

# **CLEAN & CARBON ENERGY S.A.**

**Sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze**

**za okres od 1 kwietnia do 30 września 2012**

Clean& Carbon Energy S.A.

Półroczne sprawozdanie finansowe  
za okres sprawozdawczy od 1 kwietnia 2012 roku do 30 września 2012 roku

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 półrocznego sprawozdania finansowego dającego prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec II kwartału roku obrotowego zaczynającego się 1 kwietnia 2012 roku i kończącego się 30 września 2012 roku, oraz wyniku finansowego.

Elementy sprawozdania finansowego za okres od 01.04.2012r. do 30.09.2012r. zostały przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

Bilans na dzień 30 września 2012 roku wykazujący po stronie aktywów i pasywów kwotę 562.493 tys. zł

Rachunek zysków i strat za okres sprawozdawczy od 1 kwietnia do 30 września 2012 roku wykazujący zysk w kwocie 1.763 tys. zł

Rachunek przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy od 1 kwietnia do 30 września 2012 roku wykazujący zmianę stanu środków pieniężnych o kwotę - 51 zł

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres sprawozdawczy  
Od 1 kwietnia do 30 września 2012 roku.

Półroczne sprawozdanie finansowe zostało zaakceptowane i podpisane przez Zarząd.

Edmund Sędzikowski  
Prezes Zarządu

Prokurent  
Agnieszka Bednarska

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych  
Ilona Stala

Warszawa, dnia 08 listopada 2012 roku

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINASOWEGO  
CLEAN & CARBON ENERGY S.A.  
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2012R – ZA OKRES 01.04.2012-30.09.2012**

1. Spółka jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000079667. Spółce nadano numer statystyczny REGON: 012774867.

Przedmiotem podstawowej działalności Spółki jest między innymi:

- |   |             |                                                                                                |
|---|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| - | 05.10.Z.PKD | - wydobywanie węgla kamiennego                                                                 |
| - | 09.90.Z.PKD | - działalność usługowa wspomagająca pozostałe górnictwo i wydobywanie                          |
| - | 68.10.Z.PKD | - kupno i sprzedaż nieruchomości na własny rachunek                                            |
| - | 68.20.Z.PKD | - wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi                           |
| - | 08.92.Z.PKD | - wydobywanie torfu                                                                            |
| - | 70.10.Z.PKD | - działalność firm centralnych (head Offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych |

**2. Czas trwania Spółki**

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

**3. Okresy sprawozdawcze danych finansowych**

Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje pierwsze półrocze 2012 roku tzn. okres od 01.04.2012r. do 30.09.2012r. W dniu 24 listopada 2011 roku, uchwałą nr 4/24/11/2011 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, Spółka dokonała zmiany okresu obrotowego, który rozpoczyna się 01 stycznia i kończy 31 grudnia. W dniu 19 marca 2012 roku Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, wydał postanowienie w przedmiocie rejestracji zmiany roku obrotowego i podatkowego Spółki. W związku z dokonaną zmianą, rok obrotowy 2012, trwać będzie 21 miesięcy, rozpocznie się 01 kwietnia 2012r., a zakończy 31 grudnia 2013 roku, natomiast każdy następny rok obrotowy, trwać będzie 12 miesięcy, rozpoczynając się 01 stycznia i kończąc 31 grudnia każdego roku.

**4. Skład osobowy Zarządu i Rady Nadzorczej**

Skład osobowy Zarządu na dzień 30 września 2012 roku:

|                    |                  |
|--------------------|------------------|
| Edmund Sędzikowski | - Prezes Zarządu |
|--------------------|------------------|

Skład osobowy Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2012 roku:

|                         |                                      |
|-------------------------|--------------------------------------|
| Jacek Janiszewski       | - Przewodniczący Rady Nadzorczej     |
| Wiesław Żurawski        | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Jacek Piechota          | - Członek Rady Nadzorczej            |
| Wiesław Łachtaj         | - Członek Rady Nadzorczej            |
| Anna Mercedes Paszyńska | - Członek Rady Nadzorczej            |

W okresie sprawozdawczym nastąpiły następujące zmiany w składzie osobowym Zarządu:

W okresie sprawozdawczym nastąpiły następujące zmiany w składzie osobowym Zarządu:

W dniu 12 września 2012 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Clean&Carbon Energy S.A., na którym zatwierdzono sprawozdanie finansowe Spółki za ostatni pełny rok obrotowy 2011.

W związku z powyższym zgodnie z zapisami art. 369 par.4 K.s.h., Prezes Zarządu Pan Wielkośław Staniszewski zakończył swoją kadencję na skutek jej upływu, jego mandat Prezesa Zarządu wygaś z dniem 12 września 2012 roku.

W dniu 12 września 2012 roku Rada Nadzorcza Spółki uchwałą nr 3/12/09/2012 powołała Pana Edmunda Sędzikowskiego na Prezesa Zarządu Spółki Clean&Carbon Energy S.A. z dniem 12 września 2012 roku.

W okresie sprawozdawczym nastąpiły następujące zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej:

Pani Farrari Stacey Paszyńska Członek Rady Nadzorczej Spółki z dniem 22 czerwca 2012 roku, złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej w Spółce Clean&Carbon Energy S.A.

W dniu 12 września 2012 roku odbyło się Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Clean&Carbon Energy S.A., na którym zatwierdzono sprawozdanie finansowe Spółki za ostatni pełny rok obrotowy 2011.

W związku z powyższym zgodnie z zapisami art. 386 § 2 w zw. z art. 369 par.4 K.s.h., członkowie Rady Nadzorczej Spółki w osobach: Pan Jacek Janiszewski - Przewodniczący Rady Nadzorczej, Pan Józef Oleksy, Pan Jacek Piechota, Pan Wiesław Łachtaj, Pan Tadeusz Donocik, Pani Anna Mercedes Paszyńska, Pan Józef Semik, zakończyli swoją kadencję na skutek jej upływu. Ich mandaty członków Rady Nadzorczej wygasły z dniem 12 września 2012 roku, to jest z chwilą zatwierdzenia sprawozdania finansowego Spółki za ostatni pełny rok obrotowy 2011 przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Clean&Carbon Energy S.A.

W dniu 12.09.2012r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki Clean&Carbon Energy S.A. uchwałami nr: 8a/12/09/2012, 8b/12/09/2012, 8c/12/09/2012, 8d/12/09/2012, 8e/12/09/2012, powołało do składu Rady Nadzorczej Spółki: Pana Jacka Janiszewskiego, Pana Wiesława Łachtaj, Pana Jacka Piechotę, Panią Annę Mercedes Paszyńską, Pana Wiesława Żurawskiego.

Na dzień publikowania niniejszego raportu reprezentacja Spółki Clean&Carbon Energy S.A. przedstawia się następująco:

Zarząd:

Edmund Sędzikowski - Prezes Zarządu

Stanisław Kasprzak - Prokurent

Agnieszka Bednarska - Prokurent

Rada Nadzorcza:

|                              |                                      |
|------------------------------|--------------------------------------|
| Pan Jacek Janiszewski        | - Przewodniczący Rady Nadzorczej     |
| Pan Wiesław Żurawski         | - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej |
| Pan Wiesław Łachtaj          | - członek Rady Nadzorczej            |
| Pan Jacek Janiszewski        | - członek Rady Nadzorczej            |
| Pani Anna Mercedes Paszyńska | - członek Rady Nadzorczej            |

#### **5. Dane łączne**

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdanie finansowe.

#### **6. Jednostka Dominująca**

Spółka nie jest jednostką dominującą dla innych jednostek i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

#### **7. Połączenia**

W okresie sprawozdawczym nie doszło do połączenia Clean&Carbon Energy S.A. z innym podmiotem.

#### **8. Kontynuacja działalności**

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Clean&Carbon Energy S.A. nie zna okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

#### **9. Przekształcenie sprawozdań**

Prezentowane sprawozdanie finansowe nie podlegało przekształceniom.

#### **10. Korekty sprawozdań**

W okresie sprawozdawczym oraz okresie porównawczym nie dokonywano korekt sprawozdań.

#### **11. Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**

Półroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z:

- przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 1994 121 poz. 591 z późniejszymi zmianami),

- na podstawie delegacji z art. 81 ust. 5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o publicznym obrocie: zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 33, poz. 259).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która została zmodyfikowana w przypadku środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

##### **a) Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje

według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

|                                      |         |
|--------------------------------------|---------|
| Patenty, licencje, znaki firmowe     | 10 lat  |
| Oprogramowanie komputerowe           | 2-5 lat |
| Inne wartości niematerialne i prawne | 5 lat   |

Wartości niematerialne i prawne o niskiej jednostkowej wartości początkowej (poniżej 3,5 tys. zł) odnoszone są jednostkowo w koszty.

#### b) Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grupy wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wskazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

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

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

|                                                       |           |
|-------------------------------------------------------|-----------|
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 10-40 lat |
| Urządzenia techniczne i maszyny                       | 3-6 lat   |
| Środki transportu                                     | 5-6 lat   |
| Inne środki trwałe                                    | 3-10 lat  |

Amortyzację wylicza się dla wszystkich środków trwałych, z pominięciem gruntów oraz środków trwałych w budowie, poprzez 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 trwałe o niskiej wartości początkowej to znaczy poniżej 3,5 tys. PLN odnoszone są jednorazowo w koszty. Spółka z dniem 1 kwietnia 2010 roku zmieniła politykę rachunkowości w tym zakresie obniżając próg amortyzacji liniowej do 1.000 zł.

c) Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

d) Leasing

Spółka na dzień 30 września 2012 roku nie była stroną umów leasingowych.

e) Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”

produkty gotowe i produkty w toku – według kosztu bezpośrednich materiałów i obróbki obcej.

f) Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

g) Transakcje w walutach obcych

Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego, sprzed dnia zawarcia transakcji, lub po kursie celnym.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu średniego NBP. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

#### h) 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.

#### i) 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.

#### i) 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 wpływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

#### j) Zobowiązania krótko- i długoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty. Kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/ pożyczki.

#### k) 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 własnym.

#### 1) Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka dokonuje przeglądu wartości netto składników majątku trwałego w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwą utratę 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 przelewów 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 pomniejszona 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 w przychodach o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu – w takim przypadku, odwrócenie utraty wartości odnoszone jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

#### l) Uznawanie przychodów

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

#### m) 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).

#### n) Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

#### o) Wynik finansowy netto

Wynik finansowy netto stanowi wynik brutto pomniejszony o podatek dochodowy. Na wynik brutto składają się:

- wynik na sprzedaży, będący różnicą pomiędzy sumą należnych przychodów netto ze sprzedaży towarów i usług, a wartością tych towarów i usług wyrażoną w koszcie zakupu lub nabycia oraz kosztów sprzedaży i ogólnego zarządu,
- wynik na pozostałych przychodach i kosztach operacyjnych,
- wynik na operacjach finansowych,
- wynik zdarzeń nadzwyczajnych.

Wynik finansowy netto Spółki prezentuje się w obowiązujących sprawozdaniach finansowych przy zastosowaniu kalkulacyjnego rachunku kosztów.

#### p) Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony jest metodą pośrednią.

#### r) Instrumenty finansowe

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

s) 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.

t) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

u) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

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

## 12. Kursy wymiany złotego na EURO

|                            | 30.09.2012 | 31.03.2012 |
|----------------------------|------------|------------|
| Kurs EURO na koniec okresu | 4,1138     | 4,1616     |
| Średni EURO kurs w okresie | 4,1972     | 4,1903     |

## 13. Podstawowe pozycje sprawozdania finansowego

Zasady przeliczania:

Pozycje bilansowe- zostały przeliczone według średniego kursu NBP, obowiązującego na ostatni dzień okresu objętego raportem.

Pozycje wynikowe – zostały przeliczone według kursu średniego NBP obliczonego, jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących w miesiącach kwiecień, maj, czerwiec, lipiec, sierpień, wrzesień roku 2012.

Pozycje rachunków zysków i strat dotyczą okresu od 01.04.2012 do 30.09.2012, pozycje bilansowe dotyczą dnia bilansowego 30 września 2012r.

| WYBRANE DANE FINANSOWE                                         | tys. zł | tys. EURO |
|----------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów. materiałów | 5 308   | 1 265     |
| II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej                  | 2 109   | 502       |
| III. Zysk (strata) brutto                                      | 2 103   | 501       |
| IV. Zysk (strata) netto                                        | 1 763   | 420       |
| V. Aktywa razem                                                | 562 493 | 134 016   |

|                                                                            |             |             |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| VI. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                 | 1 288       | 307         |
| VII. Zobowiązania długoterminowe                                           | 0           | 0           |
| VIII. Zobowiązania krótkoterminowe                                         | 1 288       | 307         |
| IX. Kapitał własny                                                         | 561 205     | 133 709     |
| X. Kapitał zakładowy                                                       | 381 651     | 90 930      |
| XI. Liczba akcji w sztukach                                                | 954 128 000 | 954 128 000 |
| XII. Zysk (strata) netto za jedną akcję zwykłą<br>(w zł/ EURO)             | 0,002       | 0,004       |
| XIII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję<br>zwykłą (w zł/EURO) | 0,002       | 0,004       |
| XIV. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EURO)                           | 0,59        | 0,14        |
| XV. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję<br>(w zł/EURO)             | 0,59        | 0,14        |
| XVI. Zadeklarowana lub wpłacona dywidenda na jedną<br>akcję (w zł/EURO)    | 0,00        | 0,00        |

14. Informacje o korektach z tytułu rezerw oraz o rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o którym mowa w Ustawie o rachunkowości ( w tys. zł.)

Korekty z tytułu rezerw, oraz rezerwy w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynoszą 0,00 tys. zł.

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

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano odpisów aktualizujących wartość składników aktywów.

16. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki Clean&Carbon Energy S.A. w okresie od 01 kwietnia do 30 września 2012r.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne dokonania lub niepowodzenia Spółki.

17. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne czynniki i zdarzenia mające wpływ na wyniki finansowe Emitenta.

18. Sezonowość i cykliczność działalności.

W prowadzonej działalności przez Spółkę Clean&Carbon Energy S.A., sezonowość działań nie występuje.

19. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W okresie sprawozdawczym nastąpiła sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych. W dniu 21.08.2012 r. sprzedano prawo własności nieruchomości niezabudowanej składającej się z działek nr. 352/4 i 352/8 o łącznym obszarze 24,26 ha położonej w miejscowości Skalin gmina Stargard Szczeciński. Cena w/w działek ustalona została na kwotę 10.000.000,00 zł.

**20. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.**

W okresie sprawozdawczym zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych nie wystąpiły.

**21. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.**

W okresie sprawozdawczym Emitent nie dokonywał rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

**22. Korekty błędów poprzednich okresów.**

W okresie sprawozdawczym korekty błędów poprzednich okresów nie były dokonywane.

**23. Zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).**

W okresie sprawozdawczym zmiany takie nie wystąpiły.

**24. Informacje dotyczące emisji, wykupu lub spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.**

W okresie sprawozdawczym Clean&Carbon Energy S.A. nie dokonywała emisji lub wykupu/spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Spółka w roku 2011 osiągnęła dodatni wynik finansowy, generujący zysk w kwocie netto 2.402 tys., który Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 12 września 2012 roku uchwałą nr 5/12/09/2012, postanowiło przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki.

## BILANS

(1 półrocze 2012 roku)

(dane w tys. złotych)

sporządzony na dzień 30.09.2012 r.

| AKTYWA    |                                                                                              | Stan na<br>30.09.2012 | Stan na<br>30.09.2011 | Stan na<br>31.03.2012 |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A.</b> | <b>Aktywa trwałe</b>                                                                         | <b>520 473</b>        | <b>520 731</b>        | <b>517 478</b>        |
| I.        | Wartości niematerialne i prawne                                                              | 5                     | 111                   | 6                     |
| 1.        | Koszty zakończonych prac rozwojowych                                                         |                       |                       |                       |
| 2.        | Wartość firmy                                                                                |                       |                       |                       |
| 3.        | Inne wartości niematerialne i prawne                                                         | 5                     | 111                   | 6                     |
| 4.        | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne                                                  |                       |                       |                       |
| II.       | Rzeczowe aktywa trwałe                                                                       | 520 468               | 519 873               | 517 407               |
| 1.        | Środki trwałe                                                                                | 475 426               | 488 028               | 486 070               |
| a)        | grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)                                          | 355 050               | 364 123               | 364 123               |
| b)        | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                        | 120 374               | 123 810               | 121 944               |
| c)        | urządzenia techniczne i maszyny                                                              | 2                     | 61                    | 3                     |
| d)        | środki transportu                                                                            | 0                     |                       | 0                     |
| e)        | inne środki trwałe                                                                           | 0                     | 34                    | 0                     |
| 2.        | Środki trwałe w budowie                                                                      | 100                   | 261                   | 90                    |
| 3.        | Zaliczki na środki trwałe w budowie                                                          | 44 942                | 31 584                | 31 247                |
| III.      | Należności długoterminowe                                                                    |                       | 0                     |                       |
| 1.        | Od jednostek powiązanych                                                                     |                       |                       |                       |
| 2.        | Od pozostałych jednostek                                                                     |                       |                       |                       |
| IV.       | Inwestycje długoterminowe                                                                    |                       | 0                     |                       |
| 1.        | Nieruchomości                                                                                |                       |                       |                       |
| 2.        | Wartości niematerialne i prawne                                                              |                       |                       |                       |
| 3.        | Długoterminowe aktywa finansowe                                                              |                       | 0                     |                       |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                                    |                       | 0                     |                       |
| -         | udziały lub akcje                                                                            |                       |                       |                       |
| -         | inne papiery wartościowe                                                                     |                       |                       |                       |
| -         | udzielone pożyczki                                                                           |                       |                       |                       |
| -         | inne długoterminowe aktywa finansowe                                                         |                       |                       |                       |
| b)        | w pozostałych jednostkach                                                                    |                       | 0                     |                       |
| -         | udziały lub akcje                                                                            |                       |                       |                       |
| -         | inne papiery wartościowe                                                                     |                       |                       |                       |
| -         | udzielone pożyczki                                                                           |                       |                       |                       |
| -         | inne długoterminowe aktywa finansowe                                                         |                       |                       |                       |
| 4.        | Inne inwestycje długoterminowe                                                               |                       |                       |                       |
| V.        | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                    |                       | 747                   | 65                    |
| 1.        | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                              |                       | 747                   | 65                    |
| 2.        | Inne rozliczenia międzyokresowe                                                              |                       |                       |                       |
| <b>B.</b> | <b>Aktywa obrotowe</b>                                                                       | <b>42 020</b>         | <b>40 201</b>         | <b>42 515</b>         |
| I.        | Zapasy                                                                                       | 38                    | 2 947                 | 2 913                 |
| 1.        | Materiały                                                                                    |                       |                       |                       |
| 2.        | Półprodukty i produkty w toku                                                                |                       |                       |                       |
| 3.        | Produkty gotowe                                                                              |                       |                       |                       |
| 4.        | Towary                                                                                       |                       | 2 916                 | 2 897                 |
| 5.        | Zaliczki na dostawy                                                                          | 38                    | 31                    | 16                    |
| II.       | Należności krótkoterminowe                                                                   | 41 447                | 36 394                | 39 259                |
| 1.        | Należności od jednostek powiązanych                                                          | 648                   | 32 584                | 930                   |
| a)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 648                   | 7 145                 | 769                   |
| -         | do 12 miesięcy                                                                               | 648                   | 28                    | 769                   |
| -         | powyżej 12 miesięcy                                                                          |                       | 7 117                 |                       |
| b)        | inne                                                                                         |                       | 25 439                | 161                   |
| 2.        | Należności od pozostałych jednostek                                                          | 40 799                | 3 810                 | 38 329                |
| a)        | z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:                                                   | 6 179                 | 1 397                 | 4 179                 |
| -         | do 12 miesięcy                                                                               | 6 179                 | 1 397                 | 4 179                 |
| -         | powyżej 12 miesięcy                                                                          |                       |                       |                       |
| b)        | z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 376                   | 568                   | 506                   |
| c)        | inne                                                                                         | 109                   | 1 845                 | 28                    |
| d)        | dochodzone na drodze sądowej                                                                 | 34 135                |                       | 33 616                |
| III.      | Inwestycje krótkoterminowe                                                                   | 248                   | 208                   | 299                   |
| 1.        | Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                             | 248                   | 208                   | 299                   |
| a)        | w jednostkach powiązanych                                                                    |                       | 0                     |                       |
| -         | udziały lub akcje                                                                            |                       |                       |                       |
| -         | inne papiery wartościowe                                                                     |                       |                       |                       |
| -         | udzielone pożyczki                                                                           |                       |                       |                       |
| -         | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        |                       |                       |                       |
| b)        | w pozostałych jednostkach                                                                    | 63                    | 1                     | 63                    |
| -         | udziały lub akcje                                                                            |                       |                       |                       |
| -         | inne papiery wartościowe                                                                     |                       |                       |                       |
| -         | udzielone pożyczki                                                                           | 62                    |                       | 62                    |
| -         | inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                        | 1                     | 1                     | 1                     |
| c)        | środki pieniężne i inne aktywa pieniężne                                                     | 185                   | 207                   | 236                   |
| -         | środki pieniężne w kasie i na rachunkach                                                     | 185                   | 207                   | 236                   |
| -         | inne środki pieniężne                                                                        |                       |                       |                       |
| -         | inne aktywa pieniężne                                                                        |                       |                       |                       |
| 2.        | Inne inwestycje krótkoterminowe                                                              |                       |                       |                       |
| IV.       | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                                   | 287                   | 652                   | 44                    |
|           | <b>Suma bilansowa</b>                                                                        | <b>562 493</b>        | <b>560 932</b>        | <b>559 993</b>        |

|               |                                                                | Stan na        | Stan na        | Stan na        |
|---------------|----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|               |                                                                | 30.09.2012     | 30.09.2011     | 31.03.2012     |
| <b>PASYWA</b> |                                                                |                |                |                |
| A.            | Kapitał (fundusz) własny                                       | 561 205        | 559 239        | 559 442        |
| I.            | Kapitał (fundusz) podstawowy                                   | 381 651        | 381 651        | 381 651        |
| II.           | Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)         |                |                |                |
| III.          | Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)                       |                |                |                |
| IV.           | Kapitał (fundusz) zapasowy                                     | 177 791        | 176 389        | 176 389        |
| V.            | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny                        |                |                |                |
| VI.           | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe                        |                |                |                |
| VII.          | Zysk (strata) z lat ubiegłych                                  |                |                |                |
| VIII.         | Zysk (strata) netto                                            | 1 763          | 2 199          | 2 402          |
| IX.           | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) |                |                |                |
| B.            | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                         | 1 288          | 1 693          | 551            |
| I.            | Rezerwy na zobowiązania                                        |                | 0              |                |
| 1.            | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego               |                |                |                |
| 2.            | Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne                    |                |                |                |
| -             | dlugoterminowa                                                 |                |                |                |
| -             | krótkoterminowa                                                |                |                |                |
| 3.            | Pozostałe rezerwy                                              |                | 0              |                |
| -             | dlugoterminowe                                                 |                |                |                |
| -             | krótkoterminowe                                                |                |                |                |
| II.           | Zobowiązania długoterminowe                                    |                | 0              |                |
| 1.            | Wobec jednostek powiązanych                                    |                | 0              |                |
| 2.            | Wobec pozostałych jednostek                                    |                |                |                |
| a)            | kredyty i pożyczki                                             |                |                |                |
| b)            | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                |                |                |                |
| c)            | inne zobowiązania finansowe                                    |                |                |                |
| d)            | inne                                                           |                |                |                |
| III.          | Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 1 288          | 1 693          | 551            |
| 1.            | Wobec jednostek powiązanych                                    |                | 497            |                |
| a)            | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:               |                | 497            |                |
| -             | do 12 miesięcy                                                 |                |                |                |
| -             | powyżej 12 miesięcy                                            |                | 497            |                |
| b)            | inne                                                           |                |                |                |
| 2.            | Wobec pozostałych jednostek                                    | 1 288          | 1 196          | 551            |
| a)            | kredyty i pożyczki                                             | 250            |                |                |
| b)            | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych                |                |                |                |
| c)            | inne zobowiązania finansowe                                    |                |                |                |
| d)            | z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:               | 140            | 833            | 333            |
| -             | do 12 miesięcy                                                 | 140            | 833            | 333            |
| -             | powyżej 12 miesięcy                                            |                |                |                |
| e)            | zaliczki otrzymane na dostawy                                  |                |                |                |
| f)            | zobowiązania wekslowe                                          |                |                |                |
| g)            | z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń         | 893            | 190            | 218            |
| h)            | z tytułu wynagrodzeń                                           |                | 103            |                |
| i)            | inne                                                           | 5              | 70             |                |
| 3.            | Fundusze specjalne                                             |                |                |                |
| IV.           | Rozliczenia międzyokresowe                                     |                |                |                |
| 1.            | Ujemna wartość firmy                                           |                |                |                |
| 2.            | Inne rozliczenia międzyokresowe                                |                |                |                |
|               | <b>Suma bilansowa</b>                                          | <b>562 493</b> | <b>560 932</b> | <b>559 993</b> |

Sporządzono dnia: 08.11.2012

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**  
za okres od 01.04.2012 do 30.09.2012  
(1 półrocz 2012 roku)

(dane w tys. złotych)

| Pozycja    | Wyszczególnienie                                                                   | od 01.04.2012<br>do 30.09.2012 | od 01.04.2011<br>do 30.09.2011 | od 01.04.2011<br>do 31.03.2012 |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1          | 2                                                                                  | 3                              | 5                              | 4                              |
| <b>A.</b>  | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:               | 5 308,00                       | 13 211                         | 11 070                         |
|            | od jednostek powiązanych                                                           |                                | 12 014                         |                                |
| I          | Przychody netto ze sprzedaży usług                                                 | 10,00                          | 1 017                          | 2 809                          |
| II         | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                  | 5 298,00                       | 12 194                         | 8 261                          |
| <b>B.</b>  | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: - jednostkom powiązanym | 7 120,00                       | 7 142                          | 7 666                          |
| I          | Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                            |                                |                                | 1 376                          |
| II         | Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                           | 7 120,00                       | 7 142                          | 6 290                          |
| <b>C.</b>  | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)                                            | -1 812,00                      | 6 069                          | 3 404                          |
| <b>D.</b>  | Koszty sprzedaży                                                                   |                                |                                |                                |
| <b>E.</b>  | Koszty ogólnego zarządu                                                            | 3 304,00                       | 3 858                          | 6 633                          |
| <b>F.</b>  | Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)                                                 | -5 116,00                      | 2 211                          | -3 229                         |
| <b>G.</b>  | Pozostałe przychody operacyjne                                                     | 7 276,00                       | 1 908                          | 7 794                          |
| I          | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                     | 6 987,00                       |                                | 6 938                          |
| II         | Dotacje                                                                            |                                |                                |                                |
| III        | Inne przychody operacyjne                                                          | 289,00                         | 1 908                          | 866                            |
| 1.         | Przychody z działalności nieodpłatnej pożytku                                      |                                |                                |                                |
| 2.         | Przychody z działalności odpłatnej pożytku publicznego                             |                                |                                |                                |
| 3.         | Inne przychody operacyjne                                                          | 289,00                         | 1 908                          | 866                            |
| <b>H.</b>  | Pozostałe koszty operacyjne                                                        | 61,00                          | 1 325                          | 868                            |
| I          | Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                   |                                |                                |                                |
| II         | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                                       |                                |                                | 97                             |
| III        | Inne koszty operacyjne                                                             | 61,00                          | 1 325                          | 771                            |
| 1          | Koszty z działalności nieodpłatnej pożytku publicznego                             |                                |                                |                                |
| 2          | Koszty z działalności odpłatnej pożytku publicznego                                |                                |                                |                                |
| 3.         | Inne koszty operacyjne                                                             | 61,00                          | 1 325                          | 868                            |
| <b>I.</b>  | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)                                   | 2 109,00                       | 2 794                          | 3 697                          |
| <b>J.</b>  | Przychody finansowe                                                                |                                | 0                              | 0                              |
| I          | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: -                                            |                                |                                |                                |
|            | od jednostek powiązanych                                                           |                                |                                |                                |
| II         | Odsetki, w tym: - od jednostek powiązanych                                         |                                |                                |                                |
| III        | Zysk ze zbycia inwestycji                                                          |                                |                                |                                |
| <b>IV.</b> | Aktualizacja wartości inwestycji                                                   |                                |                                |                                |
| <b>V.</b>  | Inne                                                                               |                                |                                |                                |
| <b>K.</b>  | Koszty finansowe                                                                   | 8,00                           | 6                              | 24                             |
| I          | Odsetki,                                                                           | 6,00                           |                                | 15                             |
| II         | Strata ze zbycia inwestycji                                                        |                                |                                |                                |
| III        | Aktualizacja wartości inwestycji                                                   |                                |                                |                                |
| IV         | Inne                                                                               |                                | 6                              | 9                              |
| <b>L.</b>  | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)                                  | 2 103,00                       | 2 788                          | 3 673                          |
| <b>M.</b>  | Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)                                          |                                | 0                              |                                |
| I.         | Zyski nadzwyczajne                                                                 |                                |                                |                                |
| II.        | Straty nadzwyczajne                                                                |                                |                                |                                |
| <b>N.</b>  | Zysk (strata) brutto (L±M)                                                         | 2 103,00                       | 2 788                          | 3 673                          |
| <b>O.</b>  | Podatek dochodowy                                                                  | 340,00                         | 689                            | 1 271                          |
| <b>P.</b>  | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku                                           |                                |                                |                                |
| <b>R.</b>  | <b>Zysk (strata) netto (N-O-P)</b>                                                 | <b>1 763,00</b>                | <b>2 199</b>                   | <b>2 402</b>                   |

|                                                         |             |             |             |
|---------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Zysk (strata) netto                                     | 1 763       | 2 199       | 2 402       |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych                    | 954 128 000 | 954 128 000 | 954 128 000 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł.)             | 0,002       | 0,002       | 0,003       |
| Średnia ważona rozwydnlona liczba akcji zwykłych        | 954 128 000 | 954 128 000 | 954 128 000 |
| Rozwydnlony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł.) | 0,002       | 0,002       | 0,003       |

Sporządzono dnia: 20.02.2013

Sporządził:

Inna i nazwisko oraz podpis Zarządu

Rachunek przepływów środków pieniężnych  
za okres od 01.04.2012 do 30.09.2012  
(1 półrocze 2012 roku)

(dane w tys. złotych)

| Pozycja  | Wyszczególnienie                                                                                          | od 01.04.2012 do<br>30.09.2012 | od 1.04.2011<br>do 30.09.2011 | od 01.04.2011<br>do 31.03.2012 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| 1        | 2                                                                                                         | 3                              | 5                             | 4                              |
| <b>A</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                                           |                                |                               |                                |
| I        | Zysk (strata) netto                                                                                       | 1 763                          | 2 199                         | 2 402                          |
| II       | Korekty razem                                                                                             | -4 540                         | -1 527                        | -1 701                         |
| I        | Amortyzacja                                                                                               | 1 573                          | 1 719                         | 3 437                          |
| 2        | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                                                                  |                                |                               |                                |
| 3        | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                                                   |                                |                               |                                |
| 4        | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej                                                                | -6 987                         |                               | -6 938                         |
| 5        | Zmiana stanu rezerw                                                                                       |                                | -146                          | -146                           |
| 6        | Zmiana stanu zapasów                                                                                      | 2 875                          | -2 947                        | -2 263                         |
| 7        | Zmiana stanu należności                                                                                   | -2 188                         | -785                          | 3 622                          |
| 8        | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów                                | 487                            | 620                           | -729                           |
| 9        | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                                                   | -243                           | 1 680                         | 2 970                          |
| 10       | Inne korekty                                                                                              | -57                            | -1 668                        | -1 654                         |
| III      | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)                                           | -2 777                         | 672                           | 701                            |
| <b>B</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                                         |                                |                               |                                |
| I        | Wpływy                                                                                                    | 16 171                         |                               | 0                              |
| 1        | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                               | 16 171                         |                               |                                |
| 2        | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                                |                               |                                |
| 3        | Z aktywów finansowych                                                                                     |                                |                               |                                |
| 4        | Inne wpływy inwestycyjne                                                                                  |                                |                               |                                |
| II       | Wydatki                                                                                                   | -13 695                        | 874                           | 874                            |
| 1        | Nabywanie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych                            | -13 695                        | 874                           | 874                            |
| 2        | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne                                           |                                |                               |                                |
| 3        | Na aktywa finansowe, w tym:                                                                               |                                | 0                             |                                |
| a)       | w jednostkach powiązanych                                                                                 |                                |                               |                                |
| b)       | w pozostałych jednostkach                                                                                 |                                | 0                             |                                |
| -        | nabywanie aktywów finansowych                                                                             |                                |                               |                                |
| -        | udzielone pożyczki długoterminowe                                                                         |                                |                               |                                |
| 4        | Inne wydatki inwestycyjne                                                                                 |                                |                               |                                |
| III      | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)                                             | 2 476                          | -874                          | -874                           |
| <b>C</b> | <b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>                                            | 250                            |                               |                                |
| I        | Wpływy                                                                                                    | 250                            |                               |                                |
| 1        | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału |                                |                               |                                |
| 2        | Kredyty i pożyczki                                                                                        | 250                            |                               |                                |
| 3        | Emisja dłużnych papierów wartościowych                                                                    |                                |                               |                                |
| 4        | Inne wpływy finansowe                                                                                     |                                |                               |                                |
| II       | Wydatki                                                                                                   |                                |                               |                                |
| 1        | Nabywanie udziałów (akcji) własnych                                                                       |                                |                               |                                |
| 2        | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli                                                             |                                |                               |                                |
| 3        | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku                                   |                                |                               |                                |
| 4        | Splaty kredytów i pożyczek                                                                                |                                |                               |                                |
| 5        | Wykup dłużnych papierów wartościowych                                                                     |                                |                               |                                |
| 6        | Z tytułu innych zobowiązań finansowych                                                                    |                                |                               |                                |
| 7        | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                                                   |                                |                               |                                |
| 8        | Odsetki                                                                                                   |                                |                               |                                |
| 9        | Inne wydatki finansowe                                                                                    |                                |                               |                                |
| III      | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)                                                | 250                            | 0                             |                                |
| <b>D</b> | <b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>                                       | -51                            | -202                          | -173                           |
| <b>E</b> | <b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                                                 |                                |                               |                                |
| -        | zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                                                |                                |                               |                                |
| <b>F</b> | <b>Środki pieniężne na początek okresu</b>                                                                | 236                            | 409                           | 409                            |
| <b>G</b> | <b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>                                                | 185                            | 207                           | 236                            |
| -        | o ograniczonej możliwości dysponowania                                                                    |                                |                               |                                |

Sporządzono dnia 20.02.2013

Sporządził:

Inicjał i nazwisko oraz podpis Zarządu

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES SPRAWOZDAWCZY**  
od 01.04.2012 do 30.09.2012 R.

( I półrocze 2012 roku )

( dane w tys. zł )

| WYSZCZEGÓLNIENIE                                                                              | od 01.04.2012<br>do 30.09.2012 | od 01.04.2011<br>do 30.09.2011 | od 01.04.2011<br>do 31.03.2012 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>                                    | <b>559 442</b>                 | <b>558 757</b>                 | <b>558 757</b>                 |
| - korekty błędów podstawowych                                                                 |                                | 0                              |                                |
| <b>I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>                    | <b>559 442</b>                 | <b>558 757</b>                 | <b>558 757</b>                 |
| <b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu</b>                                   | <b>381 651</b>                 | <b>68 560</b>                  | <b>68 560</b>                  |
| 1.1 Zwiększenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:                                  |                                | 313 091                        | 313 091                        |
| - zarejestrowania emisji akcji                                                                |                                | 313 091                        | 313 091                        |
| 1.2 Zmniejszenie kapitału (funduszu) podstawowego - z tytułu:                                 |                                | 0                              |                                |
| - obniżenie wartości nominalnej akcji                                                         |                                | 0                              |                                |
| <b>1.3 Kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>                                    | <b>381 651</b>                 | <b>381 651</b>                 | <b>381 651</b>                 |
| <b>2. Należne (nie wniesione) wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na początek okresu</b> |                                |                                |                                |
| 2.1 Zwiększenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...                      |                                | 0                              |                                |
| 2.2 Zmniejszenie należnych wpłat na kapitał (fundusz) podst.- z tyt.: ...                     |                                | 0                              |                                |
| <b>2.3 Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy - na koniec okresu</b>                  |                                |                                |                                |
| <b>3. Udziały / akcje własne - na początek okresu</b>                                         |                                |                                |                                |
| 3.1 Zwiększenie - z tytułu:...                                                                |                                | 0                              |                                |
| 3.2 Zmniejszenie - z tytułu:...                                                               |                                | 0                              |                                |
| <b>3.3 Udziały / akcje własne - na koniec okresu</b>                                          |                                | 0                              |                                |
| <b>4. Kapitał (fundusz) zapasowy - na początek okresu</b>                                     | <b>175 389</b>                 | <b>35 900</b>                  | <b>35 900</b>                  |
| 4.1 Zwiększenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:                                    |                                | 141 208                        | 141 205                        |
| - emisji udziałów / akcji powyżej wartości nominalnej                                         |                                | 0                              |                                |
| - z podziału zysku (ustawowo)                                                                 | 2 402                          | 3 682                          | 3 682                          |
| - z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)                                |                                | 137 524                        | 137 524                        |
| - nadwyżka po pokryciu straty                                                                 |                                | 0                              |                                |
| 4.2 Zmniejszenia kapitału (funduszu) zapasowego - z tytułu:                                   |                                | 1 717                          | 1 717                          |
| - koszty emisji akcji                                                                         |                                | 1 717                          | 1 717                          |
| <b>4.3 Kapitał (fundusz) zapasowy - na koniec okresu</b>                                      | <b>177 791</b>                 | <b>175 389</b>                 | <b>175 389</b>                 |
| <b>5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na początek okresu</b>                        |                                |                                | <b>175 389</b>                 |
| 5.1 Zwiększenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:                         |                                | 0                              |                                |
| - aktualizacji wartości środków trwałych                                                      |                                | 0                              |                                |
| 5.2 Zmniejszenie kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - z tytułu:                        |                                | 0                              |                                |
| - zbycia środków trwałych i przeniesienia na fundusz zapasowy                                 |                                | 0                              |                                |
| <b>5.3 Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - na koniec okresu</b>                         | <b>177 791</b>                 |                                | <b>175 389</b>                 |
| <b>6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na początek okresu</b>                        |                                | <b>450 615</b>                 | <b>450 615</b>                 |
| 6.1 Zwiększenie - z tytułu:                                                                   |                                | 0                              |                                |
| - wniesienie aportu                                                                           |                                | 0                              |                                |
| 6.2 Zmniejszenie - z tytułu:                                                                  |                                | 450 615                        | 450 615                        |
| - przeniesienie na kapitał podstawowy                                                         |                                | 313 091                        | 313 091                        |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy                                                           |                                | 137 524                        | 137 524                        |
| <b>6.3 Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe - na koniec okresu</b>                         |                                | 0                              | 0                              |
| <b>7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu - przed korektą ub. okresu</b>         |                                | 0                              |                                |
| 7.1 Strata z lat ubiegłych na początek okresu                                                 |                                |                                |                                |
| a) zwiększenie z tytułu                                                                       |                                | 0                              |                                |
| 7.2 Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach                                     |                                | 0                              |                                |
| a) zwiększenie (z tytułu zysku z ub.r., minus odpisy zaliczkowe)                              | 2 402                          | 3 682                          | 3 682                          |
| b) zmniejszenie (z tytułu: ...)                                                               |                                | 0                              |                                |
| - wypłaty dywidendy                                                                           |                                | 0                              |                                |
| - przeznaczenia na kapitał zapasowy                                                           | 2 402                          | 3 682                          | 3 682                          |
| <b>7.3 Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                              | <b>0</b>                       | <b>3 682</b>                   | <b>0</b>                       |
| 7.4 Strata z lat ubiegłych na początek okresu,                                                |                                |                                |                                |
| - korekty błędów podstawowych                                                                 |                                | 0                              |                                |
| <b>7.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>                            |                                | 0                              |                                |
| a) zwiększenie (z tytułu: ...)                                                                |                                | 0                              |                                |
| b) zmniejszenie (z tytułu: pokrycia straty)                                                   |                                | 0                              |                                |
| <b>7.6 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                            |                                | 0                              |                                |
| <b>7.7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                     |                                |                                |                                |
| <b>8. Wynik netto roku obrotowego (a-b-c)</b>                                                 | <b>1 763</b>                   | <b>2 199</b>                   | <b>2 402</b>                   |
| a) zysk netto                                                                                 | 1 763                          | 2 199                          | 2 402                          |
| b) strata netto wg RZIS (ze znakiem minus "-")                                                |                                |                                |                                |
| c) zaliczkowe odpisy z zysku (ze znakiem minus "-")                                           |                                |                                |                                |
| <b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>                                     | <b>561 205</b>                 | <b>559 239</b>                 | <b>559 442</b>                 |
| II.a. Planowany podział zysku - poza kapitały własne (dywidenda itp.)                         |                                | 0                              |                                |
| II.b. Fundusz własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)         | 561 205                        | 559 239                        | 559 442                        |

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

## DODATKOWE INFORMACJE OBJAŚNIENIA

### A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

#### NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1a

w tys. zł.

| Wartości Niematerialne i Prawne                                    | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 . |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| a) koszty zakończonych prac rozwojowych                            |               |               |              |
| b) wartość firmy                                                   |               |               |              |
| c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości<br>w tym: | 111           | 5             | 6            |
| - oprogramowanie komputerowe                                       | 111           | 5             | 6            |
| d) inne wartości niematerialne i prawne                            |               |               |              |
| e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne                     |               |               |              |
| Wartości niematerialne i prawne razem                              | 111           | 5             | 6            |

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 1b

w tys. zł.

ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

|                                                                          | Koszty zakończonych prac rozwojowych | Wartość firmy | Nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości | Inne wartości niematerialne i prawne | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | Wartości niematerialne i prawne razem |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|
| a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu |                                      |               | 402                                                   |                                      |                                             | 402                                   |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                                |                                      |               |                                                       |                                      |                                             |                                       |
| - oprogramowanie                                                         |                                      |               |                                                       |                                      |                                             |                                       |
| c) zmniejszenie (z tytułu)                                               |                                      |               |                                                       |                                      |                                             |                                       |
| - sprzedaż                                                               |                                      |               |                                                       |                                      |                                             |                                       |
| d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu   |                                      |               | 402                                                   |                                      |                                             | 402                                   |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu                |                                      |               | 396                                                   |                                      |                                             | 396                                   |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                                       |                                      |               | 1                                                     |                                      |                                             | 1                                     |
| - odpis roczny                                                           |                                      |               |                                                       |                                      |                                             |                                       |
| - roczny                                                                 |                                      |               |                                                       |                                      |                                             |                                       |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu                  |                                      |               | 397                                                   |                                      |                                             | 397                                   |
| h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu            |                                      |               |                                                       |                                      |                                             |                                       |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu              |                                      |               |                                                       |                                      |                                             |                                       |
| j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu    |                                      |               | 5                                                     |                                      |                                             | 5                                     |

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 1c

w tys. zł.

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA

|                                                                                           | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) własne                                                                                 | 111           | 5             | 6             |
| b) używane na podstawie umowy najmu,<br>dzierżawy lub innej umowy w tym umowy<br>leasingu |               |               |               |
| Wartości niematerialne i prawne razem                                                     | 111           | 5             | 6             |

Nota 2a

w tys. zł.

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

|                                                         | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) środki trwałe, w tym:                                | 488 028       | 475 426       | 486 070       |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 364 123       | 355 050       | 364 123       |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 123 810       | 120 374       | 121 944       |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | 61            | 2             | 3             |
| - środki transportu                                     | -             | 0             | 0             |
| - inne środki trwałe                                    | 34            | 0             | 0             |
| b) środki trwałe w budowie                              | 261           | 100           | 90            |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie                  | 31 584        | 44 942        | 31 247        |
| Rzeczowe aktywa trwałe, razem                           | 519 873       | 520 468       | 517 407       |

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 2b

w tys. zł.

ZMIANA ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)

|                                                              | Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe razem |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|
| a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu        | 364 123                                             | 125 608                                               | 124                             | 0                 | 18                 | 489 873             |
| b) zwiększenia (z tytułu)                                    |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| - zakup                                                      |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| - przychód ze środków trwałych w budowie                     |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                                   | 9 073                                               |                                                       |                                 |                   |                    | 9 073               |
| - likwidacja                                                 |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| - sprzedaż                                                   | 9 073                                               |                                                       |                                 |                   |                    | 9 073               |
| - przekwalifikowanie                                         |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu          | 355 050                                             | 125 608                                               | 124                             | 0                 | 18                 | 480 800             |
| e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu    |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| f) amortyzacja za okres (z tytułu)                           |                                                     | 5 234                                                 | 122                             |                   | 18                 | 5 374               |
| - odpis roczny                                               |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| - likwidacja                                                 |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| - sprzedaż                                                   |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| - przekwalifikowanie                                         |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu      |                                                     | 5 234                                                 | 122                             |                   | 18                 | 5 374               |
| h) odpis z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu  |                                                     |                                                       |                                 |                   |                    |                     |
| j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu           | 355 050                                             | 120 374                                               | 2                               | 0                 | 0                  | 475 426             |

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 2 c

w tys. zł.

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA

|                                                                                      | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) własne                                                                            | 488 028       | 475 426       | 486 070       |
| b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu |               |               |               |
| Środki trwałe bilansowe razem                                                        | 488 028       | 475 426       | 486 070       |

Nota 2 d

w tys. zł.

ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO

|                                              | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Środki trwałe wykazywane pozabilansowo razem | -             | -             | -             |

Nota 4

w tys. zł.

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

|                                                     | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) w jednostkach powiązanych                        | -             | -             | -             |
| - obligacje                                         | -             | -             | -             |
| - dłużne papiery wartościowe                        | -             | -             | -             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | -             | -             | -             |
| - dopłata do kapitału w jednostce zależnej          | -             | -             | -             |
| b) w pozostałych jednostkach                        | -             | -             | -             |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju) | -             | -             | -             |
| - inne                                              | -             | -             | -             |
| Długoterminowe aktywa finansowe, razem              | -             | -             | -             |

## UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH

|    | a               | b        | c                                     | d                                                                                                                                                    | e                                                                                                                                                                            | f                                                                                    | g                                                        | h                                       | i                                                | j                                                         | k                                                                  | l                                                                                                               |
|----|-----------------|----------|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Lp | Nazwa jednostki | Siedziba | przedmi<br>ot<br>przedsię<br>biorstwa | charakter<br>powiązania<br>(jednostka zależna,<br>współzależna,<br>stowarzyszona z<br>wyszczególnieniem<br>powiązań<br>bezpośrednich i<br>pośrednich | zastosowana<br>metoda<br>konsolidacji(wycena<br>metodą praw<br>własności bądź<br>wskazanie, że<br>jednostka nie<br>podlega konsolidacji)<br>wycenie metodą<br>praw własności | data objęcia<br>kontroli<br>(współkontr<br>oli)<br>uzyskania<br>znaczącego<br>wpływu | wartość<br>udziałów /<br>akcji według<br>ceny<br>nabycia | korekty<br>aktualiz<br>ujące<br>wartość | wartość<br>bilanso<br>wa<br>udziałów<br>w /akcji | procent<br>posiadane<br>go<br>kapitału<br>zakładów<br>ego | udział w<br>ogólnej liczbie<br>głosów na<br>walnym<br>zgromadzeniu | wskazanie innej<br>niż określona pod<br>lit.j lub k podstaw<br>kontroli/współkont<br>roli/ znaczącego<br>wpływu |

## UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH – cd.

[illegible]

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 5 a

w tys. zł.

ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

|                                                                                               | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu                   | 1 336         | 65            | 1 366         |
| a) odniesionych na wynik finansowy                                                            |               |               |               |
| 2. Zwiększenia                                                                                |               |               |               |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami                        |               |               |               |
| - strata podatkowa                                                                            |               |               |               |
| - odsetki                                                                                     |               |               |               |
| - naliczenie aktywów z tytułu utworzonych rezerw                                              |               |               |               |
| 3. Zmniejszenia                                                                               | 589           |               | 1 301         |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi z tytułu |               |               |               |
| - rozliczenie straty podatkowej                                                               | 589           | 65            | 1 289         |
| - odsetki                                                                                     |               |               |               |
| - rozwiązanie rezerw                                                                          |               |               | 12            |
| 4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym       | 747           | 0,00          | 65            |
| a) odniesione na wynik finansowy                                                              | 589           | 65            | 1 289         |

Nota 6

w tys. zł.

ZAPASY

|                                  | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) materiały                     | -             |               | -             |
| b) półprodukty i produkty w toku | -             |               | -             |
| c) produkty gotowe               | -             |               | -             |
| d) towary                        | 2 916         |               | 2 897         |
| e) zaliczki na dostawy           | 31            | 38            | 16            |
| Zapasy razem                     | 2 947         | 38            | 2 913         |

## Nota 7 a

w tys. zł.

## NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE

|                                                            | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) od jednostek powiązanych                                | 32 584        | 648           | 930           |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                 | 7 145         | 648           | 769           |
| - do 12 miesięcy                                           | 7 145         | 648           | 769           |
| - powyżej 12 miesięcy                                      |               |               |               |
| - inne                                                     | 25 439        |               | 161           |
| b) należności od pozostałych jednostek                     | 3 810         | 40 799        | 38 329        |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty                 | 1 397         | 6 179         | 4 179         |
| - do 12 miesięcy                                           | 1 397         | 6 179         | 4 179         |
| - powyżej 12 miesięcy                                      |               |               |               |
| - z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych | 568           | 376           | 506           |
| - inne                                                     | 1 845         | 109           | 28            |
| - dochodzone na drodze sądowej                             |               | 34 135        | 33 616        |
| Należności krótkoterminowe netto razem                     | 36 394        | 41 447        | 39 259        |
| c) odpisy aktualizacyjne wartości należności               | 1 190         |               |               |
| Należności krótkoterminowe brutto razem                    | 37 584        | 41 447        | 39 259        |

## Nota 7 b

w tys. zł.

## NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

|                                                                     | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) z tytułu dostaw i usług w tym:                                   | 7 145         | 648           | 769           |
| - od jednostek zależnych                                            |               | 648           | 769           |
| - od jednostek stowarzyszonych                                      |               |               |               |
| - od jednostki znaczącego inwestora                                 | 7 145         |               |               |
| b) inne, w tym                                                      | 25 439        |               | 161           |
| - od jednostek stowarzyszonych                                      |               |               | 161           |
| - od znaczącego inwestora                                           | 25 439        |               |               |
| - od jednostki dominującej                                          |               |               |               |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto razem     | 32 584        | 648           | 930           |
| d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych |               |               |               |
| Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem   | 32 584        | 648           | 930           |

## Nota 7 c

w tys. zł.

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZACYJNYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI  
KRÓTKOTERMINOWYCH

|                                                                                    | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Stan na początek okresu                                                            | 1 190         | 0             | 1 190         |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                          |               | 0             |               |
| - należności z tytułu dostaw                                                       |               | 0             |               |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                         |               | 0             | 1 190         |
| - wykorzystanie z tytułu spisania należności                                       |               | 0             | 1 190         |
| - zmiana odpisu aktualizacyjnego należności                                        |               | 0             |               |
| Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu | 1 190         | 0,00          | 0,00          |

## Nota 7 d

w tys. zł.

## NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO STRUKTURA WALUTOWA

|                                                          | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej                                    | 37 584        | 41 447        | 39 259        |
| b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.) |               |               |               |
| - jednostka / waluta USD                                 |               |               |               |
| - tys. zł.                                               |               |               |               |
| Należności krótkoterminowe razem                         | 37 584        | 41 447        | 39 259        |

## Nota 9 a

w tys. zł.

## KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE

|                                             | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|---------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) w jednostkach powiązanych                |               |               |               |
| - udzielone pożyczki                        |               |               |               |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe     |               |               |               |
| b) w pozostałych jednostkach                | 1             | 63            | 63            |
| - udzielone pożyczki                        |               | 62            | 62            |
| - inne krótkoterminowe aktywa finansowe     | 1             | 1             | 1             |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 207           | 185           | 236           |
| - środki pieniężne w kasie i na rachunkach  | 207           | 185           | 236           |
| - inne środki pieniężne                     |               |               |               |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe            | 208           | 248           | 299           |

## Nota 9 e

w tys. zł.

## ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE /STRUKTURA WALUTOWA/

|                                                | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej                          | 207           | 185           | 236           |
| b) w walutach obcych (po przeliczeniu na zł)   |               |               |               |
| - jednostka /waluta USD                        |               |               |               |
| - tys. zł.                                     |               |               |               |
| - pozostałe waluty w tys. zł.                  |               |               |               |
| Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem | 207           | 185           | 236           |

## Nota 10

w tys. zł.

## KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

|                                                  | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|--------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów     | 652           | 287           | 44            |
| - ubezpieczenia, prenumeraty                     | 3             |               | 3             |
| - koszty związane z podwyższeniem kapitału       |               |               |               |
| - polisa serwisowa do programu komputerowego     |               |               |               |
| - podatki od nieruchomości i rolne               | 110           | 269           |               |
| - składki ZUS                                    | 19            | 8             |               |
| - pozostałe koszty                               | 520           | 10            | 41            |
| b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe          |               |               |               |
| - VAT do rozliczenia w przyszłych okresach       |               |               |               |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe razem | 652           | 287           | 44            |

## Nota 11

w tys. zł.

## KWOTA ODPISÓW AKTUALIZUJĄCA AKTYWA

|                                            | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - zapasów                                  |               |               |               |
| - należności                               | 1 190         | 0             | 0             |
| Kwota odpisów aktualizujących aktywa razem | 1 190         | 0             | 0             |

Nota 12

w tys. zł.

## KAPITAŁ ZAKŁADOWY STRUKTURA

| Seria/emisja    | Rodzaj akcji | Data rejestracji | Liczba akcji | Wartość 1 akcji | Wartość nominalna |
|-----------------|--------------|------------------|--------------|-----------------|-------------------|
| Seria /emisja A | Zwykłe       | 06. 10.1997      | 40 280       | 0,40            | 16 112,00         |
| Seria /emisja B | Zwykłe       | 06. 10.1997      | 60 420       | 0,40            | 24 168,00         |
| Seria /emisja C | Zwykłe       | 23. 10.1997      | 3 524 500    | 0,40            | 1 409 800,00      |
| Seria /emisja D | Zwykłe       | 18. 11.1997      | 1 174 800    | 0,40            | 469 920,00        |
| Seria /emisja E | Zwykłe       | 19. 03.1999      | 400 000      | 0,40            | 160 000,00        |
| Seria /emisja F | Zwykłe       | 19. 03.1999      | 75 000       | 0,40            | 30 000,00         |
| Seria /emisja G | Zwykłe       | 19. 03.1999      | 75 000       | 0,40            | 30 000,00         |
| Seria /emisja H | Zwykłe       | 22. 01.2007      | 8 000 000    | 0,40            | 3 200 000,00      |
| Seria /emisja I | Zwykłe       | 25. 09.2008      | 40 050 000   | 0,40            | 16 020 000,00     |
| Seria /emisja J | Zwykłe       | 03. 11.2010      | 100 000 000  | 0,40            | 40 000 000,00     |
| Seria /emisja K | Zwykłe       | 03. 11.2010      | 18 000 000   | 0,40            | 7 200 000,00      |
| Seria /emisja L | Zwykłe       | 22. 09.2011      | 123 546 000  | 0,40            | 49 418 400,00     |
| Seria /emisja M | Zwykłe       | 22. 09.2011      | 185 874 200  | 0,40            | 74 349 680,00     |
| Seria /emisja N | Zwykłe       | 22. 09.2011      | 148 307 800  | 0,40            | 59 323 120,00     |
| Seria /emisja O | Zwykłe       | 22. 09.2011      | 325 000 000  | 0,40            | 130 000 000,00    |
|                 |              |                  | 954 128 000  | 0,40            | 381 651 200,00    |

Nota 14

w tys. zł.

## KAPITAŁ ZAPASOWY

|                                                                    | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej              | 23 537        |               | 23 537        |
| b) z aktualizacji wyceny akcji                                     | 12 180        |               | 12 180        |
| c) odniesienie straty/ zysku na kapitał zapasowy zgodnie z Uchwałą | 3 866         | 2 402         | 3 866         |
| d) agio                                                            | 135 806       |               | 135 806       |
| Kapitał zapasowy razem                                             | 175 389       | 177 791       | 175 389       |

Nota 16

w tys. zł.

## POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA

|                                    | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Pozostałe kapitały rezerwowe razem |               |               | 0,00          |

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 18 a

w tys. zł.

ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

|                                                                                                | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu w tym:             |               |               |               |
| a) odniesionej na wynik finansowy                                                              |               |               |               |
| 2. Zwiększenia                                                                                 |               |               |               |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych z tytułu:      |               |               |               |
| - odsetek                                                                                      |               |               |               |
| 3. Zmniejszenia                                                                                |               |               |               |
| a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi z tytułu |               |               |               |
| - różnicach w stawkach amortyzacyjnych                                                         |               |               |               |
| - odsetek                                                                                      |               |               |               |
| 4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu razem                |               |               |               |
| a) odniesionej na wynik finansowy                                                              |               |               |               |

Nota 18 c

w tys. zł.

ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE /WG TYTUŁÓW/

|                                              | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) stan na początek okresu                   |               |               |               |
| b) zwiększenia (z tytułu utworzenia rezerwy) |               |               |               |
| c) wykorzystanie                             |               |               |               |
| d) stan na koniec okresu                     |               |               |               |

Nota 18 e

w tys. zł.

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH /WG TYTUŁÓW/

|                             | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) stan na początek okresu  | 146           |               | 146           |
| b) zwiększenie (z tytułu)   |               |               |               |
| - rezerwa na sprawy sądowe  |               |               |               |
| c) wykorzystanie (z tytułu) |               |               |               |
| d) rozwiązanie (z tytułu)   | 146           |               | 146           |
| e) stan na koniec okresu    | 0,0           |               | 0             |

Nota 19 a

w tys. zł.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

|                                   | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) wobec pozostałych jednostek    |               |               |               |
| - inne zobowiązania finansowe     |               |               |               |
| Zobowiązania długoterminowe razem |               |               |               |

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 19 a

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE  
SPŁATY

|                                   | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) powyżej 1 roku do 3 lat        |               |               |               |
| b) powyżej 3 do 5 lat             |               |               |               |
| c) powyżej 5 lat                  |               |               |               |
| Zobowiązania długoterminowe razem |               |               |               |

Nota 19 c

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE /STRUKTURA WALUTOWA/

|                                                             | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej                                       |               |               |               |
| b) w walutach obcych (wg walut i po<br>przeliczeniu na zł.) |               |               |               |
| Zobowiązania długoterminowe razem                           |               |               |               |

Nota 20 a

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

|                                                             | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) wobec jednostek powiązanych                              | 497           | 0             | 0             |
| - kredyty i pożyczki                                        |               |               |               |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie<br>wymagalności         | 497           | 0             | 0             |
| - do 12 miesięcy                                            |               | 0             | 0             |
| - powyżej 12 miesięcy                                       | 497           |               |               |
| - inne – wobec akcjonariuszy z tyt. wpłat na<br>kapitał     |               |               |               |
| b) wobec pozostałych jednostek                              | 1 196         | 1 288         | 551           |
| - kredyty i pożyczki w tym:                                 |               | 250           |               |
| - długoterminowe w okresie spłaty                           |               |               |               |
| - inne zobowiązania finansowe                               |               |               |               |
| - z tytułu dostaw i usług o okresie<br>wymagalności         | 833           | 140           | 333           |
| - do 12 miesięcy                                            | 833           |               |               |
| - zaliczki otrzymane na dostawy                             |               |               |               |
| - z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych<br>świadczeń | 190           | 893           | 218           |
| - z tytułu wynagrodzeń                                      | 103           |               | 0             |
| - inne /wg rodzaju/                                         | 70            | 5             | 0             |
| - wobec akcjonariuszy z tyt. wpłat na kapitał               |               |               |               |
| - pozostałe                                                 |               |               |               |
| c) fundusze specjalne /wg tytułów/                          |               |               |               |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem                          | 1 693         | 1 288         | 551           |

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 20 b

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE /STRUKTURA WALUTOWA/

|                                                         | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) w walucie polskiej                                   | 1 693         | 1 288         | 551           |
| b) w walutach obcych /wg walut i po przeliczeniu na zł/ |               |               |               |
| - jednostka /waluta tys. USD                            |               |               |               |
| - jednostka /waluta tys. EUR                            |               |               |               |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem                      | 1 693         | 1 288         | 551           |

Nota 20 c

w tys. zł

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

| Nazwa jednostki | Siedziba | Kwota kredytu/pożyczki wg umowy |        | Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty |        | Warunki oprocentowania | termin spłaty | zabezpieczenia | Inne |
|-----------------|----------|---------------------------------|--------|--------------------------------------------|--------|------------------------|---------------|----------------|------|
|                 |          | zł                              | waluta | zł                                         | waluta |                        |               |                |      |
|                 |          |                                 |        |                                            |        |                        |               |                |      |

Nota 21

w tys. zł

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

|                                              | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów | -             | -             | -             |
| - krótkoterminowe /wg tytułów/               | -             | -             | -             |
| - pozostałe rezerwy                          | -             | -             | -             |
| Inne rozliczenia międzyokresowe razem        | -             | -             | -             |

Nota 23

w tys.zł.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE DO JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH

| ZOBOWIĄZANIE WARUNKOWE DO JEDNOSTEK POZOSTAŁYCH               | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 | 30.09.2012 |
|---------------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|
| Zobowiązanie warunkowe wobec El-corn sp. z o.o. z tyt. weksli | 7 456         | 7 456      | 7 456      |
| Razem zobowiązania warunkowe                                  | 7 456         | 7 456      | 7 456      |

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

## Nota 24 a

w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW  
/STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE DZIAŁALNOŚCI/

|                                                 | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - przychody netto ze sprzedaży wyrobów /        |               |               |               |
| - w tym od jednostek powiązanych                |               |               |               |
| - przychody netto ze sprzedaży usług            | 1 017         | 10            | 2 809         |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów<br>razem | 1 017         | 10            | 2 809         |

## Nota 24 b

w tys. zł

## PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW /STRUKTURA TERYTORIALNA/

|                                                 | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) kraj                                         | 1 017         | 10            | 2 809         |
| b) export                                       |               |               |               |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów<br>razem | 1 017         | 10            | 2 809         |

## Nota 25 a

w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW  
/STRUKTURA RZECZOWA – RODZAJE/

|                                                        | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|--------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - przychody netto ze sprzedaży towarów i<br>materiałów | 12 194        | 5 298         | 8 261         |
| - w tym od jednostek powiązanych                       | 12 014        |               |               |

## Nota 25 b

w tys. zł

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW  
/STRUKTURA TERYTORIALNA/

|                                                            | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) kraj                                                    | 9 205         | 5 298         | 8 261         |
| b) export                                                  | 2 989         |               |               |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i<br>materiałów razem | 12 194        | 5 298         | 8 261         |

## Nota 26

w tys. zł

## KOSZTY WEDŁYG RODZAJU

|                                                              | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) amortyzacja                                               | 1 718         | 1 573         | 3 437         |
| b) zużycie materiałów i energii                              | 107           | 99            | 240           |
| c) usługi obce                                               | 1 230         | 857           | 2 366         |
| d) podatki i opłaty                                          | 211           | 541           | 729           |
| e) wynagrodzenia                                             | 474           | 189           | 1 051         |
| f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia                | 41            | 20            | 72            |
| g) pozostałe koszty rodzajowe                                | 76            | 25            | 113           |
| Koszty według rodzaju razem                                  | 3 857         | 3 304         | 8 008         |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych |               |               |               |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki     |               |               |               |
| Koszty sprzedaży                                             |               |               |               |
| Koszty ogólnego zarządu                                      | 3 857         | 3 304         | 8 008         |
| Koszty wytworzenia sprzedanych produktów                     |               |               |               |

## Nota 27

w tys. zł

## INNE PRZYCHODY OPERACYJNE

|                                                          | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) rozwiązanie odpisu aktualizującego                    |               |               |               |
| - podatku od towaru i usług                              |               |               |               |
| - na zapasy                                              |               |               |               |
| b) pozostałe w tym:                                      | 1 908         |               | 7 794         |
| - odszkodowania za szkody                                | 5             |               | 11            |
| - nadwyżki magazynowe                                    |               |               | 3             |
| - zwrot opłat sądowych                                   |               |               |               |
| - z tytułu zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa |               |               |               |
| - z tytułu zbycia niefinansowych aktywów trwałych        |               | 16 171        | 6 938         |
| - pozostałe                                              | 1 903         | 289           | 842           |
| Inne przychody operacyjne razem                          | 1 908         | 16 460        | 7 794         |

## Nota 28

w tys. zł

## POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

|                                                    | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) utworzone rezerwy                               |               |               |               |
| - na koszty                                        |               |               |               |
| b) pozostałe, w tym                                | 1 325         | 9 235         | 868           |
| - aktualizacja wartości aktywów finansowych        |               |               | 97            |
| - strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych |               | 9 184         |               |

|                                                                             |       |       |     |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-----|
| - złomowanie zapasów                                                        |       |       |     |
| - nieplanowane odpisy amortyzacyjne z tyt. utraty przydatności gospodarczej |       |       |     |
| - szkody w tym pokryte odszkodowaniem                                       |       |       |     |
| - odpisane należności                                                       |       |       |     |
| - opłaty sądowe i egzekucyjne                                               | 173   |       |     |
| - kary i odszkodowania                                                      |       |       |     |
| - niedobory niezawinione                                                    |       |       |     |
| - z tytułu zbycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa                    |       |       |     |
| - aktualizacja wartości należności                                          |       |       |     |
| - pozostałe                                                                 | 1 152 | 51    | 771 |
| Inne koszty operacyjne razem                                                | 1 325 | 9 235 | 868 |

## Nota 29 a

w tys. zł

## PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDENT I UDZIAŁÓW W ZYSKACH

|                                                            | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) w jednostkach powiązanych                               |               |               |               |
| - od jednostek zależnych                                   |               |               |               |
| Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach |               |               |               |

## Nota 29 b

w tys. zł

## PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

|                                            | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) z tytułu udzielonych pożyczek           | -             | -             |               |
| - od jednostek powiązanych                 | -             | -             |               |
| - od pozostałych jednostek                 | -             | -             |               |
| b) pozostałe odsetki                       | -             | -             |               |
| - od jednostek powiązanych                 | -             | -             |               |
| - od pozostałych jednostek                 | -             | -             |               |
| Przychody finansowe z tytułu odsetek razem | -             | -             |               |

## Nota 29 c

w tys. zł

## INNE PRZYCHODY FINANSOWE

|                                         | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) dodatnie różnice kursowe             | -             | -             |               |
| - zrealizowane                          | -             | -             |               |
| - niezrealizowane                       | -             | -             |               |
| c) pozostałe w tym                      | -             | -             |               |
| - zysk ze sprzedaży aktywów finansowych | -             | -             |               |
| - otrzymane prowizje                    | -             | -             |               |
| Inne przychody finansowe razem          | -             | -             |               |

## Nota 30 a

w tys. zł

## KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK

|                                         | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) od kredytów i pożyczek               | -             | -             |               |
| - dla jednostek powiązanych             | -             | -             |               |
| - dla innych jednostek                  | -             | -             |               |
| b) pozostałe odsetki                    | -             | 6             | 15            |
| - dla jednostek powiązanych             | -             | -             |               |
| - dla innych jednostek                  | -             | -             | 15            |
| Koszty finansowe z tytułu odsetek razem | -             | 6             | 15            |

## Nota 30 b

w tys. zł

## INNE KOSZTY FINANSOWE

|                               | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) ujemne różnice kursowe     |               |               |               |
| b) sprzedaż wierzytelności    |               |               |               |
| c) pozostałe w tym            | 6             |               | 9             |
| - prowizje i opłaty zapłacone | 6             |               | 9             |
| Inne koszty finansowe razem   | 6             |               | 9             |

## Nota 32

w tys. zł

## ZYSKI NADZWYCZAJNE

|                           | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) losowe                 |               |               |               |
| b) pozostałe /wg tytułów/ |               |               |               |
| Zyski nadzwyczajne razem  |               |               |               |

## Nota 33

w tys. zł

## STRATY NADZWYCZAJNE

|                           | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| a) losowe                 |               |               |               |
| b) pozostałe /wg tytułów/ |               |               |               |
| Straty nadzwyczajne razem |               |               |               |

CLEAN & CARBON ENERGY S.A.

01.04-30.09.2012 r.  
(I półrocze 2012 roku)

Nota 34 a

w tys. zł

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY

|                                                                                                        | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| 1. Zysk (strata) brutto                                                                                | 2 788         | 2 103         | 3 673         |
| 2. Różnice pomiędzy zyskiem (startą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym /wg tytułów/ |               | - 313         | 2 054         |
| - różnice w amortyzacji                                                                                | 100           |               | 1 756         |
| - utworzone rezerwy i odpisy                                                                           |               |               | - 39          |
| - odszkodowania zapłacone                                                                              |               |               |               |
| - odpis na PFRON                                                                                       |               |               |               |
| - należności odpisane – niepodatkowe                                                                   |               |               |               |
| - likwidacja środków trwałych – utrata przydatności                                                    |               |               | 323           |
| - aktualizacja wartości należności                                                                     |               |               |               |
| - dodatnie różnice kursowe niezrealizowane                                                             |               |               |               |
| - ujemne różnice kursowe niezrealizowane                                                               |               |               |               |
| - odsetki do uzyskania                                                                                 |               |               |               |
| - pozostałe koszty                                                                                     | 38            |               | 164           |
| - rezerwy                                                                                              |               |               |               |
| Rozwiązanie rezerw                                                                                     |               |               | 39            |
| - aktualizacja wartości zapasów                                                                        |               |               |               |
| - opłaty sądowe od zobowiązań                                                                          |               |               |               |
| Opłaty sądowe                                                                                          |               | - 51          | 191           |
| - VAT niepodlegający odliczeniu                                                                        |               |               |               |
| - zobowiązanie do ZUS                                                                                  |               |               |               |
| Pozostałe koszty finansowe                                                                             |               | - 3           | 9             |
| - niewypłacone wynagrodzenia                                                                           |               |               |               |
| - koszty operacyjne pozostałe                                                                          | 75            |               | 1 262         |
| - odsetki budżetowe                                                                                    |               | - 3           |               |
| Pozostałe przychody operacyjne                                                                         |               | - 259         | - 1 657       |
| odsetki budżetowe                                                                                      |               |               | 6             |
| - aktualizacja wartości zobowiązania                                                                   |               | - 259         |               |
| 3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym                                                         | 3 001         | 1 790         | 5 727         |
| 4. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku                                  | 3 001         |               |               |
| 5. Podatek dochodowy poprzedni ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej                                |               |               |               |
| - wykazany w rachunku zysków i strat                                                                   |               |               |               |
| - dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny                                   |               |               |               |
| - dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy           |               |               |               |

Nota 34 b

w tys. zł

## PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

|                                                                                       | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - zmniejszenia /zwiększenia/ z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych | 589           | 340           | 1 271         |
| - zmniejszenia /zwiększenia/ z tytułu zmiany stawek podatkowych                       |               |               |               |
| - zmniejszenia /zwiększenia/ z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej        |               |               |               |
| - zmniejszenia /zwiększenia/ z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku  |               |               |               |
| - inne składniki podatku odroczonego /wg tytułów/                                     |               |               |               |
| - korekta rezerwy na podatek z tytułu amortyzacji                                     |               |               |               |
| Podatek dochodowy odroczoney razem                                                    | 589           | 340           | 1 271         |

Nota 34 d

w tys. zł

## PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

| Dotyczący:                            | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - działalności zaniechanej            |               |               |               |
| - wyniku na operacjach nadzwyczajnych |               |               |               |

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

|                                                       | 30.09.2011 r. | 30.09.2012 r. | 31.03.2012 r. |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Środki pieniężne na początek okresu w tym             | 409           | 236           | 409           |
| - środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych | 409           |               |               |
| - środki pieniężne w drodze                           |               |               |               |
| Środki pieniężne na koniec okresu w tym               | 207           | 185           | 236           |
| - środki pieniężne w kasach i na rachunkach bankowych | 207           | 185           | 236           |
| - środki pieniężne w drodze                           |               |               |               |
| - zmiana stanu zapasów; w tym:                        |               |               | - 2 263       |
| - zmiana bilansowa                                    |               |               | - 2 913       |
| - reklasyfikacja środków trwałych                     |               | 2 875         | 650           |
| - zmiana stanu należności w tym:                      |               |               | 3 622         |
| - zmiana bilansowa                                    |               | - 2 188       | - 3 650       |
| - zmiana z tyt. Sprzedaży środków trwałych            |               |               | 7 272         |
| - zmiana stanu zobowiązań w tym:                      |               |               | - 729         |
| - zmiana bilansowa                                    |               | 487           | - 522         |
| - z tyt. zakupu środków trwałych                      |               |               | - 207         |
| - sprzedaż Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa     |               |               |               |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej  | 672           | - 2 675       |               |
| - w tym inne korekty                                  | - 1 668       |               | - 1 654       |
| - przeksięgowanie kosztów podwyższenia kapitału       | - 1 717       |               | - 1 717       |
| - reklasyfikacja pożyczki                             | 62            |               | 63            |
| - inne                                                | - 13          |               |               |

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Należności i zobowiązania warunkowe

W pierwszym półroczu 2012r. tj. w okresie od 01.04.2012 do 30.09.2012r. Spółka nie otrzymała ani nie udzielała żadnych gwarancji.

Wykaz pozycji pozabilansowych, dotyczących zobowiązań warunkowych z lat poprzedzających okres sprawozdawczy, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancji i poręczeń (także wekslowych), został przedstawiony w Nocie 23 „Not objaśniających do bilansu”.

Techmex S.A. z siedzibą w Bielsku Białej, w dniu 22 listopada 2007 roku zawarła z GMAC Commercial Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (obecnie SEB Commercial Finance Sp. z o.o.), umowę o dyskont weksli. Na mocy tej umowy Techmex S.A. uprawniona była do złożenia do dyskonta weksli, z wystawienia zaakceptowanych przez GMAC Commercial Finance Sp. z o.o. podmiotów, w zamian za zapłatę 90% sumy wekslowej dyskontowanego weksla. Ówczesna KAREN NOTEBOOK, Spółka zależna od Techmex S.A., wystawiła na zlecenie Techmex S.A. pięć weksli własnych, które zostały złożone w GMAC Commercial Finance Sp. z o.o. do dyskonta. Trzy z wymienionych weksli zostały wykupione przez emitenta. Pozostały do rozliczenia dwa weksle z pozostałą do spłaty kwotą 5.262.000 zł, a wystawione w I kwartale 2008r., tj.:

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

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

W dniu 15 grudnia 2009 roku Spółka dominująca wobec Karen S.A., Komputronik S.A., zawarła z SEB Commercial Finance Sp. z o.o., umowę przelewu wierzytelności Techmex S.A. Na mocy tej umowy Komputronik nabyła od SEB CF wierzytelności wynikające z umowy zawartej 22.11.2007 między Techmex S.A., 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 S.A. (25% kapitału), będącym Spółką zależną Techmex S.A., których wartość nominalna wynosi 1.000 zł każda, b) zastawem rejestrowym ustanowionym przez p. Jacka Studenckiego na 530.000 akcjach Techmex S.A. o wartości nominalnej 1 zł, c) wekslem In blanco Techmex S.A., d) pełnomocnictwem do rachunku bankowego Techmex S.A. Komputronik S.A. wraz z wierzytelnością nabyła prawa do zabezpieczeń. Do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania, Komputronik S.A. windykując należności od Techmex S.A. zrealizowała część zabezpieczeń przejmując i sprzedając 530.000 akcji Techmex należących do poręczyciela p. Jacka Studenckiego.

W związku z tym, że Komputronik S.A. zgłaszała swoje roszczenia bezpośrednio wobec Techmex, Karen S.A. 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 S.A. W obecnej sytuacji, gdy nie mogą istnieć dwa roszczenia z jednego tytułu wobec Techmex S.A., Spółka postanowiła z datą bilansową 31.12.2009, wykazywać zobowiązania wekslowe wobec Komputronik S.A. (wynikające z wystawionych w lutym 2008r. weksli, opisanych powyżej) jako zobowiązania pozabilansowe. Niniejszy zapis został dokonany z naruszeniem przepisów ustawy o rachunkowości, oraz przepisów kodeksu spółek handlowych, ponieważ poświadczał nieprawdę, gdyż w ówczesnym okresie sprawozdawczym, Spółka Komputronik nie była prawnym posiadaczem przedmiotowych weksli. Zobowiązania wekslowe Spółka Karen S.A. posiadała w dalszym ciągu wobec firmy SEB CF.

W dniu 30.07.2010r. Spółka Komputronik S.A. nabyła wierzytelności wobec Techmex S.A. w upadłości, na podstawie w/w umowy przelewu wierzytelności z dnia 15 grudnia 2009 roku, zawartej pomiędzy SEB Commercial Finance Sp. z o.o., a Komputronik S.A., zbyła w całości z zyskiem na rzecz Przedsiębiorstwa Produkcji i Handlu EL-CORN Sp. z o.o. z siedzibą w Koszewku 13. Przedmiotowa transakcja została dokonana aktem notarialnym w Kancelarii Notarialnej notariusza Leszka Pietrakowskiego za numerem repertorium „A” 6954/2010. Jako zapłatę za sprzedaną wierzytelność Sp. Komputronik S.A. nabyła prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w miejscowości Tanowo.

Spółka Komputronik nie wydała nowemu nabywcy wierzytelności, Spółce EL-CORN Sp. z o.o., weksli stanowiących zabezpieczenie tej wierzytelności. Jeden z tych weksli natomiast złożony został przez Komputronik S.A. wraz z pozwem o zapłatę z weksla i stanowi podstawę nieprawomocnego nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w sprawie XVI GNc 324/11 na kwotę 5.000.000 zł przeciwko emitentowi. Niniejszy nakaz został zaskarżony w całości przez emitenta. Na działania Komputronik S.A. w niniejszej sprawie stanowiące czyn niedozwolony, emitent złożył doniesienie do organów ścigania.

Na dzień bilansowy 30.09.2011r. zobowiązania wekslowe faktycznego właściciela wierzytelności P.P.i H. EL-CORN sp. z o.o. wynoszą:

- z tytułu należności głównej wynikającej z niespłacenia 2 weksli z lutego 2008r. 5.262.000 PLN,
- z tytułu odsetek za opóźnienia w zapłacie wszystkich weksli 2.193.527,22 PLN.

W dniu 20 czerwca 2011 roku emitent otrzymał zawiadomienie z Sadu Rejonowego Szczecin-Prawobrzeże X Wydział Ksiąg Wieczystych, iż na podstawie art. 626(10) par. 1 Kodeksu postępowania cywilnego, dokonano wpisu w dziale IV Hipoteka (numer księgi wieczystej: SZ1S/00082248/0), hipoteki przymusowej w kwocie 10.417.640,56zł, tytułem zabezpieczenia spłaty roszczeń wynikających z nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu nakazowym w dniu 13 maja 2011 roku, sygn. Akt XVI GNc 324/11, na rzecz Komputronik S.A. z siedzibą w Poznaniu. W dniu 22 czerwca 2011 roku, emitent złożył skargę na niniejsze orzeczenie o wpisie hipoteki przymusowej, podnosząc między innymi, iż przedmiotowy nakaz zapłaty, stanowiący podstawę wpisu, nie jest prawomocny, ponieważ zaskarżony został zarzutami wniesionymi w ustawowym terminie, a zatem roszczenie o zapłatę kwoty określonej tym nakazem zapłaty nie jest jeszcze wymagalne.

W dniu 08 sierpnia 2011 roku, emitent otrzymał zawiadomienie z Sadu Rejonowego Szczecin-Prawobrzeże X Wydział Ksiąg Wieczystych, iż na podstawie art. 626 (10) par. 1 kodeksu postępowania cywilnego, dokonano wpisu w dziale IV Hipoteka – ( numer ksiąg wieczystych: KW/SZ1S/00012181/11/001, KW/SZ1S/00012334/11/001) hipotek przymusowych w kwocie

10.417.640,56zł., tytułem zabezpieczenia nienależnego roszczenia wynikającego z nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu nakazowym w dniu 13 maja 2011 roku, sygn. akt XVI GNC 324/11, na rzecz Komputronik S.A. z siedzibą w Poznaniu. Przedmiotowy sądowy nakaz zapłaty jest nieprawomocny, został zaskarżony w całości przez emitenta, ponieważ jego wydanie nastąpiło na podstawie weksla użytego niezgodnie z zawartymi umowami.

W dniu 6 maja 2012 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy, po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym, sprawy z wniosku Komputronik S.A. z siedzibą w Poznaniu przeciwko Clean&Carbon Energy S.A. o zapłatę w przedmiocie wniosku pozwanej Clean&Carbon Energy S.A. o wstrzymanie wykonalności nakazu zapłaty postanowił: wstrzymać wykonalność nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 13 maja 2011r. w sprawie o sygn. akt XVI GNC 324/11. Sąd uzasadniając powyższe postanowienie orzekł, iż Spółka Clean&Carbon Energy S.A. wniosła skutecznie zarzuty od nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 13 maja 2011 roku, w postępowaniu nakazowym na podstawie weksla na kwotę 5.000.000,00zł. W dalszej części uzasadnienia Sąd uznał, że pełnomocnik Spółki Clean&Carbon Energy S.A., powołał w piśmie procesowym szereg okoliczności, oraz załączył dokumenty, które poddają pod wątpliwość zasadność wydanego w powyższej sprawie, nakazu zapłaty. Wskazał także na możliwość niedopuszczalności drogi sądowej, zakwestionował ważność weksla, oraz przytoczył obszerną dokumentację prawną. Zdaniem Sądu, powyższa argumentacja może stawiać w wątpliwość zasadność kierowanych przeciwko Clean&Carbon Energy S.A. roszczeń. Ponadto pełnomocnik Clean&Carbon Energy S.A., stwierdził, iż działania Zarządu Spółki Komputronik S.A., są niezgodne z zasadami współżycia społecznego oraz społeczno-gospodarczym przeznaczeniem jego praw. Nadto obecne zachowanie Komputronik S.A., która dokonuje zabezpieczeń na kwoty znacznie przekraczające dochodzone roszczenie, może wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą Spółki Clean&Carbon Energy S.A.. Zdaniem Sądu powyższa argumentacja poddaje pod wątpliwość prawidłowość rozstrzygnięcia zawartego w nakazie.

W dniu 09 sierpnia 2011 roku Spółce doręczono pozew sądowy w sprawie roszczenia z weksla dochodzonego przez Spółkę Komputronik S.A. na kwotę 4.000.000 PLN.. Zgodnie z przysługującym prawem emitent wniósł odpowiedź na pozew w ustawowym terminie. Jest to kolejny weksel użyty niezgodnie z zawartymi umowami, oraz działania Komputronik S.A. stanowiące czyn niedozwolony, co zostało zgłoszone przez emitenta do organów ścigania.

W dniu 23 sierpnia 2011 roku emitent otrzymał postanowienie Sadu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy, w przedmiocie ustanowienia hipotek na prawach użytkowania wieczystego nieruchomości objętych księgami wieczystymi o numerach : KW SZ1S/00082248/0. KW SZ1S/00103656/7, KW SZ1S/00179014/8 na poczet zabezpieczenia roszczenia Spółki Komputronik S.A. w toczącym się sporze o zapłatę kwoty 4.000.000 PLN, z weksla użytego przez Komputronik S.A. niezgodnie z zawartymi umowami. Na niniejsze postanowienie Sądu, emitent złożył przewidziane prawem zażalenie.

## **2. Zapasy**

Na dzień 30.09.2012r. Spółka nie posiada zapasów.

### 3. Należności

Wykaz należności na rzecz jednostek powiązanych i pozostałych jednostek został przedstawiony w Nocie nr 7 b „Not objaśniających do bilansu”.

### 4. Zobowiązania wobec budżetu

Spółka posiada na dzień bilansowy zobowiązania w kwocie 893 tys.

### 5. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym Spółka nie podejmowała decyzji o zaniechaniu działalności

### 6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie sprawozdawczym Spółka nie ponosiła kosztów na środki trwałe w budowie.

### 9. Wspólne przedsięwzięcia

Spółka nie prowadziła w okresie od 01.04.2012r. do 30.09.2012r. wspólnych przedsięwzięć.

### 10. Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Grupa zatrudnionych           | Na dzień 30.09.2012 | Na dzień 01.04.2012r. |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Zarząd                        | 1                   | 1                     |
| Kadra Kierownicza             | 3                   | 3                     |
| Kadra handlowa                | 2                   | 2                     |
| Pozostali pracownicy umysłowi | 10                  | 12                    |
| Razem                         | 16                  | 18                    |

Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących w okresie od 01.04.2012 do 31.09.2012

| Imię i Nazwisko: | Wynagrodzenie w tys. zł |
|------------------|-------------------------|
|------------------|-------------------------|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Wielkosław Staniszewski | 30 |
| Edmund Sędzikowski      | 0  |

Rada Nadzorcza:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Janiszewski Jacek        | 0 |
| Piechota Jacek           | 0 |
| Józef Oleksy             | 0 |
| Wiesław Łachtaj          | 0 |
| Anna Mercedes Paszyńska  | 0 |
| Ferrari Stacey Paszyńska | 0 |
| Józef Semik              | 0 |

|                  |   |
|------------------|---|
| Tadeusz Donocik  | 0 |
| Wiesław Żurawski | 0 |

#### **11. Zobowiązania na rzecz emitenta**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jednostka nie udzieliła pożyczek członkom Rady Nadzorczej, a członkowie Rady Nadzorczej nie mieli żadnych zobowiązań z tytułu udzielonych pożyczek wobec emitenta.

Spółka nie udzielała pożyczek, zaliczek, kredytów i gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym, powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście.

#### **12. Zdarzenia znaczące dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym.

## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

### 1. Należności i zobowiązania warunkowe

W pierwszym półroczu 2012r. tj. w okresie od 01.04.2012 do 30.09.2012r. Spółka nie otrzymała ani nie udzielała żadnych gwarancji.

Wykaz pozycji pozabilansowych, dotyczących zobowiązań warunkowych z lat poprzedzających okres sprawozdawczy, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancji i poręczeń (także wekslowych), został przedstawiony w Nocie 23 „Not objaśniających do bilansu”.

Techmex S.A. z siedzibą w Bielsku Białej, w dniu 22 listopada 2007 roku zawarła z GMAC Commercial Finance Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (obecnie SEB Commercial Finance Sp. z o.o.), umowę o dyskont weksli. Na mocy tej umowy Techmex S.A. uprawniona była do złożenia do dyskonta weksli, z wystawienia zaakceptowanych przez GMAC Commercial Finance Sp. z o.o. podmiotów, w zamian za zapłatę 90% sumy wekslowej dyskontowanego weksla. Ówczesna KAREN NOTEBOOK, Spółka zależna od Techmex S.A., wystawiła na zlecenie Techmex S.A. pięć weksli własnych, które zostały złożone w GMAC Commercial Finance Sp. z o.o. do dyskonta. Trzy z wymienionych weksli zostały wykupione przez emitenta. Pozostały do rozliczenia dwa weksle z pozostałą do spłaty kwotą 5.262.000 zł, a wystawione w I kwartale 2008r., tj.:

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

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

W dniu 15 grudnia 2009 roku Spółka dominująca wobec Karen S.A., Komputronik S.A., zawarła z SEB Commercial Finance Sp. z o.o., umowę przelewu wierzytelności Techmex S.A. Na mocy tej umowy Komputronik nabyła od SEB CF wierzytelności wynikające z umowy zawartej 22.11.2007 między Techmex S.A., 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 S.A. (25% kapitału), będącym Spółką zależną Techmex S.A., których wartość nominalna wynosi 1.000 zł każda, b) zastawem rejestrowym ustanowionym przez p. Jacka Studenckiego na 530.000 akcjach Techmex S.A. o wartości nominalnej 1 zł, c) wekslem In blanco Techmex S.A., d) pełnomocnictwem do rachunku bankowego Techmex S.A. Komputronik S.A. wraz z wierzytelnością nabyła prawa do zabezpieczeń. Do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania, Komputronik S.A. windykując należności od Techmex S.A. zrealizowała część zabezpieczeń przejmując i sprzedając 530.000 akcji Techmex należących do poręczyciela p. Jacka Studenckiego.

W związku z tym, że Komputronik S.A. zgłaszała swoje roszczenia bezpośrednio wobec Techmex, Karen S.A. 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 S.A. W obecnej sytuacji, gdy nie mogą istnieć dwa roszczenia z jednego tytułu wobec Techmex S.A., Spółka postanowiła z datą bilansową 31.12.2009, wykazywać zobowiązania wekslowe wobec Komputronik S.A. (wynikające z wystawionych w lutym 2008r. weksli, opisanych powyżej) jako zobowiązania pozabilansowe. Niniejszy zapis został dokonany z naruszeniem przepisów ustawy o rachunkowości, oraz przepisów kodeksu spółek handlowych, ponieważ poświadczal nieprawdę, gdyż w ówczesnym okresie sprawozdawczym, Spółka Komputronik nie była prawnym posiadaczem przedmiotowych weksli. Zobowiązania wekslowe Spółka Karen S.A. posiadała w dalszym ciągu wobec firmy SEB CF.

W dniu 30.07.2010r. Spółka Komputronik S.A. nabyła wierzytelności wobec Techmex S.A. w upadłości, na podstawie w/w umowy przelewu wierzytelności z dnia 15 grudnia 2009 roku, zawartej pomiędzy SEB Commercial Finance Sp. z o.o., a Komputronik S.A., zbyła w całości z zyskiem na rzecz Przedsiębiorstwa Produkcji i Handlu EL-CORN Sp. z o.o. z siedzibą w Koszewku 13. Przedmiotowa transakcja została dokonana aktem notarialnym w Kancelarii Notarialnej notariusza Leszka Pietrakowskiego za numerem repertorium „A” 6954/2010. Jako zapłatę za sprzedaną wierzytelność Sp. Komputronik S.A. nabyła prawa użytkownika wieczystego nieruchomości w miejscowości Tanowo.

Spółka Komputronik nie wydała nowemu nabywcy wierzytelności, Spółce EL-CORN Sp. z o.o., weksli stanowiących zabezpieczenie tej wierzytelności. Jeden z tych weksli natomiast złożony został przez Komputronik S.A. wraz z pozwem o zapłatę z weksla i stanowi podstawę nieprawomocnego nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w sprawie XVI GNc 324/11 na kwotę 5.000.000 zł przeciwko emitentowi. Niniejszy nakaz został zaskarżony w całości przez emitenta. Na działania Komputronik S.A. w niniejszej sprawie stanowiące czyn niedozwolony, emitent złożył doniesienie do organów ścigania.

Na dzień bilansowy 30.09.2011r. zobowiązania wekslowe faktycznego właściciela wierzytelności P.P.i H. EL-CORN sp. z o.o. wynoszą:

- z tytułu należności głównej wynikającej z niespłacenia 2 weksli z lutego 2008r. 5.262.000 PLN,
- z tytułu odsetek za opóźnienia w zapłacie wszystkich weksli 2.193.527,22 PLN.

W dniu 20 czerwca 2011 roku emitent otrzymał zawiadomienie z Sadu Rejonowego Szczecin-Prawobrzeże X Wydział Ksiąg Wieczystych, iż na podstawie art. 626(10) par. 1 Kodeksu postępowania cywilnego, dokonano wpisu w dziale IV Hipoteka (numer księgi wieczystej: SZ1S/00082248/0), hipoteki przymusowej w kwocie 10.417.640,56zł, tytułem zabezpieczenia spłaty roszczeń wynikających z nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu nakazowym w dniu 13 maja 2011 roku, sygn. Akt XVI GNc 324/11, na rzecz Komputronik S.A. z siedzibą w Poznaniu. W dniu 22 czerwca 2011 roku, emitent złożył skargę na niniejsze orzeczenie o wpisie hipoteki przymusowej, podnosząc między innymi, iż przedmiotowy nakaz zapłaty, stanowiący podstawę wpisu, nie jest prawomocny, ponieważ zaskarżony został zarzutami wniesionymi w ustawowym terminie, a zatem roszczenie o zapłatę kwoty określonej tym nakazem zapłaty nie jest jeszcze wymagalne.

W dniu 08 sierpnia 2011 roku, emitent otrzymał zawiadomienie z Sadu Rejonowego Szczecin-Prawobrzeże X Wydział Ksiąg Wieczystych, iż na podstawie art. 626 (10) par. 1 kodeksu postępowania cywilnego, dokonano wpisu w dziale IV Hipoteka – ( numer ksiąg wieczystych: KW/SZ1S/00012181/11/001, KW/SZ1S/00012334/11/001) hipotek przymusowych w kwocie

10.417.640,56zł., tytułem zabezpieczenia nienależnego roszczenia wynikającego z nakazu zapłaty wydanego w postępowaniu nakazowym w dniu 13 maja 2011 roku, sygn. akt XVI GNC 324/11, na rzecz Komputronik S.A. z siedzibą w Poznaniu. Przedmiotowy sądowy nakaz zapłaty jest nieprawomocny, został zaskarżony w całości przez emitenta, ponieważ jego wydanie nastąpiło na podstawie weksla użytego niezgodnie z zawartymi umowami.

W dniu 6 maja 2012 roku Sąd Okręgowy w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy, po rozpoznaniu na posiedzeniu niejawnym, sprawy z wniosku Komputronik S.A. z siedzibą w Poznaniu przeciwko Clean&Carbon Energy S.A. o zapłatę w przedmiocie wniosku pozwanej-Clean&Carbon Energy S.A. o wstrzymanie wykonalności nakazu zapłaty postanowił: wstrzymać wykonalność nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 13 maja 2011r. w sprawie o sygn. akt XVI GNC 324/11. Sąd uzasadniając powyższe postanowienie orzekł, iż Spółka Clean&Carbon Energy S.A. wniosła skutecznie zarzuty od nakazu zapłaty wydanego przez Sąd Okręgowy w Warszawie w dniu 13 maja 2011 roku, w postępowaniu nakazowym na podstawie weksla na kwotę 5.000.000,00zł. W dalszej części uzasadnienia Sąd uznał, że pełnomocnik Spółki Clean&Carbon Energy S.A., powołał w piśmie procesowym szereg okoliczności, oraz załączył dokumenty, które poddają pod wątpliwość zasadność wydanego w powyższej sprawie, nakazu zapłaty. Wskazał także na możliwość niedopuszczalności drogi sądowej, zakwestionował ważność weksla, oraz przytoczył obszerną dokumentację prawną. Zdaniem Sądu, powyższa argumentacja może stawiać w wątpliwość zasadność kierowanych przeciwko Clean&Carbon Energy S.A. roszczeń. Ponadto pełnomocnik Clean&Carbon Energy S.A., stwierdził, iż działania Zarządu Spółki Komputronik S.A., są niezgodne z zasadami współżycia społecznego oraz społeczno-gospodarczym przeznaczeniem jego praw. Nadto obecne zachowanie Komputronik S.A., która dokonuje zabezpieczeń na kwoty znacznie przekraczające dochodzone roszczenie, może wpłynąć na sytuację finansową i gospodarczą Spółki Clean&Carbon Energy S.A.. Zdaniem Sądu powyższa argumentacja poddaje pod wątpliwość prawidłowość rozstrzygnięcia zawartego w nakazie.

W dniu 09 sierpnia 2011 roku Spółce doręczono pozew sądowy w sprawie roszczenia z weksla dochodzonego przez Spółkę Komputronik S.A. na kwotę 4.000.000 PLN.. Zgodnie z przysługującym prawem emitent wniósł odpowiedź na pozew w ustawowym terminie. Jest to kolejny weksel użyty niezgodnie z zawartymi umowami, oraz działania Komputronik S.A. stanowiące czyn niedozwolony, co zostało zgłoszone przez emitenta do organów ścigania.

W dniu 23 sierpnia 2011 roku emitent otrzymał postanowienie Sadu Okręgowego w Warszawie XVI Wydział Gospodarczy, w przedmiocie ustanowienia hipotek na prawach użytkowania wieczystego nieruchomości objętych księgami wieczystymi o numerach : KW SZ1S/00082248/0. KW SZ1S/00103656/7, KW SZ1S/00179014/8 na poczet zabezpieczenia roszczenia Spółki Komputronik S.A. w toczącym się sporze o zapłatę kwoty 4.000.000 PLN, z weksla użytego przez Komputronik S.A. niezgodnie z zawartymi umowami. Na niniejsze postanowienie Sądu, emitent złożył przewidziane prawem zażalenie.

## 2. Zapasy

Na dzień 30.09.2012r. Spółka nie posiada zapasów.

### 3. Należności

Wykaz należności na rzecz jednostek powiązanych i pozostałych jednostek został przedstawiony w Nocie nr 7 b „Not objaśniających do bilansu”.

### 4. Zobowiązania wobec budżetu

Spółka posiada na dzień bilansowy zobowiązania w kwocie 893 tys.

### 5. Działalność zaniechana

W okresie sprawozdawczym Spółka nie podejmowała decyzji o zaniechaniu działalności

### 6. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie sprawozdawczym Spółka nie ponosiła kosztów na środki trwałe w budowie.

### 9. Wspólne przedsięwzięcia

Spółka nie prowadziła w okresie od 01.04.2012r. do 30.09.2012r. wspólnych przedsięwzięć.

### 10. Zatrudnienie

Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

| Grupa zatrudnionych           | Na dzień 30.09.2012 | Na dzień 01.04.2012r. |
|-------------------------------|---------------------|-----------------------|
| Zarząd                        | 1                   | 1                     |
| Kadra Kierownicza             | 3                   | 3                     |
| Kadra handlowa                | 2                   | 2                     |
| Pozostali pracownicy umysłowi | 10                  | 12                    |
| Razem                         | 16                  | 18                    |

Wynagrodzenie osób zarządzających i nadzorujących w okresie od 01.04.2012 do 31.09.2012

| Imię i Nazwisko: | Wynagrodzenie w tys. zł |
|------------------|-------------------------|
|------------------|-------------------------|

|                       |    |
|-----------------------|----|
| Wielkość Stanisławski | 30 |
| Edmund Sędzikowski    | 0  |

Rada Nadzorcza:

|                          |   |
|--------------------------|---|
| Janiszewski Jacek        | 0 |
| Piechota Jacek           | 0 |
| Józef Oleksy             | 0 |
| Wiesław Łachtaj          | 0 |
| Anna Mercedes Paszyńska  | 0 |
| Ferrari Stacey Paszyńska | 0 |
| Józef Semik              | 0 |

|                  |   |
|------------------|---|
| Tadeusz Donocik  | 0 |
| Wiesław Żurawski | 0 |

#### **11. Zobowiązania na rzecz emitenta**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego jednostka nie udzieliła pożyczek członkom Rady Nadzorczej, a członkowie Rady Nadzorczej nie mieli żadnych zobowiązań z tytułu udzielonych pożyczek wobec emitenta.

Spółka nie udzielała pożyczek, zaliczek, kredytów i gwarancji osobom zarządzającym i nadzorującym oraz ich współmałżonkom, krewnym, powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście.

#### **12. Zdarzenia znaczące dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym**

Nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które zostałyby ujęte w sprawozdaniu finansowym.