

CLEAN & CARBON ENERGY SA

Kwartalne sprawozdanie finansowe

za okres od 1 października 2010 do 31 grudnia 2010

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

Kwartalne sprawozdanie finansowe za okres sprawozdawczy od 1 października 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.

Dla akcjonariuszy Clean& Carbon Energy S.A.

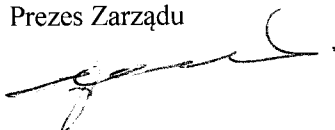
Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 poz. 259) Zarząd Spółki jest zobowiązany zapewnić sporządzenie kwartalnego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec III kwartału roku obrotowego zaczynającego się 1 października 2010 i kończącego się 31 grudnia 2010 r. oraz wyniku finansowego za ten okres.

Elementy sprawozdania finansowego za III kwartał roku obrotowego zaczynającego się 1 października 2010 r. zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strona
Bilans na dzień 31 grudnia 2010 r. wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 114.027 tys. zł	4
Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 października do 31 grudnia 2010 r. wykazujący zysk w kwocie 7.711 tys. zł	6
Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 kwietnia do 31 grudnia 2010 r. wykazujący zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę 642 tys. zł	7
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy od 1 kwietnia do 31 grudnia 2010 r.	8

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane i podpisane przez Zarząd.

Tomasz Szamlewski
Prezes Zarządu



Warszawa, dnia 14 lutego 2011 r.

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2010 (dane w tys. złotych)

		AKTYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 30.09.2010	Stan na 31.03.2010	Stan na 31.12.2009
A.		Aktywa trwałe	5 943	37 768	13 051	13 110
I.		Wartości niematerialne i prawne	3 296	3 486	4 830	4 910
1.		Inne wartości niematerialne i prawne	3 296	3 486	4 830	4 910
II.		Rzeczowe aktywa trwałe	1 283	740	5 434	5 987
1.		Środki trwałe	852	740	5 198	5 987
	a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	-	-	-	-
	b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	341	353	4 523	5 188
	c)	urządzenia techniczne i maszyny	118	104	220	269
	d)	środki transportu	274	138	220	265
	e)	inne środki trwałe	119	145	235	265
2.		Środki trwałe w budowie	431	-	236	-
IV.		Inwestycje długoterminowe	-	-	-	-
1.		Długoterminowe aktywa finansowe	-	31 924	-	-
	a)	w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
		- udziały lub akcje	-	-	-	-
	b)	w pozostałych jednostkach	-	31 924	-	-
		- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	31 924	-	-
V.		Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 364	1 618	2 787	2 213
1.		Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 364	1 618	2 787	2 213
B.		Aktywa obrotowe	108 084	34 951	35 827	41 015
I.		Zapasy	-	-	6 146	7 183
1.		Materiały	-	-	235	261
2.		Produkty gotowe	-	-	158	285
3.		Towary	-	-	5 753	6 637
4.		Zaliczki na dostawy	-	-	-	-
II.		Należności krótkoterminowe	101 377	22 928	13 733	15 904
1.		Należności od jednostek powiązanych	56 869	17 744	1 519	2 347
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	47 309	169	19	847
		- do 12 miesięcy	47 309	169	19	847
	b)	inne	9 560	17 575	1 500	1 500
2.		Należności od pozostałych jednostek	44 508	5 184	12 214	13 557
	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 586	3 730	8 841	10 426
		- do 12 miesięcy	3 586	3 730	8 841	10 426
	b)	z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczenia	588	1 068	1 513	1 673
	c)	inne	40 334	386	1 860	1 458
III.		Inwestycje krótkoterminowe	4 688	9 981	15 520	17 588
1.		Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 688	9 981	15 520	17 588
	a)	w jednostkach powiązanych	-	-	7 896	7 064
		- udzielone pożyczki	-	-	7 896	7 064
	b)	W pozostałych jednostkach	63	63	3 641	4 972
	c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 625	9 918	3 983	5 552
		- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	4 625	9 908	3 528	5 068
		- inne środki pieniężne	0	10	455	484
IV.		Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 019	2 042	428	340
		A k t y w a r a z e m	114 027	72 719	48 878	54 125

BILANS SPORZĄDZONY NA DZIEŃ 31 GRUDNIA c.d (dane w tys. złotych)

		PASYWA	Stan na 31.12.2010	Stan na 30.09.2010	Stan na 31.03.2010	Stan na 31.12.2009
A.		Kapitał (fundusz) własny	112 263	52 012	45 552	48 419
I.		Kapitał (fundusz) podstawowy	68 560	53 400	53 400	53 400
III.		Kapitał (fundusz) zapasowy	35 992	12 012	12 012	12 012
V.		Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-19 860	-11 465	-11 465
VI.		Zysk (strata) netto	7 711	6 460	-8 395	-5 528
B.		Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 764	20 707	3 326	5 706
I.		Rezerwy na zobowiązania	12	75	317	320
	1.	Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	12	12	317	320
II.		Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	22
	2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-	-	22
	a)	inne finansowe	-	-	-	22
III.		Zobowiązania krótkoterminowe	1 572	20 515	2 825	5 230
	1.	Wobec jednostek powiązanych	-	14 370	1 089	3 181
	a)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	1 089	3 181
		- do 12 miesięcy	-	-	1 089	3 181
	b)	inne	-	14 370	-	-
	2.	Wobec pozostałych jednostek	1 572	6 145	1 736	1 974
	a)	kredyty i pożyczki	-	-	-	-
	b)	z tyt. dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 479	3 689	925	1 180
		- do 12 miesięcy	1 479	3 689	925	1 180
	c)	z tytułu podatków, dotacji cel. ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	24	223	422	334
	d)	z tyt. wynagrodzeń	-	333	323	372
	e)	inne	69	1 900	66	88
	f)	Zobowiązania wekslowe	-	-	-	-
	3.	Fundusze specjalne	-	-	-	75
IV.		Rozliczenia międzyokresowe	180	117	184	134
	1.	Inne rozliczenia międzyokresowe	180	117	184	134
		- krótkoterminowe	180	117	184	134
		P a s y w a r a z e m	114 027	72 719	48 878	54 125

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES OD 1 PAŹDZIERNIKA 2010 DO 31 GRUDNIA 2010
(dane w tyś. złotych)

Treść		III kwartał 2010 od 01.10.2010 do 31.12.2010	III kwartał 2010 od 01.04.2010 do 31.12.2010	III kwartał 2009 od 01.10.2009 do 31.12.2009	III kwartał 2009 od 01.04.2009 do 31.12.2009
0		1	2	3	4
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	941	31 187	36 711	81 407
	- od jednostek powiązanych	936	936	6 515	13 842
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	1 123	1 417	4 147
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	941	30 064	35 294	77 260
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	-	27 768	33 014	73 537
	- od jednostek powiązanych	-	283	6 006	12 887
I.	Koszty sprzedanych produktów	-	314	32	1 845
II.	Koszty sprzedanych towarów i materiałów	-	27 454	32 982	71 692
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A - B)	941	3 419	3 697	7 870
D.	Koszty sprzedaży	28	4 431	3432	9 523
E.	Koszty ogólnego zarządu	1 061	5 048	1 335	4 150
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C - D - E)	-148	-6 060	- 1 070	- 5 803
G.	Pozostałe przychody operacyjne	25	25 177	982	1 178
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 605	5 879	978	978
II.	Inne przychody operacyjne	22	19 298	4	200
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 627	9 794	353	1 297
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
III.	Inne koszty operacyjne	-	9 794	353	1 297
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F + G - H)	1 479	9 323	-441	-5 922
J.	Przychody finansowe	33	380	542	2 246
I.	Odsetki, w tym:	33	380	540	1 700
	- od jednostek powiązanych	-	-	199	585
II.	Inne	-	-	2	546
K.	Koszty finansowe	7	875	16	204
I.	Odsetki, w tym:	3	5	16	144
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
IV.	Inne	4	870	-	60
L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I + J - K)	1 505	8 828	85	-3 880
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M. I. - M. II.)	-	-	-	-
N.	Zysk (strata) brutto (L +/- M)	1 505	8 828	-85	-3 880
O.	Podatek dochodowy	254	1 117	123	-829
	- podatek dochodowy bieżący	-	-	-	-
	- podatek dochodowy odroczony	254	1117	123	-829
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
R.	Zysk (strata) netto (N - O - P)	1 251	7 711	-38	-3 051

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 KWIETNIA 2010 DO 31 GRUDNIA 2010 (dane w tys. złotych)

		III kwartały od 01.04.2010 do 31.12.2010	III kwartały od 01.04.2009 do 31.12.2009	Za 2009r od 01.01.2009 do 31.03.2010
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	7 711	-3 051	-8 395
II.	Korekty o pozycje:	-40 310	-6 624	-9 263
1.	Amortyzacja	1 366	1 101	1 809
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-305	-1 701	-1 751
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 992	53	518
4.	Zmiana stanu rezerw	-306	104	150
5.	Zmiana stanu zapasów	-6 146	-853	305
6.	Zmiana stanu należności	-11 536	9 511	18 739
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 253	-13 786	-27 302
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-172	-1 048	-1 744
9.	Inne korekty	-15 966	-5	13
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-32 599	-9 675	-17 658
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	12 089	15 337	15 827
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 206	2 340	2 395
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych	3 883	12 997	13 432
II.	Wydatki	2 448	2 626	3 323
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 448	2 626	3 323
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	9 641	12 711	12 504
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	23 600	53 740	58 992
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	23 600	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	-	53 740	58 992
3.	Inne wpływy finansowe	-	-	-
II.	Wydatki	-	59 167	58 992
1.	Spląty kredytów i pożyczek	-	58 990	-
2.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	34	97
3.	Odsetki	-	143	194
4.	Inne wydatki finansowe	-	-	-
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	23 600	-5 427	-291
D.	Przepływy pieniężne netto razem (AIII+/-BIII+/-CIII)	642	-2 391	-5 445
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	642	-2 391	-5 445
F.	Środki pieniężne na początek okresu	3 983	7 943	9 428
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	4 625	5 552	3 983
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	32	150

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY OD
1 KWIENTNIA 2010 DO 31 GRUDNIA 2010 (dane w tys. złotych)**

			III kwartały 2010 od 01.04.2010 do 31.12.2010	Rok 2009 od 01.01.2009 do 31.03.2010	III kwartały 2009 od 01.04.2009 do 31.12.2009
I.		Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	45 552	53 947	51 348
	1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	53 400	53 400	53 400
	1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	15 160	-	-
		a) zwiększenia – emisja akcji serii J i K	47 200	-	-
		b) zmniejszenia – obniżenie wartości nominalnej akcji	32 040	-	-
	1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	68 560	53 400	53 400
	2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-	-
	2.1.	Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-	-
	2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-	-
	3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-
	3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-	-
	4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	12 012	15 533	15 533
	4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	23 979	-3 521	-
		a) zwiększenie z tytułu:	23 980	-	-
		- emisji akcji J i K powyżej wartości nominalnej	11 800	-	-
		- nadwyżka powstała po pokryciu straty kwotą kapitału podstawowego	12 180	-	-
		b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-3 521	-
		- koszty emisji akcji	-	-	-
	4.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	35 992	12 012	15 533
	6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-
	6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-
		a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
		b) zmniejszenie	-	-	-
	6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
	7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-11 465	-14 986	-11 465
	7.1.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-11 465	-14 986	-11 465
		a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-3 521
		b) zmniejszenia – pokrycie straty	11 465	3 521	-
	7.2.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-11 465	-14 986
	8.	Wynik netto	7 711	-8 395	-3 051
	a)	Zysk netto	7 711	-8 395	-3 051
II.		Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	112 263	45 552	50 896
III.		Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	112 263	45 552	50 896

INFORMACJA DODATKOWA DO KWARTALNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2010

Zarząd Clean&Carbon Energy SA pragnie zwrócić uwagę na zmiany w zasadach ewidencji, jakie nastąpiły od roku 2009.

W roku 2009 roku podjęto decyzję o zmianie okresu rozrachunkowego i przesunięcie jego rozpoczęcia z 1 stycznia na 1 kwietnia, co spowodowało, że rok obrotowy 2009 wydłużył się i trwał piętnaście miesięcy. Obecny rok obrotowy trwa od 01.04.2010 do 31.03.2011, a jego III kwartał oznacza okres od 01.10.2010 do 31.12.2010. Dla celów porównawczych w sprawozdaniu wykazano analogiczny okres roku obrotowego 2009.

W trakcie roku 2009 Karen SA (obecnie Clean&Carbon Energy SA) zbyła udziały w podmiocie zależnym Idea Nord Sp. z o.o. i z końcem ubiegłego roku obrotowego (tj. 31.03.2010) zakończyła sprawozdawczość jako Grupa Kapitałowa. Dotychczasowe sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Karen SA (obecnie Clean&Carbon Energy SA) były prezentowane zgodnie ze standardami MSR, jednocześnie sprawozdania jednostkowe Karen SA (obecnie Clean&Carbon Energy SA) sporządzane były zgodnie z zasadami Ustawy o Rachunkowości. Poczynając od I kwartału roku obrotowego 01.04.2010-31.03.2011 sprawozdania finansowe i raporty jednostkowe Spółki prezentowane są wyłącznie wg Ustawy o Rachunkowości i zachowują swoją porównywalność z poprzednimi sprawozdaniami jednostkowymi. Polityka rachunkowości stosowana przez Spółkę, w tym uznanie zdarzeń gospodarczych oraz szacowanie ryzyka, jest we wszelkich istotnych aspektach jednakowa zarówno w przypadku sprawozdań skonsolidowanych wg MSR jak i jednostkowych wg Ustawy o Rachunkowości.

Zarząd Spółki z dniem 1 kwietnia 2010 r. podjął decyzję co do zmiany zasad amortyzacji środków nisko cennych. Do końca roku obrotowego 2009, zakończonego 31 marca 2010, Spółka uznawała jako środki nisko cenne te o wartości netto do 3.500 zł i amortyzowała je jednorazowo, od kwietnia br. granicę tą obniżono do 1.000 zł netto. Zmiana ta jest nieistotna dla porównywalności wyniku finansowego historycznego z bieżącym.

1. Stosowane zasady rachunkowości

Zasady rachunkowości

Kwartalne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości i jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego, za wyjątkiem aktualizacji wyceny niektórych aktywów trwałych i instrumentów finansowych.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę przedstawione zostały poniżej.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale (i grupy aktywów netto przeznaczonych do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do zbycia wyceniane są po niższej z dwóch wartości: wartości bilansowej lub wartości godziwej pomniejszonych o koszty związane ze sprzedażą.

Aktywa trwale i grupy aktywów netto klasyfikowane są jako przeznaczone do zbycia, jeżeli ich wartość bilansowa będzie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego ciągłego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy

wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa aktywów netto przeznaczonych do zbycia) jest dostępny w swoim obecnym stanie do natychmiastowej sprzedaży. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do zakończenia transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy konsolidacji wynika z wystąpienia na dzień nabycia nadwyżki kosztu nabycia jednostki nad wartością godziwą identyfikowalnych składników aktywów i pasywów jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia na dzień nabycia.

Wartość firmy jest wykazywana jako składnik aktywów i przynajmniej raz w roku podlega analizie pod kątem utraty wartości. Ewentualna utrata wartości rozpoznawana jest od razu w rachunku zysków i strat i nie podlega odwróceniu w kolejnych okresach.

Przy sprzedaży jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia, odpowiednia część wartości firmy uwzględniana jest przy wyliczaniu zysku bądź straty na sprzedaży.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za produkty, towary i usługi (w tym usługi finansowe) dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, VAT i inne podatki związane ze sprzedażą (podatek akcyzowy).

Sprzedaż towarów ujmowana jest w momencie dostarczenia towarów i przekazania prawa własności.

Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco, w odniesieniu do głównej kwoty należnej, zgodnie z metodą efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności.

Leasing

Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy warunki umowy przenoszą zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem na leasingobiorcę. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny.

Spółka jako leasingobiorca: Aktywa użytkowane na podstawie umowy leasingu finansowego są traktowane jak aktywa Spółki i są wyceniane w ich wartości godziwej w momencie ich nabycia, nie wyższej jednak niż wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych. Powstające z tego tytułu zobowiązanie wobec leasingodawcy jest prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu leasingu finansowego. Płatności leasingowe zostały podzielone na część odsetkową oraz część kapitałową, tak, by stopa odsetek od pozostającego zobowiązania była wielkością stałą. Koszty finansowe są odnoszone do rachunku zysków i strat, chyba że można je przyporządkować do odpowiednich aktywów – wówczas są kapitalizowane zgodnie z zasadami rachunkowości Spółki dotyczącymi kosztów obsługi zadłużenia, przedstawionymi poniżej.

Płatności z tytułu leasingu operacyjnego są odnoszone w rachunek zysków i strat przy zastosowaniu metody liniowej w okresie wynikającym z umowy leasingu.

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) są księgowane po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy, aktywa i pasywa pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Aktywa i pasywa niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w dniu ustalenia wartości godziwej. Zyski i straty wynikłe z przeliczenia walut są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat, za wyjątkiem przypadków, gdy powstały one wskutek wyceny aktywów i pasywów niepieniężnych, w przypadku których zmiany wartości godziwej odnosi się bezpośrednio na kapitał.

Koszt odsetek

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego okresu czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, są doliczane do kosztów wytworzenia takich środków trwałych, aż do momentu oddania tych środków trwałych do użytkowania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków a związane z powstawaniem środków trwałych pomniejszają wartość skapitalizowanych kosztów finansowania zewnętrznego.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

Zysk na działalności gospodarczej

Zysk na działalności operacyjnej kalkulowany jest po uwzględnieniu kosztów restrukturyzacji, ale przed uwzględnieniem kosztów i przychodów finansowych.

Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Płatności do programów emerytalnych określonych składek obciążają rachunek zysków i strat w momencie kiedy stają się wymagalne. Płatności do programów państwowych traktowane są w taki sam sposób jak programy określonych składek.

Podatki

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek bieżący (CIT) oraz podatek odroczony.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a

odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe. Pozycja aktywów lub zobowiązanie podatkowe nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Rezerwa z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawana od przejściowych różnic podatkowych powstałych w wyniku inwestycji w podmioty zależne oraz wspólne przedsięwzięcia, chyba że Spółka jest zdolna kontrolować moment odwrócenia różnicy przejściowej i jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnica przejściowa się nie odwróci.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. Podatek odroczony jest ujmowany w rachunku zysków i strat, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Grunty wykazywane są w bilansie w wartości kosztu historycznego, pomniejszonego w kolejnych okresach o odpisy z tytułu utraty wartości.

Środki trwałe w budowie powstające dla celów produkcyjnych, wynajmu lub administracyjnych jak również dla celów jeszcze nie określonych, prezentowane są w bilansie wg kosztu wytworzenia pomniejszonego o odpisy z tytułu utraty wartości. Koszt wytworzenia zwiększany jest o opłaty oraz dla określonych aktywów o koszty finansowania zewnętrznego skapitalizowane zgodnie z zasadami określonymi w zasadach rachunkowości Spółki. Amortyzacja dotycząca tych środków trwałych rozpoczyna się w momencie rozpoczęcia ich użytkowania, zgodnie z zasadami dotyczącymi własnych aktywów trwałych.

Budynki i budowle, maszyny, urządzenia, środki transportu oraz pozostałe środki trwałe prezentowane są w bilansie w wartości kosztu historycznego pomniejszonego o dokonane skumulowane umorzenie oraz odpisy z tytułu utraty wartości.

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, przez oszacowany okres ekonomicznej przydatności tych środków, używając metody liniowej, przy zastosowaniu następujących rocznych stawek amortyzacji:

Budynki i budowle	2,5%
Maszyny i urządzenia, środki transportu oraz pozostałe	10% - 30%

Środki trwale nisko cenne, o wartości do 1.000 zł, są amortyzowane jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu ich nabycia.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego są amortyzowane przez okres ich ekonomicznej użyteczności, odpowiednio jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania środków trwałych są określone jako różnica pomiędzy przychodami ze sprzedaży a wartością netto tych środków trwałych i są ujmowane w rachunku zysków i strat.

Znaki towarowe

Znaki towarowe ujmowane są w bilansie w cenie nabycia pomniejszonej o dokonane umorzenie przy użyciu metody liniowej przez okres ich ekonomicznej użyteczności.

Utrata wartości

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależnymi od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test na utratę wartości przeprowadzany jest corocznie, oraz dodatkowo, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako kwota wyższa z dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości księgowej netto składnika aktywów (lub grupy aktywów), wartość księgowa jest pomniejszana do wartości odzyskiwalnej. Strata z tytułu utraty wartości jest ujmowana jako koszt w okresie, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji gdy składnik aktywów ujmowany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

W momencie gdy utrata wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej wyszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich latach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest przychodach, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

Zapasy

Zapasy są wykazywane według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych, niż cena sprzedaży netto. Na koszty wytworzenia składają się koszty materiałów bezpośrednich oraz w stosownych przypadkach koszty wynagrodzeń bezpośrednich oraz uzasadniona część kosztów

pośrednich. Zapasy materiałów i towarów są wyceniane przy wykorzystaniu metody średniej ważonej. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do zakończenia produkcji oraz koszty doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

Kapitały

Akcje zwykle klasyfikowane są jako kapitał własny. Kapitał akcyjny wykazywany jest w wartości nominalnej wyemitowanych i zarejestrowanych akcji.

W kapitale zapasowym ujmowana jest nadwyżka powstała w wyniku sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej, po potrąceniu kosztów emisji.

Zyski/straty zatrzymane obejmują kapitał zapasowy z podziału wyniku z lat ubiegłych, niepodzielony wynik lat ubiegłych oraz wynik okresu.

Instrumenty Finansowe

Aktywa i zobowiązania finansowe ujmowane są w bilansie Spółki w momencie, gdy Spółka staje się stroną wiążącej umowy.

Należności z tytułu dostaw i usług

Należności z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem generującym odsetki i wyceniane są w księgach w wartości nominalnej skorygowanej o odpowiednie odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych.

Inwestycje w papiery wartościowe

W przypadku gdy konwencja rynkowa przewiduje dostawę papieru wartościowego po upływie ściśle sprecyzowanego okresu czasu po dacie transakcji, inwestycje w papiery wartościowe są ujmowane w księgach i wyłączane z ksiąg w dniu zawarcia transakcji kupna lub sprzedaży. Inwestycje w papiery wartościowe wyceniane są początkowo według ceny zakupu skorygowanej o koszty transakcji.

Inwestycje w papiery wartościowe klasyfikowane są jako przeznaczone do obrotu lub dostępne do sprzedaży i wyceniane są na dzień bilansowy według wartości godziwej. W przypadku gdy papiery wartościowe zaklasyfikowane zostały jako przeznaczone do obrotu, zyski i straty wynikające ze zmiany wartości godziwej ujmowane są w rachunku zysków i strat za dany okres. W przypadku aktywów dostępnych do sprzedaży, zyski i straty wynikające ze zmiany ich wartości godziwej ujmowane są bezpośrednio w kapitałach aż do momentu sprzedaży składnika aktywów lub rozpoznania utraty wartości. Wówczas skumulowane zyski lub straty rozpoznane poprzednio w kapitałach przenoszone są do rachunku zysków i strat za dany okres.

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe są klasyfikowane w zależności od ich treści ekonomicznej wynikającej z zawartych umów. Instrument kapitałowy to umowa dająca prawo do udziału w aktywach Spółki pomniejszonych o wszystkie zobowiązania.

Kredyty bankowe

Oprocentowane kredyty bankowe (w tym również kredyty w rachunku bieżącym) księgowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o koszty bezpośrednie pozyskania środków. Koszty finansowe, łącznie z prowizjami płatnymi w momencie spłaty lub umorzenia oraz kosztami bezpośrednimi zaciągnięcia kredytów, ujmowane są w rachunku zysków i strat przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i zwiększają wartość księgową instrumentu z uwzględnieniem spłat dokonanych w bieżącym okresie.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług nie są instrumentem odsetkowym i wykazywane są w bilansie w wartości nominalnej.

Instrumenty kapitałowe

Instrumenty kapitałowe wyemitowane przez Spółkę ujmowane są w wartości uzyskanych wpływów pomniejszonych o bezpośrednie koszty emisji.

Rezerwy

Rezerwy na koszty napraw gwarancyjnych ujmowane są w momencie sprzedaży produktów zgodnie z najlepszym szacunkiem zarządu co do przyszłych kosztów koniecznych do poniesienia przez Spółkę w okresie gwarancji.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji ujmowana jest tylko wtedy, gdy Spółka ogłosiła wszystkim zainteresowanym stronom szczegółowy i formalny plan restrukturyzacji.

Inne ujawnienia

Do sporządzenia sprawozdań finansowych Zarząd dokonuje szacunków i przyjmuje założenia mające wpływ na przedstawione w sprawozdaniu kwoty aktywów i pasywów, warunkowe aktywa i pasywa na dzień bilansowy oraz przychody i koszty w okresie. Rzeczywiste wielkości mogą się różnić od oszacowanych.

2. Segmenty działalności

Podstawowym segmentem działalności Spółki jest kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek, wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi, wydobywanie węgla kamiennego, działalność usługowa wspomagająca pozostałe górnictwo i wydobywanie, wydobywanie torfu oraz działalność firm centralnych (head Office) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych. .

Spółka prowadzi działalność na jednym obszarze geograficznym, którym jest terytorium Polski.

3. Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o których mowa w Ustawie o Rachunkowości (w tys. zł.)

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2010	Stan na 30.09.2010	Zmiana w III kwartale 2010
zmiany stanu rezerw	180	180	0

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2010	Stan na 30.09.2010	Zmiana w III kwartale 2010
rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	12	12	0
aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	1 364	1618	-254

4. Informacje o dokonanych odpisach aktualizujących wartość składników aktywów (w tys. zł.)

Wyszczególnienie:	Stan na 31.12.2010	Stan na 30.09.2010	Zmiana w III kwartale 2010
odpisy aktualizujące należności	1 111	1 111	0
Odpisy aktualizujące zapasy	333	792	-459

5. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki Clean&Carbon Energy SA w III kwartale 2010r., wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących.

W III kwartale 2010 roku wystąpiły następujące istotne zdarzenia gospodarcze:

1. W dniu 19 listopada 2010 roku spółka zawarła umowę sprzedaży wierzytelności w kwocie 31.923.741, 20 PLN wraz z zabezpieczeniami z firmą Amentum Holding Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr). Umowa dotyczy wierzytelności przysługujących spółce Clean&Carbon Energy SA od spółki Komputronik SA.. Zabezpieczeniem ww. wierzytelności są obligacje Komputronik SA serii A i B.
2. W dniu 1 grudnia 2010 roku spółka zawarła aneks do umowy sprzedaży akcji zawartej w dniu 30.09.2010 r. z firmą Amentum Holding Limited z siedzibą w Nikozji (Cypr). Ww. aneksem została zmniejszona liczba praw do akcji serii E Komputronik SA do 700.000 szt, którą spółka Clean&Carbon Energy SA zobowiązuje się kupić od spółki Amentum Holding Limited. Obecna wartość transakcji: 7.952.000 PLN.
3. W dniu 1 grudnia 2010 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonej w Stargardzie Szczecińskim z firmą Waryński Famabud Sp. z o.o. Wartość transakcji wynosi 16.400.000 PLN.
4. W dniu 1 grudnia 2010 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonych w Stargardzie Szczecińskim z firmą Waryński Famabud Sp. z o.o. Wartość transakcji wynosi 30.000.000 PLN.
5. W dniu 2 grudnia 2010 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. z firmą Waryński Famabud Sp. z o.o. Wartość transakcji wynosi 2.300.000 PLN.
6. W dniu 1 grudnia 2010 roku został zawarty aneks do umowy sprzedaży wierzytelności zawartej z PPIH EL-CORN Sp. z o.o. z siedzibą w Koszewku w dniu 30 lipca 2010 r. Wyżej wymienionym aneksem zmianie uległ termin zapłaty za wierzytelność w kwocie

- 9.560.191 PLN. Zapłata ma nastąpić w terminie 7 dniu od dnia przekazania wszystkich zabezpieczeń nabytej wierzytelności wobec spółki Techmex SA w upadłości likwidacyjnej.
7. Odnośnie umów przedwstępnych wymienionych powyżej punktach 3, 4 i 5, z dniem 30 grudnia 2010 roku w prawa dotychczasowego właściciela nieruchomości wszedł podmiot Texass Ranch Company Wiza P.S. Sp. z o.o. S.K.A.

6. Czynniki i zdarzenia mające znaczny wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W związku z realizacją postanowień umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci sieci sklepów z 1 września 2010 r. zawartej pomiędzy Komputronik S.A. i Karen S.A. (obecnie Clean&Carbon Energy SA), spółka zmieniła profil działalności oraz nastąpiły zmiany organizacyjne w spółce, mające na celu stworzenie nowej struktury organizacyjnej, która przyczyni się w przyszłości do realizacji nowych obszarów działania.

7. Sezonowość i cykliczność działalności.

W związku ze zmianą profilu działania spółki, sezonowość i cykliczność działalności w prezentowanym okresie nie występowała.

8. Informacja dotycząca emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy KRS w dniu 3 listopada 2010 roku, Sąd dokonał rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego spółki do kwoty 68.560.000 PLN, z czego kapitał pokryty wynosi 44.960.000 PLN. Po zarejestrowaniu podwyższenia kapitału spółki, struktura kapitału wygląda następująco:

40.280 akcji serii A
60.420 akcji serii B
3.524.500 akcji serii C
1.174.800 akcji serii D
400.000 akcji serii E
75.000 akcji serii F
75.000 akcji serii G
8.000.000 akcji serii H
40.050.000 akcji serii I
100.000.000 akcji serii J
18.000.000 akcji serii K

9. Informacja dotycząca wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję.

Spółka nie osiągnęła w roku 2009 dodatniego wyniku finansowego, nie ma w związku z tym podstaw do wypłaty lub deklaracji wypłaty dywidendy.

10. Zdarzenia, które nastąpiły po dniu, na który zostało sporządzone skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

W okresie po dniu, na który zostało sporządzone skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nastąpiły zdarzenia, które mogą mieć istotny wpływ na wartość aktywów Spółki oraz na jej przyszłe wyniki.

1. W dniu 14 stycznia 2011 roku, zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A nr 292/2011 została zawarta umowa przeniesienia prawa użytkowania wieczystego oraz prawa własności nieruchomości wniesionych do spółki aportem, zgodnie z uchwałą ZWZA Spółki nr 25/2010 z dnia 28 września 2010 r. Zgodnie z ww. uchwałą spółka Texass Ranch Company Sp. z o.o. (obecnie Texass Ranch Company – Wizja P.S. Sp. z o.o. S.K.A) objęła 782.728.000 akcji imiennych serii L w podwyższonym kapitale zakładowym Clean&Carbon Energy S.A. o wartości nominalnej 0,40 zł każda o łącznej wartości nominalnej 313.091.200 PLN.
2. W dniu 14 stycznia 2011 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. z firmą PPIH EL-CORN Sp. z o.o. z siedzibą w Koszewku. Wartość transakcji wynosi 3.700.000 PLN.
3. W dniu 14 stycznia 2011 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonej w Koszewku z firmą Texass Ranch Company – Wizja P.S. Sp. z o.o. S.K.A. Wartość transakcji wynosi 20.600.000 PLN.

11. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

W pierwszym kwartale bieżącego roku obrotowego Spółka nie otrzymała ani nie udzieliła żadnych gwarancji.

W IV kwartale 2007 i w okresie styczeń-kwiecień 2008 Karen SA wystawiła weksle na zlecenie podmiotu dominującego w tym okresie - Techmex SA, które to weksle służyły do zabezpieczenia i rozliczania obrotu gospodarczego. Techmex SA wykorzystywała te weksle jako zabezpieczenie na rzecz SEB Commercial Finance (dawniej GMAC CF) uzyskując z tego tytułu środki na bieżącą działalność w postaci pożyczki (pre finansowanie obrotu gospodarczego).

Na dzień bilansowy 30.06.2010 r. pozostały do rozliczenia dwa weksle z pozostałą do spłaty kwotą 5.262.000 zł, a wystawione w I kwartale 2008, tj.:

- weksel na 5 mln zł z dnia 06.02.2008 r. z datą wykupu 30.05.2008,
- weksel na 4 mln zł z dnia 14.02.2008 r. z datą wykupu 31.05.2008.

Zgodnie z oświadczeniami z 25 kwietnia 2008 złożonymi przez Techmex do Karen SA oraz z oświadczeniem z dnia 26 maja 2008 złożonym do Komputronik SA, Techmex SA zobowiązała się przejąć wyżej wymienione zobowiązania wekslowe i uregulować je do 30.06.2008, po czym dokonać zwrotu weksli do Karen SA, czego jednak nie uczyniła.

W dniu 15 grudnia 2009 r. spółka dominująca wobec Karen SA, Komputronik SA, zawarła z SEB Commercial Finance Sp. z o.o. umowę przelewu wierzytelności Techmex SA. Na mocy tej umowy Komputronik nabyła od SEB CF wierzytelności wynikające z umowy zawartej 22.11.2007 między Techmex SA, a GMAC Commercial Finance Sp. z o.o. (poprzednik prawny SEB CF). Całkowita kwota wierzytelności (kwota główna powiększona o odsetki ustawowe) wynosiła 7,43 mln zł - Komputronik nabyła ją za 89% jej wartości, tj. 6,61 mln zł. Wierzytelności te są zabezpieczone: a) zastawem rejestrowym na 9.535 akcjach Satelitarnego Centrum Operacji Regionalnych SA (25% kapitału), będącym spółką zależną Techmex SA, których wartość nominalna wynosi 1.000 zł każda, b) zastawem rejestrowym ustanowionym przez p. Jacka Studenckiego na 530.000 akcjach Techmex SA o wartości nominalnej 1 zł, c) wekslem in blanco Techmex SA, d) pełnomocnictwem do rachunku bankowego Techmex SA. Komputronik SA wraz z wierzytelnością nabyła prawa do zabezpieczeń.

W związku z tym, że Komputronik SA zgłaszała swoje roszczenia bezpośrednio wobec Techmex SA, Karen SA podjęła decyzję o zmianie zapisu zobowiązań wekslowych. W sprawozdaniach okresowych od 31 grudnia 2007 do 30 września 2009 Spółka wykazywała wprost w bilansie zobowiązania wekslowe wobec SEB CF i jednocześnie należności wekslowe od Techmex SA. W obecnej sytuacji, gdy nie mogą istnieć dwa roszczenia z jednego tytułu wobec Techmex SA, Spółka postanowiła z datą bilansową 31.12.2009 wykazywać zobowiązania wekslowe wobec Komputronik SA (wynikające z wystawionych w lutym 2008 r. weksli, opisanych powyżej) jako zobowiązania pozabilansowe, tak też są one wykazywane na dzień 31 grudnia 2010 r.

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2010 r. wynoszą one:

- z tytułu należności głównej wynikającej z niespłacenia 2 weksli z lutego 2008 r. 5.262.000 zł.,
- z tytułu odsetek za opóźnienia w zapłacie wszystkich weksli 2.537.457 złote.

W dniu 30 lipca 2010 r. Komputronik SA zbył przedmiotową wierzytelność, w wyniku wykonania aneksu do Umowy Inwestycyjnej z 24 lipca 2010 r., na rzecz El-Corn Sp. z o.o., o czym informował w komunikacie bieżącym nr 20/2010 z dn. 2 sierpnia br.

12. Zmiany prezentacji danych.

W okresie sprawozdawczym oraz w okresie analogicznym ubiegłego roku finansowego Spółki nie nastąpiły zmiany prezentacji danych.

13. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W związku z zawarciem umowy inwestycyjnej w dniu 24 lipca 2010 r. pomiędzy Karen SA (obecnie Clean&Carbon Energy SA), Komputronik SA, Contanisimo Ltd, Texass Ranch Company Sp. z o.o. oraz Haliną Paszyńską oraz umowy zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci sieci sklepów z dnia 1 września 2010 roku pomiędzy Komputronik SA i Karen SA (obecnie Clean&Carbon Energy SA) nastąpiły zmiany dotyczące profilu działania spółki, struktury organizacyjnej oraz zatrudnienia. Nowy profil działalności spółki został opisany w punkcie 2 sprawozdania. Na dzień 31 grudnia spółka zatrudniała 17 osób.

14. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników za dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Spółka nie publikowała prognoz wyników.

15. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Według informacji posiadanych przez Spółkę, na dzień publikacji niniejszego raportu struktura własności kapitału akcyjnego Spółki była następująca (akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby głosów):

<i>nazwa</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale podstawowym</i>	<i>Liczba głosów</i>	<i>Udział w głosach na WZA</i>
Texass Ranch Company – Wizja P.S. Sp. z o.o. S.K.A.	100.000.000	58,34%	100.000.000	58,34%
Komputronik SA wraz z podmiotami zależnymi	30.582.274	17,86%	30.582.274	17,86%
Amentum Holdings Limited	18.000.000	10,5%	18.000.000	10,5%
ING TFI SA wraz ze swoimi funduszami inwestycyjnymi	4.724.226	2,75%	4.724.226	2,75%
Pozostali	18.093.500	10,55%	18.275.417	10,55%
Razem	171.400.000	100,00%	171.400.000	100,00%

16. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu

kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób:

Wg najlepszej wiedzy Zarządu członkowie Zarządu ani członkowie Rady Nadzorczej nie posiadają akcji emitenta lub uprawnień do nich (opcji).

17. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej:

Spółka toczy spór z Mazowieckim Urzędem Skarbowym o uznanie za niebyłe lub przedawnione zobowiązania w wysokości 605 tys. zł powiększone o odsetki i koszty windykacji w wysokości 443 tys. zł, związane z zaległościami w podatku VAT z okresu 10-12.1998 r., które były przedmiotem restrukturyzacji.

W lutym 2008 Spółka otrzymała pismo od Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego Warszawa Śródmieście odmawiającego wydania decyzji o warunkach restrukturyzacji, a w marcu 2008 r. upomnienie wzywające do uregulowania zaległej kwoty. Doradca podatkowy, pełnomocnik Spółki, złożył w US pisemne stanowisko Spółki z uzasadnieniem nieistnienia dodatkowego zobowiązania podatkowego oraz jego przedawnienia. W kwietniu Naczelnik I US Warszawa Śródmieście wystawił tytuł wykonawczy obejmujący kwotę sporu plus odsetki i koszty windykacji, doradca podatkowy, reprezentujący Spółkę, złożył w dn. 29 kwietnia zarzuty do tytułu wykonawczego, a w dniu 30 kwietnia, do Dyrektora Izby Skarbowej, zażalenie na czynności egzekucyjne dokonywane przez I US jako prowadzone niezgodnie z przepisami i w oparciu o wadliwe i nieistniejące przesłanki. Na wniosek Izby Skarbowej część postępowania zostało zwrócone do Urzędu Skarbowego, spór o zasadność obciążenia Spółki trwał dalej.

W wyniku dalszych działań spór został skierowany do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, który z dnia 13 listopada 2009 r. wydał decyzję korzystną dla Spółki uchylając zaskarżone postanowienie, stwierdził także, że nie może być ono wykonane w całości i zasądził na rzecz Spółki zwrot kosztów postępowania sądowego.

Po uprawomocnieniu się decyzji WSA Dyrektor Izby Skarbowej w Warszawie polecił kolejny raz Urzędowi Skarbowemu ocenę sytuacji i wydanie postanowienia. W dniu 21 maja 2010 r. Naczelnik I Mazowieckiego US w Warszawie wydał postanowienie uznające zarzuty Spółki w części nieistnienia dodatkowego zobowiązania podatkowego za okres październik i listopad 1998 r., jednocześnie nie uznał przedawnienia oraz nie istnienia zobowiązań za grudzień 1998 r.

W dniu 7 lipca 2010 r. Naczelnik Drugiego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego wydał decyzję uznającą zarzuty w części dotyczącej nieistnienia dodatkowego zobowiązania podatkowego z tytułu VAT za okres październik i listopad 1998 r. i umorzył postępowanie. Jednocześnie odmówił uznania zarzutów w zakresie nieistnienia dodatkowego zobowiązania podatkowego VAT za grudzień 1998 r. oraz przedawnienia dodatkowych zobowiązań podatkowych z tytułu VAT za okres październik-grudzień 1998 r. Przedstawiciel Spółki wniósł zażalenie na drugą część postanowienia uzasadniając jego przedawnienie. Spółka otrzymała na początku sierpnia br. częściowy zwrot pobranych w roku 2008 kwot dotyczących października i listopada 1998 r. – na rachunek Spółki zwrócono kwotę 750 tys. zł obejmującą kwotę główną, odsetki oraz częściowy zwrot kosztów egzekucji. Spółka zamierza nadal dochodzić zwrotu pozostałej pobranej kwoty wraz z odsetkami i ocenia szanse jej odzyskania jako relatywnie duże.

Ponadto jest stroną kilku, nieistotnych z punktu widzenia wyniku finansowego, sporów sądowych związanych z odzyskaniem należności lub rozliczeniem kwot spornych.

18. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli wartość tych transakcji (łącznie wartość transakcji od początku roku obrotowego) przekracza wyrażoną w złotych polskich

równowartość kwoty 500.000 euro – jeżeli nie są one transakcjami typowymi i rutynowymi, zawieranymi na warunkach rynkowych:

1. W dniu 1 grudnia 2010 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonej w Stargardzie Szczecińskim z firmą Waryński Famabud Sp. z o.o. Wartość transakcji wynosi 16.400.000 PLN.
2. W dniu 1 grudnia 2010 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonych w Stargardzie Szczecińskim z firmą Waryński Famabud Sp. z o.o. Wartość transakcji wynosi 30.000.000 PLN.
3. W dniu 2 grudnia 2010 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. z firmą Waryński Famabud Sp. z o.o. Wartość transakcji wynosi 2.300.000 PLN.
4. W dniu 1 grudnia 2010 roku został zawarty aneks do umowy sprzedaży wierzytelności zawartej z PPIH EL-CORN Sp. z o.o. z siedzibą w Koszewku w dniu 30 lipca 2010 r. Wyżej wymienionym aneksem zmianie uległ termin zapłaty za wierzytelność w kwocie 9.560.191 PLN. Zapłata ma nastąpić w terminie 7 dniu od dnia przekazania wszystkich zabezpieczeń nabytej wierzytelności wobec spółki Techmex SA w upadłości likwidacyjnej.
5. W dniu 14 stycznia 2011 roku, zgodnie z aktem notarialnym Repertorium A nr 292/2011 została zawarta umowa przeniesienia prawa użytkowania wieczystego oraz prawa własności nieruchomości wniesionych do spółki aportem, zgodnie z uchwałą ZWZA Spółki nr 25/2010 z dnia 28 września 2010 r. Zgodnie z ww. uchwałą spółka Texass Ranch Company Sp. z o.o. (obecnie Texass Ranch Company – Wizja P.S. Sp. z o.o. S.K.A) objęła 782.728.000 akcji imiennych serii L w podwyższonym kapitale zakładowym Clean&Carbon Energy S.A. o wartości nominalnej 0,40 zł każda o łącznej wartości nominalnej 313.091.200 PLN. Na dzień sporządzenia sprawozdania spółka oczekuje na postanowienie sądu w sprawie rejestracji akcji serii L.
6. W dniu 14 stycznia 2011 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonej w Gorzowie Wlkp. z firmą PPIH EL-CORN Sp. z o.o. z siedzibą w Koszewku. Wartość transakcji wynosi 3.700.000 PLN.
7. W dniu 14 stycznia 2011 roku spółka zawarła umowę przedwstępną kupna nieruchomości położonej w Koszewku z firmą Texass Ranch Company – Wizja P.S. Sp. z o.o. S.K.A. Wartość transakcji wynosi 20.600.000 PLN.
8. Sprzedaż do firmy Royal Industries Sp. z o.o. z siedzibą w Koszewku towarów i oprogramowania na kwotę 3.126.155, 62 PLN.

19. Informacje o udzielaniu przez Emitenta lub przez jednostki od niego zależne poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi co najmniej 10% kapitałów własnych Emitenta:

Spółka nie dokonywała w okresie sprawozdawczym czynności określonych powyżej.

20. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta:

W wyniku realizacji umowy inwestycyjnej z dnia 24 lipca 2010 r. oraz umowy sprzedaży zorganizowanej części przedsiębiorstwa w postaci sieci sklepów z dnia 1 września 2010 r. spółka zmieniła profil działalności sprzedając działalność detaliczną oraz markę Karen i skoncentrowała się na segmencie nieruchomości i energetyki. Spółka Clean&Carbon Energy SA w najbliższym

czasie dokona zagospodarowania nieruchomości apartowych. Na chwilę obecną planowana jest dzierżawa części tych nieruchomości - nieruchomości w Szczecinie.

Spółka wystąpiła o wydanie warunków zagospodarowania nieruchomości apartowych, celem zlecenia opracowania optymalnej koncepcji wykorzystania tych nieruchomości pod względem ekonomicznym.

21. Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału:

Wskazanie czynników, które będą miały w najbliższym czasie wpływ na osiągnięcie wyników finansowych: skuteczna windykacja należności spółki Clean&Carbon Energy SA, uzyskiwanie dochodów z dzierżawionych nieruchomości.