
2. Zużycie materiałów i energii	30 417,39	48 909,49
3. Usługi obce	77 073,18	101 587,67
4. Podatki i opłaty, w tym:	42 584,40	22 037,00
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5. Wynagrodzenia	3 299,00	6 307,00
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
7. Pozostałe koszty rodzajowe	74 000,00	3 148,71
RAZEM	303 362,39	283 376,17



Nota 7

Dane rozliczenia kręgu kosztów

	2013	2012
A. Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych +/-	0,00	0,00
1. Z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
2. Odpisania zaniechanej produkcji	0,00	0,00
3. Odpisania kosztów bez efektu gospodarczego	0,00	0,00
4. Inne	0,00	0,00

B. Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych kosztów +/-	0,00	0,00
1. Produkty gotowe	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00

C. Koszt własny produkcji sprzedanej	303 362,39	283 376,17
- koszt wytworzenia sprzedanych produktów	150 146,50	252 250,28
- koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	0,00	0,00
- koszty sprzedaży	0,00	0,00
- koszty ogólnego zarządu	153 215,89	69 397,89

D. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 034,44	121 824,82
--	------------------	-------------------



Nota 8

Pozostałe przychody operacyjne

	2013	2012
I. Przychody ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne, w tym:	15 953,43	2,33
1) rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	0,00	0,00
2) rozwiązane rezerwy z tytułu ...	0,00	0,00
3) zwrócone, umorzone podatki	0,00	0,00
4) otrzymane zwroty kosztów postępowania spornego	0,00	0,00
5) z tytułu różnic inwentaryzacyjnych	0,00	0,00
6) przedawnione zobowiązania	0,00	0,00
7) odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do inwestycji	0,00	0,00
8) odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
9) ...	0,00	0,00
10) inne	15 953,43	2,33
RAZEM	15 953,43	2,33

Nota 9

Pozostałe koszty operacyjne

	2013	2012
I. Wartość zbycia niefinansowych aktywów trwałych	334 422,68	0,00
- wartość netto środków trwałych	0,00	0,00
- koszty likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	334 422,68	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość zapasów	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wartość nieruchomości zaliczanych do	0,00	0,00



inwestycji		
- odpis aktualizujący wartość niematerialną i prawną zaliczaną do inwestycji	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne, w tym:	3,83	2,36
1) utworzone rezerwy z tyt.	0,00	0,00
2) darowizny	0,00	0,00
3) odpisane należności	0,00	0,00
4) koszty postępowania spornego	0,00	0,00
5) koszty likwidacji zapasów	0,00	0,00
6) ...	0,00	0,00
7) inne	3,83	2,36
RAZEM	334 426,51	2,36

Nota 10

Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

	2013	2012
	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 11

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów, o których mowa w art. 34 ust. 5. ustawy

	2013	2012
	0,00	0,00

Nota 12

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

	2013	2012
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00



Nota 13
Przychody finansowe

	2013	2012
I. Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zyski z tytułu udziału w innych jednostkach	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	6 055,94	639,44
- odsetki od spółek powiązanych	0,00	0,00
- odsetki od pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
- odsetki od obligacji	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	6 055,94	639,44
- odsetki pozostałe	0,00	0,00
III. Przychody ze zbycia inwestycji, w tym:	213 181,26	0,00
- Sprzedaż akcji	213 181,26	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a	0,00	0,00
- wycena akcji	0,00	0,00
V. Inne, w tym:	0,00	0,00
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) pozostałe przychody finansowe	0,00	0,00
RAZEM	219 237,20	639,44

Nota 14
Koszty finansowe

	2013	2012
I. Odsetki, w tym:	0,00	50 538,08
- odsetki do spółek powiązanych	0,00	0,00



- odsetki do pozostałych kontrahentów	0,00	0,00
- odsetki budżetowe	0,00	0,00
- odsetki bankowe	0,00	0,00
- odsetki pozostałe	0,00	50 538,08
II. Koszty zbycia inwestycji, w tym:	0,00	0,00
- koszt zbycia akcji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji innych niż wymienione w art. 28 ust. 1 pkt 1a, w tym:	0,00	869 926,10
- udziały zakupionych spółek	0,00	869 926,10
- zakupione akcje własne	0,00	0,00
IV. Inne, w tym:	0,00	37 000,00
1) różnice kursowe	0,00	0,00
- różnice kursowe od kredytu	0,00	0,00
- różnice kursowe od pożyczek	0,00	0,00
- różnice kursowe od środków na rachunkach bankowych	0,00	0,00
2) utworzone rezerwy	0,00	0,00
3) pozostałe koszty finansowe	0,00	37 000,00
RAZEM	0,00	957 464,18

Nota 15

Zyski i straty nadzwyczajne oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

	2013	2012
1. Zyski losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe zyski	0,00	0,00
Razem zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
1. Straty losowe	0,00	0,00
2. Pozostałe straty	0,00	0,00
Razem straty nadzwyczajne	0,00	0,00
Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00



Nota 16

Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto

	2013	2012
ZYSK / STRATA brutto	-319 250,84	-975 011,60
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	46 034,44	1 795 219,10
- odpis aktualizujący należności	0,00	0,00
- pozostałe rezerwy z tyt.	0,00	0,00
- rezerwa na koszty	0,00	0,00
- rezerwa na straty z tyt. ...	0,00	0,00
- różnice kursowe	0,00	0,00
- opłaty karne na rzecz budżetu	0,00	0,00
- VAT od spisanych należności w postępowaniu układowym	0,00	0,00
- odsetki do zapłaty	0,00	50 538,08
- PFRON	0,00	0,00
- odpisane należności	0,00	0,00
- inne koszty (n.k.u.p.)	0,00	1 449,90
-wycena akcji	0,00	1 621 406,30
-zielone certyfikaty	46 034,44	121 824,82
Koszty podatkowe nie zaliczone do kosztów rachunkowych	54 128,22	2 000,00
- zapłacone odsetki	54 128,22	0,00
- różnice kursowe dotyczące	0,00	0,00
-badanie bilansu 2011	0,00	2 000,00
Przychody księgowe nie zaliczane do podatkowych	1 115 570,92	879 729,10
- nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na należności	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerwy na	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- dywidenda	0,00	0,00
- zasądzone odsetki budżetowe	0,00	0,00
- przedawnione zobowiązania	0,00	0,00



zielone certyfikaty	39 610,36	128 248,90
- naliczone odsetki	0,00	0,00
- wycena akcji	1 075 960,56	751 480,20
Przychody podatkowe nie zaliczone do księgowych	0,00	0,00
- odsetki uzyskane	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu (np. darowizny)	0,00	0,00
- darowizny	0,00	0,00
- 50% straty roku	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
Podatek dochodowy bieżący	0,00	0,00
Zapłacony podatek od dywidendy otrzymanej	0,00	0,00
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony	0,00	-33 962,00
Zmiana stanu rezerwy na podatek odroczony	0,00	-7 416,00
Podatek stanowiący zobowiązanie, wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	26 546,00

Nota 17

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2013	2012
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	33 962,00
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00	33 962,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
- odpis aktualizujący zapasy	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	0,00	0,00
- odpis aktualizujący wyroby gotowe	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00
- rezerwa na ...	0,00	0,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi	0,00	0,00



d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
3. Zmniejszenia	0,00	33 962,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	14 832,00
-rozwiązanie aktywa z roku 2011	0,00	14 832,00
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	19 130,00
-aktywo od straty podatkowej	0,00	19 130,00
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0,00	0,00
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionych na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionych na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 18

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	2013	2012
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	0,00	7 416,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	7 416,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00
2. Zwiększenia	0,00	0,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	0,00	0,00
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00



3. Zmniejszenia	0,00	7 416,00
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	7 416,00
-rozwiązanie rezerwy na podatek dochodowy	0,00	7 416,00
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0,00	0,00
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0,00	0,00
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	0,00	0,00
a) odniesionej na wynik finansowy	0,00	0,00
b) odniesionej na kapitał własny	0,00	0,00
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota 19

Zmiany w wartościach niematerialnych i prawnych w 2013

	Koszty prac rozwojowych	Wartość firmy	Koncesje, patenty, licencje	Oprogramowanie komputerów	Inne	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	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
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	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
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	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
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na początek okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia bieżące -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

zwiększenia						
Umorzenia - zmniejszenia	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
- sprzedaż	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
- inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem umorzenia na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość księgowa netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota 20

Zmiany w środkach trwałych w 2013

	Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne, maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek okresu	0,00	0,00	0,00	1 517 056,00	0,00	0,00	1 517 056,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	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
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	1 252 568,94	0,00	0,00	1 252 568,94
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	1 252 568,94	0,00	0,00	1 252 568,94
- 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	0,00	264 487,06	0,00	0,00	264 487,06
Umorzenie na początek okresu	0,00	0,00	0,00	158 615,83	0,00	0,00	158 615,83
Umorzenia bieżące - zwiększenia	0,00	0,00	0,00	75 988,42	0,00	0,00	75 988,42
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	169 456,26	0,00	0,00	169 456,26
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	169 456,26	0,00	0,00	169 456,26
-							
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	0,00	65 147,99	0,00	0,00	65 147,99
Wartość księgowa netto	0,00	0,00	0,00	199 339,07	0,00	0,00	199 339,07
Stopień zużycia od wartości początkowej (%)	0,00	0,00	0,00	24,63	0,00	0,00	24,63

W dniu 06.09.2013 Spółka na podstawie umowy cywilno-prawnej dokonała sprzedaży 6 elektrowni wiatrowych.

Nota 21

Wartość nie amortyzowanych (umarzanych) przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, lub innych umów

W roku bilansowym nie wystąpiły.

Nota 22

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	2013	2012
Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	0,00	0,00



Nota 23
Zmiany w należnościach długoterminowych

	Należności brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1. Od jednostek powiązanych			
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
2. Od jednostek pozostałych			
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00	0,00
Razem na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

Nota 24
Zmiany w inwestycjach długoterminowych

Na dzień bilansowy spółka nie posiadała inwestycji długoterminowych.

Nota 25
Inwestycje w nieruchomości amortyzowane przez Spółkę

Nie występują.

Nota 26
Długoterminowe aktywa finansowe wykazane w sprawozdaniu finansowym (jeżeli wartość bilansowa przekracza

Nie występują.



Nota 27

Zapasy

	2013	2012
Materiały	0,00	0,00
Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
Produkty gotowe	0,00	0,00
Towary-Zielone Certyfikaty	0,00	6 424,08
Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
RAZEM	0,00	6 424,08

Nota 28

Struktura należności krótkoterminowych (nota dowolna)

	Należności krótkoterminowe brutto	Odpis aktualizujący	Należności krótkoterminowe netto
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00



- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) inne	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	374,19	0,00	374,19
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	2 885,54	0,00	2 885,54
a) z tytułu dostaw i usług do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	12 478,55	0,00	12 478,55
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00



- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00
c) należności z tyt. podatków, dotacji i ubezp. społ.	2 417,00	0,00	2 417,00
Stan na początek roku	16 447,36	0,00	16 447,36
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	485,00	0,00	485,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	1 932,00	0,00	1 932,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	2 417,00	0,00	2 417,00
d) inne należności	468,54	0,00	468,54
Stan na początek roku	94,35	0,00	94,35
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	468,54	0,00	468,54
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	468,54	0,00	468,54
e) należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00
Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec roku, w tym:			
- nieprzeterminowane	0,00	0,00	0,00
- do 1 miesiąca	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 m-ca do 3 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 3 m-cy do 6 m-cy	0,00	0,00	0,00
- powyżej 6 m-cy do 1 roku	0,00	0,00	0,00
- powyżej 1 roku	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00



Nota 29

Zmiany w inwestycjach krótkoterminowych

	1. Krótkoterminowe aktywa finansowe													2. Inne inwestycje krótkoterminowe
	Ogółem	a) w jednostkach powiązanych, w tym:						b) w pozostałych jednostkach						
		Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem	- udziały lub akcje	- należności z tyt. dywidend i innych udziałów w zyskach	- inne papiery wartościowe	- udzielone pożyczki	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	
Stan na początek okresu	837 575,04	837 575,04	837 575,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym	837 575,04	837 575,04	837 575,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż	837 575,04	837 575,04	837 575,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- korekty aktualizujące wartość	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przemieszczenia wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym w cenie nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W dniu 15.01.2013 roku spółka na podstawie umowy cywilnoprawnej dokonała zbycia 9.396.563 szt. akcji spółki Fon Ecology S.A. za łączną kwotę 939.656,30 zł. Również w miesiącu styczniu za pośrednictwem rachunku maklerskiego spółka zbyła akcje spółki Atlantis Energy S.A. w ilości 505.000 szt. w kwocie 111.100,00 zł.



Nota 30

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	2013	2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 238 809,21	107 199,85
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	1 238 809,21	107 199,85

Nota 31

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
- przychód nie stanowiący należności	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- nadwyżka zarachowanych przychodów nad zafakturowanymi z tyt. ...	0,00	0,00
- ubezpieczenia	0,00	0,00
- wieloletni czynsz za wynajem	0,00	0,00
- pozostałe	713,17	713,17
Razem	713,17	713,17
Rozliczenia międzyokresowe (pasywa), w tym:		
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- rezerwa na koszty usług obcych	0,00	0,00



- pozostałe	0,00	0,00
3. Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- środki z tytułu przyszłych świadczeń	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00
- niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
- przedpłaty	0,00	0,00
- różnica wyceny aportów do spółek zależnych	0,00	0,00
- wycena kontraktów budowlanych	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Nota 32

Stan rezerw

	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1. Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Na świadczenia pracownicze, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



- na udzielone gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nie występują.

Nota 33

Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Nie występują.

Nota 34

Kapitał podstawowy

	2013	2012
1. Wysokość kapitału podstawowego	1 625 000,00	1 625 000,00
2. Ilość udziałów/akcji tworzących kapitał, w tym:	16 250 000,00	16 250 000,00
- akcje/udziały zwykłe	16 250 000,00	16 250 000,00
- akcje/udziały uprzywilejowane	0,00	0,00
3. Struktura własności, w tym:	16 250 000,00	16 250 000,00
-Fon S.A.	4 827 159,00	3 050 000,00
-Atlantis S.A.	3 050 000,00	2 865 000,00
-Elkop S.A.	4 890 000,00	4 890 000,00
-Fon Ecology S.A.	0,00	940 000,00
-Investment Friends Capital S.A.	1 249 500,00	1 249 500,00
-Damf Invest S.A.	1 006 980,00	0,00
-Pozostali	1 226 361,00	3 255 500,00
4. Wartość nominalna jednej akcji/jednego udziału	0,10	0,10



Nota 35

Pozostałe tabele do noty do zmian w kapitałach własnych

Kapitał zapasowy

	2013	2012
Stan na początek okresu	1 810 417,00	1 817 317,00
zwiększenia	0,00	0,00
- dopłaty wspólników	0,00	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-kapitał z połączenia	0,00	0,00
- ze sprzedaży akcji/udziałów powyżej ich wartości nominalnej	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	6 900,00
- pokrycie straty	0,00	0,00
-kapitał z połączenia	0,00	6 900,00
Stan na koniec okresu	1 810 417,00	1 810 417,00

Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny

	2013	2012
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- z tytułu zmian przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji środków trwałych netto	0,00	0,00
- z tytułu sprzedaży bądź likwidacji środków trwałych	0,00	0,00
+ z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji długoterminowych	0,00	0,00



+ z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji inwestycji krótkoterminowych	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji innych aktywów	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Pozostałe kapitały rezerwowe

	2013	2012
Stan na początek okresu	0,00	0,00
+ zwiększenia	0,00	0,00
- zmniejszenia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	0,00	0,00

Zysk (strata) z lat ubiegłych

	2013	2012
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-674 861,57	-14,94
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
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- odpis z zysku	0,00	0,00
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	0,00	0,00
- wypłata dywidendy	0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	674 861,57	14,94
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00



- korekty błędów	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	674 861,57	14,94
a) zwiększenie (z tytułu)	1 001 557,60	674 846,63
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 001 557,60	674 846,63
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 676 419,17	674 861,57
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 676 419,17	-674 861,57

Nota 36

Proponowany podział zysku netto (pokrycie straty)

	2013	2012*
ZYSK / STRATA NETTO	-319 250,84	-1 001 557,60
Proponowany podział zysku (za rok poprzedni faktyczny podział zysku/pokrycie straty)	0,00	0,00
Fundusz zapasowy (+/-)	0,00	0,00
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
Dywidendy dla wspólników (oprocentowanie kapitału)	0,00	0,00
Fundusz nagród	0,00	0,00
Cele społeczne	0,00	0,00
Dopłaty wspólników	0,00	0,00
Obniżenie kapitału podstawowego	0,00	0,00
Pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00

* Za rok poprzedni faktyczny podział zysku (pokrycie straty)

Strata z roku bilansowego w wysokości 319 250, 84 zostanie pokryta zyskiem z lat następnych.



Nota 37

Zobowiązania długoterminowe - struktura czasowa

W roku bilansowym zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły.

Nota 38

Struktura zobowiązań krótkoterminowych (poza funduszami specjalnymi) (nota dowolna)

	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego						Razem na koniec roku obrotowego
		nieprzeterminowane	do 1 miesiąca	powyżej 1 mies. do 3 mies.	powyżej 3 mies. do 6 mies.	powyżej 6 mies. do 1 roku	powyżej 1 roku	
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	708 748,93	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
a) kredyty i pożyczki	684 128,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych pap. wart.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług	24 620,71	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
- do 12 miesięcy	24 620,71	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



e) zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społ.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	708 748,93	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00

Nota 39

Fundusze specjalne

	2013	2012
Fundusze specjalne	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Nota 40

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Nie występują.

Nota 41

Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe nie występują.

Nota 42

Zobowiązania wobec budżetu państwa lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie występują



Nota 43

Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

Pozycja A.II.3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2013	2012
Odsetki od lokat powyżej 3 miesięcy	0,00	0,00
Odsetki od udzielony pożyczek	0,00	52 991,50
Odsetki od kredytów	0,00	0,00
Otrzymane i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Zapłacone i zarachowane dywidendy	0,00	0,00
Pozostałe odsetki	0,00	-3 092,86
Razem odsetki	0,00	49 898,64

Pozycja A.II.5. Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	2013	2012
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	-9 416,00

Pozycja A.II.6. Zmiana stanu zapasów	2013	2012
Ogółem zapasy	0,00	6 424,08
Koszty zakupu	0,00	0,00
Aktualizacja wyceny zapasów	0,00	0,00
Razem	0,00	6 424,08
Zmiana stanu	6 424,08	-6 424,08

Pozycja A.II.7. Zmiana stanu należności	2013	2012
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	0,00	374,19
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2 885,54	29 020,26
Razem należności brutto	2 885,54	29 394,45
Odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Razem należności netto	2 885,54	29 394,45
Zmiana stanu należności	26 508,91	47 620,06



Pozycja A.II.8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, bez kredytów i pożyczek	2013	2012
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek	2 000,00	708 748,93
Fundusze specjalne	0,00	0,00
Razem zobowiązania, w tym:	2 000,00	708 748,93
Zobowiązania z tytułu zakupu wartości niematerialnych i prawnych i środków trwałych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu zakupu inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
Inne zobowiązania z tytułu działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Razem zobowiązania z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu nabycia (akcji) własnych	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dywidend i innych wypłat na rzecz właścicieli	0,00	0,00
Zobowiązania inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	684 128,22
Razem zobowiązania z działalności finansowej	0,00	684 128,22
Zobowiązania z działalności operacyjnej	2 000,00	24 620,71
Zmiana stanu zobowiązań	-22 620,71	12 094,06

Pozycja A.II.9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2013	2012
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	713,17	713,17
Razem	713,17	713,17
1. Zmiana stanu	0,00	0,00
Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe (pasywa)	0,00	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
2. Zmiana stanu	0,00	40 930,00
Ogółem zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (1+2)	0,00	40 930,00



Pozycja A. II. 10. Inne korekty	2013	2012
Niepieniężne straty spowodowane zdarzeniami losowymi w składnikach działalności inwestycyjnej (plus)	0,00	0,00
Odpisy netto z tytułu utraty wartości, korygujące wartość składników aktywów trwałych oraz krótkoterminowych aktywów finansowych (plus lub minus)	0,00	0,00
Umorzenie zaciągniętych kredytów i pożyczek (minus)	0,00	0,00
Umorzenie pożyczek długoterminowych (plus)	0,00	0,00
Odpisanie wartości środków trwałych w budowie, które nie dały efektu gospodarczego	0,00	0,00
Pozostałe	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00
Zmiana stanu	0,00	0,00

Pozycja E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych	2013	2012
Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00
Lokaty bankowe do 3 miesięcy	0,00	0,00
Ekwiwalenty środków pieniężnych, w tym	0,00	0,00
- czeki,	0,00	0,00
- weksle,	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Razem środki pieniężne oraz ekwiwalenty środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana środków pieniężnych oraz ekwiwalentów środków pieniężnych	0,00	0,00
Wycena bilansowa środków pieniężnych	0,00	0,00
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Nota 44

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach (które nie podlegają konsolidacji)

	Opis szczegółowy	Kwota
1. Nazwa i zakres działalności wspólnego przedsięwzięcia		0,00
2. Procentowy udział jednostki w przedsięwzięciu		0,00



3. Część wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00
4. Zobowiązania zaciągnięte na potrzeby przedsięwzięcia lub zakup używanych rzeczowych składników aktywów trwałych		0,00
5. Część zobowiązań wspólnie zaciągniętych		0,00
6. Przychody uzyskane ze wspólnego przedsięwzięcia		0,00
7. Koszty związane ze wspólnym przedsięwzięciem		0,00
8. Zobowiązania warunkowe dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		0,00
9. Zobowiązania inwestycyjne dotyczące wspólnego przedsięwzięcia		0,00

Nota 45

Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo.

Opis	Nazwa spółki	2013	2012
Czynsz za najem lokalu	Elkop S.A.	2 142,84	1 943,40
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 46

Wykaz spółek, w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów

Nazwa i siedziba Spółki	Procent posiadanych udziałów lub głosów	Stopień udziału w zarządzaniu	Wynik finansowy netto za ostatni rok obrotowy
			0,00



Nota 47
Informacje o połączeniu jednostek
Połączenie metodą łączenia udziałów

Wyszczególnienie	Opis / dane liczbowe
1. Nazwa (firmy) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru	Hibertus Sp. z o.o. Przedmiotem działania Spółki było wytwarzanie energii elektrycznej
2. Liczba, wartość nominalna i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia	0
3. Przychody spółki Elkop Energy S.A. w roku 2013	317 487,09
4. Koszty Elkop Energy S.A. w roku 2013	143 502,03
5. Zyski Elkop Energy S.A. w 2013 roku	173 985,06
6. Straty Elkop Energy S.A. w 2013 roku	-
7. Kapitał zakładowy Elkop Energy S.A.	1 625 000
8. Kapitał zapasowy Elkop Energy S.A.	1 817 317
9. Zyski straty z lat ubiegłych Elkop Energy S.A.	-1 517 166,42
10. Przychody spółki Hibertus Sp. z o.o. w roku 2013	147 731,31
11. Koszty spółki Hibertus Sp. z o.o. w roku 2013	640 967,21
12. Zyski spółki Hibertus Sp. z o.o.	-
13. Straty spółki Hibertus Sp. z o.o.	493 235,90
14. Kapitał zakładowy Hibertus Sp. z o.o.	1 605 000
15. Kapitał zapasowy Hibertus Sp. z o.o.	0
16. Zyski straty z lat ubiegłych Hibertus Sp. z o.o.	-159 252,75
17. Przychody łączne po przejściu i dokonaniu wyłączeń	1 227 351,80
18. Koszty łączne po przejściu i dokonaniu wyłączeń	1546 602,64
19. Strata	319 250,84
20. Kapitał zakładowy łącznie po przejściu i dokonaniu wyłączeń	1 625 000
21. Kapitał zapasowy łącznie po przejściu	1 810 417
22. Zyski straty z lat ubiegłych łącznie po przejściu	-1 676 419,17



4. Zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia	W wyniku połączenia spółek Elkop Energy S.A. ze spółką Hibertus Sp. z o.o. powstał w spółce przejmującej kapitał zapasowy z połączenia w wysokości 6900 zł. Kapitał ten pomniejszył kapitał zapasowy spółki Elkop Energy S.A. do kwoty 1.810.417,00
--	--

W roku 2013 zgodnie z Uchwałą nr 1 NZW Hibertus Sp. z o.o. z dnia 16.12.2013 r. oraz Uchwałą nr 4 NWZ Elkop Energy z dnia 16.12.2013 nastąpiło przejęcie spółki Hibertus Sp. z o.o. w Płocku przez spółkę Elkop Energy S.A. Połączenie spółki Hibertus Sp. z o.o. jako spółki przejmowanej ze spółką Elkop Energy nastąpiło na podstawie art. 492 par 1 pkt 1 KSH poprzez przeniesienie całego majątku Hibertus Sp. z o.o. jako spółki przejmowanej na Elkop Energy jako spółkę przejmującą.

W związku z powyższym zgodnie z art. 44c ustawy o rachunkowości możliwe było rozliczenie połączenia metodą łączenia udziałów.

Generalna zasada zastosowania metody łączenia udziałów polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wzajemnych wyłączeń. Różnice pomiędzy wartością wnoszonych aktywów netto oraz wartością wyemitowanych kapitałów przez spółkę przejmującą zostały ujęte bezpośrednio w kapitałach spółki przejmującej. Sprawozdanie finansowe Spółki, na którą przechodzi majątek przejętych spółek, zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Spółka przeprowadziła rozliczenie połączenia metodą łączenia udziałów w następujący sposób:

Ujęto w księgach rachunkowych Elkop Energy aktywa i pasywa według wartości wynikającej z ksiąg spółki przejmowanej Hibertus Sp. z o.o. po uprzednim doprowadzeniu ich do porównywalności. Dokonano wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań, przychodów i kosztów operacji gospodarczych dokonanych w danym roku obrotowym. Dokonano wyłączenia kapitału podstawowego spółki przejmowanej. Po dokonaniu wyłączenia kapitał zapasowy został skorygowany o różnicę pomiędzy sumą przejętych aktywów i pasywów a w sprawozdaniu finansowym po połączeniu przedstawiono sumę powstałych w łączonych spółkach kapitałów zapasowych i rezerwowych oraz niepodzielonych zysków z lat ubiegłych.



Nota 48
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych

	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku obrotowym	Przeciętna liczba zatrudnionych w roku poprzedzającym
Ogółem, z tego:	0,00	0,00
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	0,00	0,00
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	0,00	0,00
- uczniowie	0,00	0,00
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0,00	0,00
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	0,00	0,00

Nota 49
Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych

	2013	2012
Wynagrodzenie Zarządu	0,00	0,00
Wynagrodzenie Rady Nadzorczej	0,00	0,00

Nota 50
Pożyczki i świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek kapitałowych
Spółka nie udzielała pożyczek członkom zarządu.
Nota 51
Kursy przyjęte do wyceny poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych

Waluta (kurs średni)	2013	2012
Euro	0	0
Dolar	0	0



Nota 52

Wynagrodzenia biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłacone lub należne za rok obrotowy

Wyszczególnienie	2013	2012
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	3 000,00	0,00
Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	3 000,00	0,00

Nota 53

Charakter i cel gospodarczy zawartych umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Opis	Kwota
	0,00

Nota 54

Istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe z jednostkami powiązanymi oraz innymi wymienionymi w ust. 4 pkt 2) załącznika nr 1 do Ustawy o Rachunkowości w części "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

Opis	Charakter transakcji	2013	2012
1. Transakcje z jednostkami powiązanymi			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
2. Transakcje z członkiem organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej			
		0,00	0,00



		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
3. Transakcje z małżonkiem lub osobą faktycznie pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym, osobą związaną z tytułu opieki lub kurateli w stosunku do którejkolwiek z osób będących członkami organu zarządzającego, nadzorującego lub administrującego jednostki lub jednostki z nią powiązanej			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
4. Transakcje z jednostką kontrolowaną, współkontrolowaną lub inną jednostką, na którą znaczący wpływ wywiera lub posiada w niej znaczącą ilość głosów, bezpośrednio albo pośrednio osoba, o której mowa w pkt 1 i 2			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
5. Transakcje z jednostką realizującą program świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia, skierowany do pracowników jednostki lub innej jednostki będącej jednostką powiązaną w stosunku do tej jednostki			
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00
		0,00	0,00

Nota 55

Dodatkowe informacje

Spółka Elkop Energy jest spółką zależną od spółki Elkop S.A. z siedzibą w Chorzowie przy ul. Maronia 44. Elkop S.A. jako znaczący inwestor posiada 30,09% udziału w kapitale spółki Elkop Energy S.A. Jednocześnie występuje również powiązanie osobowe, bowiem prezes zarządu Elkop Energy S.A. jest również prezesem zarządu Elkop S.A. Z uwagi na powyższe na dzień bilansowy 31.12.2013 spółka Elkop Energy S.A. będzie ujęta w finansowym sprawozdaniu skonsolidowanym spółki Elkop S.A.

Nota 56

Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie występują.



Nota 57

Działalność zaniechana

W roku obrotowym spółka sprzedała posiadane elektrownie wiatrowe. Na dzień bilansowy nie produkowała energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych. Jednakże spółka analizuje możliwości i strategię dalszego działania w zakresie:

- Produkcji oraz sprzedaży energii elektrycznej pozyskiwanej ze źródeł odnawialnych, ze szczególnym uwzględnieniem energii wiatru - w przypadku korzystnych zmian przepisów legislacyjnych dot. źródeł odnawialnych.

- W ramach tej działalności Spółka na lata 2015 – 2017 planuje pozyskać tereny inwestycyjne, na których będą realizowane elektrownie wiatrowe. Land Development to działalność mająca na celu przeprowadzenie formalno-prawnych procedur, jak również opracowania projektu budowy dla pozyskanych działek.

Zakończenie działań na wczesnym etapie realizacji inwestycji ma na celu zbudowanie wartości dodanej, która pozwoli z zyskiem odsprzedać teren Inwestorom zainteresowanym realizacją tego typu przedsięwzięć. Prowadzenie działalności obrotu działkami inwestycyjnymi (land development) w pierwszych

latach funkcjonowania daje możliwość pozyskania środków na realizację własnymi zasobami dużych inwestycji, bez konieczności angażowania w znacznej mierze finansowania zewnętrznego.

- Spółka w związku z posiadaniem doświadczeniem w realizacji przedsięwzięć w branży energii odnawialnej planuje również rozwijać działalność w ramach doradztwa branżowego. Spółka będzie podejmować działania w celu nawiązania kontaktów z inwestorami, którzy planują podjąć działalność na rynku energii odnawialnych, a nie posiadają rozbudowanej wiedzy i zaplecza organizacyjnego.

Nota 58

Zmiany w zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym

Spółka nie dokonywała zmian z zasadach rachunkowości w okresie sprawozdawczym.

Nota 59

Zdarzenia z lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie występują.

Nota 60
Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych stan na 31.12.2012

Opis	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	9 874 563,00	837 575,04	ryzyko zmiany wartości godziwej
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	
Środki pieniężne	0,00	107 199,85	ryzyko zmiany wartości godziwej
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	684 128,22	ryzyko zmiany wartości godziwej
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi tys. zł.	0,00	0,00	
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie tys. zł.	0,00	0,00	
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota tys. zł i tys. zł.	0,00	0,00	

Spółka na początek roku bilansowego posiadała aktywa finansowe dostępne do sprzedaży w ilości 505 000 szt. akcji Atlantis Energy S.A. oraz 9 369 563 szt. akcji spółki Fon Ecology SA. Posiadała również zobowiązanie finansowe w postaci zaciągniętej pożyczki na rzecz spółki Urlopy.pl S.A.



Instrumenty finansowe - Charakterystyka instrumentów finansowych stan na 31.12.2013

Opis	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na wielkość, rozkład w czasie i pewność przyszłych przepływów pieniężnych
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0,00	0,00	
Pożyczki udzielone i należności własne	0,00	0,00	
Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	
Środki pieniężne	0,00	1 238 809,21	ryzyko zmiany wartości godziwej
Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym:	0,00	0,00	
- instrumenty pochodne	0,00	0,00	
Pozostałe zobowiązania finansowe	0,00	0,00	
Wartość bilansowa instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej wynosi tys. zł.	0,00	0,00	
Skutki przeszacowania wartości godziwej zostały odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny w kwocie tys. zł.	0,00	0,00	
Do przychodów i kosztów finansowych okresu sprawozdawczego zaliczona została odpowiednio kwota tys. zł i tys. zł.	0,00	0,00	

Płock, dnia 10 lutego 2014r.

sporządzający sprawozdanie

Prezes Zarządu

Monika Ostrowska

