

JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY Europejski Fundusz Energii S.A.

III KWARTAŁ ROKU 2013

Bydgoszcz, 13.11.2013 r.

Raport Europejskiego Funduszu Energii S.A. za III kwartał roku 2013 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Europejski Fundusz Energii Spółka Akcyjna

ul. Gdańska 27 85-005 Bydgoszcz

KRS KRS 0000372335

NIP: 894-301-29-89

REGON: 021416030

Kapitał zakładowy: 146 000 zł

Tel +48 52 522-34-54

Fax 52 522-34-58

www.efesa.pl

biuro@efesa.pl

ZARZĄD

Wiceprezes Zarządu

Paweł Kulczyk

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS			
	AKTYWA	stan na:	
		30-09-2012	30-09-2013
A.	Aktywa trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 13)	221237,50	132500,00
I.	Wartości niematerialne i prawne (art. 3 ust. 1 pkt 14, art. 33)	122237,50	5000,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	127500,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17)	99000,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 18)	129120,20	210936,38
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt. 18c)	58159,72	77622,66
III.	Inwestycje krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 17 i 18b)	69325,85	130636,72
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1634,63	2677,00
	SUMA AKTYWÓW	350357,70	343436,38

	PASYWA	stan na:	
		30-09-2012	30-09-2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	335787,67	317845,07
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	146000,00	146000,00
II.	Należne, lecz nie wnies, wkłady na pocz. kap. podst. (wielk ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	420007,07	420007,07
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-213258,21

VIII.	Zysk (strata) netto	-228476,97	-34903,79
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-1742,43	
B.	ZOBOWIĄZANIA (art. 3 ust. 1 pkt 20) i rezerwy na zobowiązania (art. 3 ust. 1 pkt 21, art. 35d i 37)	14570,03	11091,31
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)	3870,03	25144,86
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10700,00	446,45
	SUMA PASYWÓW	350357,70	343436,38

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		30-09-2012r.	30-09-2013R.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	566 007,07	566 007,07
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	335 787,67	317 845,07
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		30-09-2012	30-09-2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	205945,64	342197,45
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	205945,64	342197,45
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	442708,43	376937,47
I.	Amortyzacja	56612,50	13050,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1970,86	1890,54
III.	Usługi obce	75004,91	350996,93
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	2041,50	0,00
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	90564,00	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113,57	0,00

VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	207117,09	11000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9284,00	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-236762,79	-34740,02
D.	Pozostałe przychody operacyjne	117144,79	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	180,00	0,00
II.	Dotacje	100000,00	
III.	Inne przychody operacyjne	16964,79	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	107422,89	0,92
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	107422,89	0,92
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-227040,89	-34740,94
G.	Przychody finansowe	4597,53	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	4597,53	0,00
	- od jednostek powiązanych	2720,61	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	3356,61	162,85
I.	Odsetki, w tym:	3247,77	162,85
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	108,84	0,00
I.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-225799,97	-34903,79
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk/Strata brutto (I+/-J)	-225799,97	-34903,79
L.	Podatek dochodowy ODROZONY	2677,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) Fundusz celowy na zakup środków trwałych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-228476,97	-34903,79

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA III KWARTAŁ 2012 I 2013R			
		III KWARTAŁ 2012	III KWARTAŁ 2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 416,64	11 400,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 416,64	11 400,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
	zwiększenie - wartość dodatnia	0,00	0,00
	zmniejszenie - wartość ujemna	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	25 909,92	10 490,11
I.	Amortyzacja	8 087,50	2 500,00
II.	Zużycie materiałów i energii	926,99	480,58
III.	Usługi obce	22 158,62	5 509,53
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	1 429,00	0,00
	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	113,57	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	-6 805,76	2 000,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów i usług	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-24 493,28	909,89
D.	Pozostałe przychody operacyjne	15 804,04	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	15 804,04	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,30	0,00
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,30	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-8 689,54	909,89
G.	Przychody finansowe	2 024,74	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym :	2 024,74	0,00
-	od jednostek powiązanych		0,00

III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	1 249,20	0,23
I.	Odsetki, w tym :	1 140,36	0,23
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	108,84	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-7 914,00	909,66
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-7 914,00	909,66
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
-	bieżący	0,00	0,00
-	odroczone	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-7 914,00	909,66

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		30-09-2012	30-09-2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-228 476,97	-34 903,79
II.	Korekty razem	40 432,27	3 118,50
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-188 044,70	-31 785,29
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	140 984,96	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	140 984,96	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	14 500,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	14 500,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-47 059,74	-17 285,29
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-47 059,74	-17 285,29
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	107 241,40	29 090,00
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	60 181,66	11 804,71
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Wyszczególnienie	Stan za okres	
		III KWARTAŁ 2012	III KWARTAŁ 2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-7 914,00	909,66
II.	Korekty razem	-19 522,86	2 781,60
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-27 436,86	3 691,26
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	-37 054,36	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-37 054,36	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-64 491,22	3 691,26
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-64 491,22	3 691,26
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	124 672,88	8 113,45
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	60 181,66	11 804,71
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów bieżących, wartości sprzedaży bieżącej.

A. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

B. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3500 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu.

C. Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacji
1.	Nieruchomości, w tym:	liniowa	
a)	grunty	nie	
b)	budynki	liniowa	2,5% i 10%
c)	budowle	liniowa	2,5% i 10%
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	liniowa	od 12,5% do 30%
3.	Środki transportu	liniowa	14 i 50%
4.	Pozostałe środki trwałe	liniowa	20,00%

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500zł lecz nieprzekraczającej 3500zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu, natomiast środki o wartości poniżej 500zł są nie ewidencjonowane i dane w całości w koszty.

D. Wycena materiałów

1. Zakupione materiały ujmowane są w księgach ewidencji wartościowej i odpisywane są w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu.
2. Zakupione materiały, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec roku obrotowego.
3. Zakup materiałów wyceniany jest według ceny zakupu.

E. Wycena wyrobów gotowych - w roku 2013 r. jednostka nie posiada wyrobów gotowych

1. Wytworzone wyroby gotowe ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji wartościowej i odpisywane są w koszty w dacie ich wytworzenia.

2. Wytworzone wyroby gotowe, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec każdego miesiąca.
3. Wytworzone wyroby gotowe wyceniane są według cen sprzedaży netto.
4. Dla potrzeb wyceny rozchodu wyrobów gotowych wykorzystywana jest metoda szczegółowej identyfikacji składników aktywów.

F. Wycena produkcji w toku . - nie występuje

1. Produkcja w toku o okresie realizacji do 3 miesięcy wyceniana jest według cen sprzedaży netto.

H. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

1. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).
2. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

I. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

J. Aktywa i pasywa

Aktywa wyrażone w walutach obcych

Jednostka wycenia na dzień bilansowy według kursu kupna banku, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia 2012 roku.

Pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia 2012 roku.

K. Inwestycje krótkoterminowe

1. Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

L . Pomiar wyniku finansowego

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

III. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Spółka w III kwartale 2103r. zanotowała niewielki zysk w wysokości 909,66 zł co w porównaniu z analogicznym okresem w 2012r. jest lepszym wynikiem. Podobnie przychody za III kwartał 2013r. są lepsze od III kwartału 2012r. mimo że spółka odnotowała spadek przychodów w stosunku do poprzednich kwartałów 2013r. co jest wynikiem m.in. sporu z wykonawcą w klubie hotelowym w hotelu Copernicus w Toruniu tj. spółka Polinvest sp. z o.o. który skończy się w sądzie. Wykonawca nie dopełnił przewidzianych zapisami umowy zobowiązań, dlatego też nie było podstawy do fakturowania usług.

Spółka w dalszym ciągu podejmowała prace w klubie hotelowym w hotelu Copernicus w Toruniu. Spółka prowadziła także działania w zakresie możliwych przyłączeń instalacji fotowoltaicznych do sieci energetycznej zwłaszcza w województwie Warmińsko- Mazurskim.

Spółka podjęła również kroki mające na celu wdrożenie produktu z branży e-medycznej. Strategia spółki związana również z tym faktem zostanie przedstawiona odpowiednim raportem bieżącym.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2013.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka podjęła kroki mające na celu wdrożenie innowacyjnego produktu z branży e-medycznej przed którą wg Zarządu spółki i ogólnodostępnych obiektywnych analiz rysuje się perspektywa dynamicznego wzrostu.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

IX. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Udział w kapitale	Liczba akcji	Udział w głosach na WZA	Liczba głosów
Leszek Jan Piekut	36,64%	535 000	36,64%	535 000
INVESTcon GROUP SA	14,74%	215 178	14,74%	215 178
DI Taurus Sp. z o.o.	7,86%	114 810	7,86%	114 810
Pozostali	40,76%	595 012	40,76%	595 012
RAZEM	100,00%	1 460 000	100,00%	1 460 000

X. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Emitent nie zatrudnia pracowników. Posługuje się podwykonawcami.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	-	-
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	-	-

Dane na koniec III kwartału 2013 r.

Bydgoszcz, dnia 13.11.2013r.

Wiceprezes Zarządu

Paweł Kulczyk