



GRUPA KAPITAŁOWA F O N S.A.

SKRÓCONE

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

na 30 września 2013 r. oraz za 9 miesięcy zakończonych 30 września 2013 r.

SPORZĄDZONE WEDŁUG

MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30 września 2013 /niebadane/	30 czerwca 2013 /niebadane/	31 grudnia 2012 /zbadane/	30 września 2012 /niebadane/
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe	38 623	3 658	7 603	19 547
Wartości niematerialne i prawne	481	0	0	10735
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3401	0	0	0
Rzeczowe aktywa trwałe	2 090	206	205	4 163
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	3 918	0
Długoterminowe aktywa finansowe	32 452	3 275	2 987	2 610
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	0	0	46	49
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	199	177	447	1 990
II. Aktywa obrotowe	128 252	165 811	69 438	192 263
Zapasy	3546	1	0	0
Należności krótkoterminowe	783	34 427	162	12 259
Inwestycje krótkoterminowe	114 395	129 301	54 684	177 129
Inwestycje wyceniane metodą praw własności	2 972	1 837	13 875	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 856	145	709	2 811
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	223	100	8	64
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1 477	1 500	11 671	
A k t y w a r a z e m	166 875	170 969	88 712	211 810
P a s y w a				
I. Kapitał własny	155 282	135 063	74 254	200 243
A. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	136 242	115 877	62 611	65 289
Kapitał zakładowy	100 804	100 804	33 775	33 600
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-3			
Kapitał zapasowy	68 895	68 895	68 895	68 807
Pozostałe kapitały rezerwowe	13 096	13 096	13 096	13 411
Kapitał z aktualizacji wyceny	-39 924	-39 924	-39 924	-39 924
Zyski (straty) z lat ubiegłych i z roku bieżącego	-6 626	-26 994	-13 231	-10 605
B. Udziały niekontrolujące	19 040	19 186	11 643	134 954
II. Zobowiązania długoterminowe	9 300	5 408	5 756	2 597
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 004	120	567	2 455
Pozostałe rezerwy	3	0	5	0
Kredyty i pożyczki	293	288	184	0
Zobowiązania długoterminowe	5 000	5 000	5 000	142
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 293	30 498	8 702	8 970
Kredyty i pożyczki	221	19	18	177
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 422	2 356	2 319
Zobowiązania handlowe	1 459	37	58	55
Zobowiązania pozostałe	450	27 988	6 223	6 419
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163	32	47	
P a s y w a r a z e m	166 875	170 969	88 712	211 810
Liczba akcji	1 008 035 131	1 008 035 131	337 750 000	336 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,14	0,11	0,19	0,19
POZYCJE POZABILANSOWE	30 września 2013 /niebadane/	30 czerwca 2013 /niebadane/	31 grudnia 2012 /zbadane/	30 września 2012 /niebadane/
1. Należności warunkowe	250	250	432	432
2. Zobowiązania warunkowe	250	250	432	432

ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Trzy miesiące zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Trzy miesiące zakończone 30 września 2012 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 r. niebadane
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 865	4 966	70	2 835
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	4 572	4 785	143	2 960
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	293	181	-73	-125
Koszty sprzedaży	11	12	0	444
Koszty ogólnego zarządu	547	898	328	1 138
Pozostałe przychody operacyjne	1	1	3	5 053
Pozostałe koszty operacyjne	29	2 402	8	816
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-293	-3 130	-406	2 530
Przychody finansowe	12 160	12 824	12 190	13 433
Koszty finansowe	328	3 230	15 587	30 767
Udział w zyskach/stratach jednostek konsolidowanych metoda praw własności	-89	-78	-4 612	-980
Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów podporządkowanych	0	-10 837	0	0
Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	785	785	0	5
Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	8 568	8 568	0	1 428
Zysk przed opodatkowaniem	19 233	3 332	-3 803	-13 381
Podatek dochodowy	2 313	2 136	-223	-712
- część bieżąca				
- część odroczone	2 313	2 136	-223	-712
Zysk (strata) netto	16 920	1 196	-4 142	-10 559
Przypadający na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	11 331	-840	-92	-7 469
Udziały niekontrolujące	5 589	2 036	-4 050	-3 090
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		568 997 059		336 000 000
zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		0,01		-0,02

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Trzy miesiące zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Trzy miesiące zakończone 30 września 2012 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 r. niebadane
Zysk/strata netto za okres	16 920	1 196	-4 142	-10 559
Inne całkowite dochody, w tym:		0		0
Całkowity dochód za okres	16 920	1 196	-4 142	-10 559
Przypadający na:				
Akcjonariuszy jednostki dominującej	11 331	-840	-92	-7 469
Udziały mniejszości	5 589	2 036	-4 050	-3 090

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Trzy miesiące zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Trzy miesiące zakończone 30 września 2012 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 r. niebadane
I. Kapitał własny na początek okresu	135 063	74 254	102 283	79 844
Kapitał zakładowy na początek okresu	100 804	33 775	33 600	33 600
Zmiany kapitału zakładowego		67 029		
a) zwiększenia (z tytułu)		67 029		
- emisji akcji (wydania udziałów)		67 029		
b) zmniejszenia (z tytułu)				
Kapitał zakładowy na koniec okresu	100 804	100 804	33 600	33 600
Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0	0
Zmiany akcji (udziałów) własnych	-3	-3		
a) zwiększenia (z tytułu)	-3	-3		
b) zmniejszenia (z tytułu)				
Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-3	-3	0	0
Kapitał zapasowy na początek okresu	68 895	68 895	68 783	68 783
Zmiany kapitału zapasowego		0	24	24
a) zwiększenia (z tytułu)			24	24
b) zmniejszenia (z tytułu)				
Kapitał zapasowy na koniec okresu	68 895	68 895	68 807	68 807
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-39 924	-39 924	-39 925	-46 154
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		0	1	6 230
a) zwiększenia (z tytułu)			1	6 230
- wycena aktywów finansowych			1	6 230
b) zmniejszenia (z tytułu)				
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-39 924	-39 924	-39 924	-39 924
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	13 096	13 096	13 096	13 096
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		0	315	315
a) zwiększenia (z tytułu)			315	315
- niezarejestrowany kapitał zakładowy			315	315
b) zmniejszenia (z tytułu)				
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	13 096	13 096	13 411	13 411
Nierozliczone straty z lat ubiegłych i roku bieżącego na początek okresu	-26 994	-13 231	-6 438	-21
a) zwiększenie (z tytułu)	20 368	6 605	-4 167	-10 584
- zysk/strata za okres	11 331	-840	-4 167	-10 584
- korekta udziałów niekontrolujących	9 037	7 445		
b) zmniejszenie		0		
Nierozliczone straty z lat ubiegłych i roku bieżącego na koniec okresu	-6 626	-6 626	-10 605	-10 605
II. Kapitał własny akcjonariuszy jednostki dominującej na koniec okresu	136 242	136 242	65 289	65 289
III. Udziały niekontrolujące na początek okresu	19 186	11 643	163 472	10 540
zmiany udziałów niekontrolujących	-146	7 397	-28 518	124 414
a) zwiększenia	5 589	7 397	-28 518	124 414
- korekta udziału w spółkach konsolidowanych		5 361	-24 468	127 504
- udział w zysku	5 589	2 036	-4 050	-3 090
b) zmniejszenia	5 735			
- korekta udziałów niekontrolujących	5 735			
III. Udziały niekontrolujące na koniec okresu	19 040	19 040	134 954	134 954
IV. Kapitał własny razem na koniec okresu	155 282	155 282	200 243	200 243

ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Trzy miesiące zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Trzy miesiące zakończone 30 września 2012 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 r. niebadane
Działalność operacyjna				
I. Zysk (strata) brutto	19 233	3 332	-3 803	-13 381
II. Korekty razem	-19 692	-7 100	18 655	11 675
Odpis ujemnej wartości firmy jednostek kontrolowanych	-8 568	-8 568		
Udział w zyskach stratach jedn. wycenianych metodą praw własności	89	78	-5 361	-1 729
Amortyzacja	320	395	39	240
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-604	-955	-287	-863
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-5 187	10 610	17 045	17 042
Zmiana stanu rezerw	-1 099	-1 379	-897	294
Zmiana stanu zapasów	458	457	0	1 428
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych	34 318	80 320	17 904	-10 747
Zmiana stanu zobowiązań	-33 932	-82 571	-9 788	-9 786
Inne korekty	-5 487	-5 487	0	15 796
I. Przepływy pieniężne brutto z działalności operacyjnej	-459	-3 768	14 852	-1 706
Działalność inwestycyjna				
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	21 550	30 834	11 384	33 515
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych	38	38	0	1 402
Zbycie aktywów finansowych	5 984	14 515	5 570	26 299
Odsetki	358	480	897	897
Spłata udzielonych pożyczek	1 609	1 609	4 902	4 902
Inne wpływy	13 561	14 192	15	15
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	16 361	22 692	7 841	161 594
Nabycie składników rzeczowych aktywów trwałych	171	201	1	8
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	12 984	19 043	504	154 250
Udzielone pożyczki	905	1 143	7 321	7 321
Inne wydatki inwestycyjne	2 301	2 305	15	15
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	5 189	8 142	3 543	-128 079
Działalność finansowa				
I. Wpływy	700	892	1 149	155 688
Wpływy netto z emisji akcji własnych	0	0	0	153 944
Kredyty i pożyczki	700	892	1 130	1 505
Inne			19	239
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	719	1 119	17 069	24 423
Nabycie akcji własnych	3	3		
Spłaty kredytów i pożyczek	696	1 096	168	198
Odsetki	20	20	61	104
Inne wydatki finansowe			16 840	24 121
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-19	-227	-15 920	131 265
Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III)	4 711	4 147	2 475	1 480
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	4 711	4 147	2 475	1 480
Środki pieniężne na początek okresu	145	709	336	1 331
Środki pieniężne na koniec okresu	4 856	4 856	2 811	2 811

II. Opis przyjętych zasad rachunkowości

Wstęp

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259).

Działając na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259 z późn. zm.) Zarząd Spółki podaje do wiadomości publicznej skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej FON S.A. za III kwartał 2013 roku. Skonsolidowany raport kwartalny zawiera w szczególności następujące pozycje:

- skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej FON S.A. w tym: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej, rachunek zysków i strat, zestawienie całkowitych dochodów, zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych na dzień 30 września 2013 roku,
- informacje dodatkowe oraz inne informacje o zakresie określonym w treści Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa nie będącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2009 r., Nr 33, poz. 259 z późn. zm.).

Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, wydany i obowiązujący na dzień niniejszego sprawozdania finansowego, w tym z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 14 listopada 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Stosowane zasady rachunkowości

W przedstawionym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przestrzegano tych samych zasad rachunkowości, co opisane w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 grudnia 2012r.

III. Informacje ogólne – podmiot dominujący.

NAZWA PODMIOTU DOMINUJĄCEGO:	FON S.A.
FORMA PRAWNA EMITENTA:	Spółka Akcyjna
SIEDZIBA I ADRES:	Płock, ul. Padlewskiego 18c
NIP:	548 – 007 – 58 - 44
REGON:	070009914
NUMER KRS:	0000028913
ZARZĄD SPÓŁKI:	Izabela Jarota-Wahed
RADA NADZORCZA:	Wojciech Hetkowski – Przewodniczący RN Damian Patrowicz – Członek RN Małgorzata Patrowicz – Członek RN Jacek Koralewski – Członek RN Marianna Patrowicz – Członek RN

Skład osób zarządzających i nadzorujących nie zmienił się w stosunku do poprzedniego okresu, za który publikowany był raport.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest finansowa działalność usługowa. Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

IV. Organizacja grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji i zmiany w strukturze.

Prezentowane w raporcie za III kwartał 2013 r. skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej FON obejmuje:

- Fon Ecology S.A. – spółka zależna z siedzibą w Płocku ul. Padlewskiego 18c (Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy KRS nr KRS 0000336818) - udział w kapitale i głosach 87,76% - konsolidowana metodą pełną.

- Flavio Planet Sp. z o.o. - spółka zależna z siedzibą w Płocku ul. Padlewskiego 18c (Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy KRS nr KRS 0000306965) - udział w kapitale i głosach 51% konsolidowana metodą pełną.
- Urlopy.pl S.A. – spółka zależna z siedzibą w Płocku ul. Padlewskiego 18c - (Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy KRS nr KRS 0000290193) - udział w kapitale i głosach 69,62% konsolidowana metodą pełną.
- Stark Development S.A. - spółka zależna z siedzibą w Chorzowie, ul. J. Maronia 44, Spółka STARK Development S.A. jest zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Katowice - Wschód w Katowicach VIII Wydział Krajowego Rejestru Sadowego pod numerem KRS 0000285403 – udział w kapitale i głosach na 76,23% konsolidowana metodą pełną.
- Atlantis Energy S.A. - spółka zależna z siedzibą w Płocku ul. Padlewskiego 18c (Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Wydział XVI Gospodarczy - Rejestrowy pod numerem KRS 0000331800 - udział w kapitale i głosach 76,92% konsolidowana metodą pełną.
- Elkop Energy S.A. – spółka stowarzyszona - (Sąd Rejonowy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy KRS nr KRS 000380413) - udział w kapitale i głosach 19% posiada FON S.A., 5,78% posiada FON ECOLOGY S.A. Efektywny udział grupy w spółce wynosi 24% - konsolidowana metodą praw własności.
- HIBERTUS sp. z o.o. – spółka zależna od ELKOP ENERGY S.A., w której posiada 100 % udziałów (Sąd Rejonowy w Warszawie XIII Wydział Gospodarczy KRS nr KRS 0000381756) – konsolidowana przez ELKOP Energy S.A. metoda pełną.

Zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej FON w III kwartale 2013 roku.

W III kwartale 2013 roku zaszły zmiany, których skutki wpłynęły zasadniczo na strukturę Grupy w stosunku do struktury prezentowanej w sprawozdaniu półrocznym.

W dniu 30.08.2013 r. spółka FON SA zawarła ze spółką DAMF Invest S.A. porozumienie do umowy pożyczki akcji Atlantis Energy S.A., FON Ecology S.A., Stark Development S.A. z dnia 30 stycznia 2013 r. komunikowanej raportem bieżącym 5/2013 oraz do umowy pożyczki akcji spółki Urlopy.pl S.A. z dnia 11 kwietnia 2013 r., komunikowanej raportem bieżącym 22/2013.

Na podstawie tego porozumienia DAMF INVEST S.A. oświadcza, że rezygnuje z żądania zwrotu ww. akcji, a FON S.A. niniejszą rezygnację przyjmuje. Ponadto FON S.A. oświadcza, że w związku z rezygnacją żądania zwrotu ww. akcji zwalnia DAMF INVEST S.A. z obowiązku zwrotu kaucji pieniężnych, a DAMF INVEST S.A. niniejsze zwolnienie przyjmuje.

V. Kapitał i akcjonariusze posiadający co najmniej 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Kapitał zakładowy wynosił na dzień 30 września 2013 r. 100 803 513,10 zł i dzielił się na 1.008.035 131 akcji zwykłych na okaziciela dających łącznie 1.008.035 131 głosów w tym:

- a/ 1.539.000 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b/ 2.500.000 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c/ 1.509.322 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d/ 9.295.283 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e/ 15.017.202 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f/ 2.880.000 akcji zwykłych na okaziciela serii G,
- g/ 3.270.000 akcji zwykłych na okaziciela serii H,
- h/ 72.021.000 akcji zwykłych na okaziciela serii I,
- i/ 3.968.193 akcji zwykłych na okaziciela serii J,
- j/ 224.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii K,
- k/ 670 285 131 akcji zwykłych na okaziciela serii L,
- l/ 1.750.000 akcji zwykłych na okaziciela serii M.

Wg wiedzy posiadanej przez Zarząd na dzień 30 września 2013 roku, dominującym akcjonariuszem, posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby akcji i głosów na Walnym Zgromadzeniu FON S.A. jest DAMF Invest SA. (69,49 %). Pozostałe 30,51 % to pozostały akcjonariat rozproszony.

VI. Łączna liczba akcji FON SA oraz akcji i udziałów w jednostkach w grupie FON SA, będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.

Izabela Jarota-Wahed	Prezes Zarządu FON Spółka Akcyjna	0 akcji
----------------------	-----------------------------------	---------

Wg wiedzy Zarządu Spółki FON SA, członkowie Rady Nadzorczej (osoby nadzorujące FON Spółkę Akcyjną) posiadają następujące ilości akcji:

Wojciech Hetkowski	Na dzień 30 września 2013 roku	2.000 akcji
Małgorzata Patrowicz	Na dzień 30 września 2013 roku	0 akcji

Marianna Patrowicz	Na dzień 30 września 2013 roku	0 akcji
Jacek Koralewski	Na dzień 30 września 2013 roku	0 akcji
Damian Patrowicz	Na dzień 30 września 2013 roku	0 akcji

Statut FON Spółka Akcyjna nie przewiduje żadnych uprawnień (opcji) na rzecz Zarządu i Rady Nadzorczej w obejmowaniu akcji.

Uwaga: Powyższe dane, dotyczące liczby posiadanych akcji przez członków organów Spółki zostały przedstawione z zachowaniem należytej staranności na podstawie wiedzy Zarządu Spółki według stanu na dzień 30 września 2013 roku, jednakże mogą one nie uwzględniać ewentualnych transakcji kupna – sprzedaży akcji przez ww. osoby, o których Spółka nie została poinformowana.

VII. Postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej oraz informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Na dzień 30 września 2013 r. wobec oraz z powództwa spółki FON S.A. nie toczyły się żadne nowe postępowania sądowe.

VIII. Opis dokonań i niepowodzeń oraz opis czynników i zdarzeń mających istotny wpływ na działalność grupy kapitałowej, które wystąpiły w III kwartale 2013 r. i po 30 września 2013 r.

Jeśli chodzi o działalność operacyjną to dotyczyła ona w przedstawianym okresie głównie organizacji i udzielania pożyczek, wynajmu nieruchomości oraz inwestycji kapitałowych.

Spółka osiągnęła stratę netto w wysokości 3726 tys zł na 30 września 2013 r. narastająco (sprawozdanie jednostkowe).

Natomiast rachunek zysków i strat w sprawozdaniu skonsolidowanym pokazuje zysk w wysokości 1 196 tys. zł netto na koniec III kwartału 2013 r. narastająco, z czego na akcjonariuszy jednostki dominującej przypada strata 860 tys zł a na udziały niekontrolujące zysk 2 036 tys zł.

Strata wynika głównie z transakcji zbycia posiadanych udziałów.

Za istotne dla funkcjonowania grupy kapitałowej / wyceny aktywów / wyników Spółki można uznać następujące zdarzenia:

Rozliczenie umowy pożyczki Stark Development SA – Cash Flow SA

Dnia 2 lipca 2013 r. Spółka Stark Development SA opublikowała raport informujący o spłacie pożyczki przez Spółkę CASH FLOW S.A. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej. Zadłużenie wynikające z umowy pożyczki zawartej w dniu 27.07.2012 r. zostało spłacone w całości wraz z należnymi odsetkami.

Rozpoczęcie skupu akcji własnych

Zarząd FON S.A. w Płocku w wykonaniu obowiązku określonego uchwałą nr 2 § 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 03.04.2013 r. kontynuowanego po przerwie w dniu 24.04.2013 r., rozpoczął realizację programu skupu akcji własnych w dniu 15.07.2013 r. na następujących warunkach:

1. Cel skupu akcji własnych: umorzenie akcji
2. Ilość akcji objętych programem: 35.131 akcji
3. Termin rozpoczęcia skupu akcji własnych: nie wcześniej niż od dnia 15.07.2013 r.
4. Czas trwania skupu akcji własnych nie dłużej niż do dnia 31.03.2014 r.
5. Wysokość środków przeznaczonych na realizację programu: nie więcej niż 5.000 zł
6. Cena minimalna za jedną akcję Spółki nabywaną w ramach programu nie mniej niż 0,01 zł za akcję
7. Cena maksymalna za jedną akcję Spółki nabywaną w ramach programu nie więcej niż 0,12 zł za akcję
8. Cena, za którą Spółka będzie nabywać akcje własne, nie może być wartością wyższą spośród: (i) ceny ostatniego niezależnego obrotu i (ii) najwyższej bieżącej niezależnej oferty w transakcjach zawieranych na sesjach giełdowych GPW.

35.131 akcji objętych programem skupu akcji nie przekracza 0,01 % udziału w kapitale zakładowym oraz 0,01% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Po pełnej realizacji programu skupu akcji własnych Zarząd zwoła Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie celem umorzenia akcji nabytych w ramach programu skupu akcji własnych.

Podsumowanie kosztów emisji akcji serii L

Zarząd FON S.A w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 9/2013 z dnia 15.02.2013 r. przekazał w dniu 15.07.2013 r. do publicznej wiadomości ostateczną wysokość kosztów emisji akcji serii L.

łącznie koszty związane z emisją akcji zwykłych na okaziciela serii L poniesione przez Spółkę wyniosły 23.930,30 zł:

- a) koszty przygotowania i przeprowadzenia oferty - 23.930,30 zł
- b) koszty wynagrodzenia subemitentów, dla każdego oddzielnie - 0 zł
- c) koszty sporządzenia prospektu emisyjnego, z uwzględnieniem kosztów doradztwa - 0 zł
- d) koszty promocji oferty - 0 zł

Koszty emisji akcji serii L zostały ujęte w kosztach finansowych Spółki.

Średni koszt przeprowadzenia sprzedaży przypadający na jednostkę papieru wartościowego objętego sprzedażą: 0,000357 zł.

Podsumowanie realizacji programu skupu akcji własnych.

Zarząd FON S.A. w Płocku, w nawiązaniu do raportu bieżącego nr 38/2013 z dnia 12.07.2013 roku, poinformował w dniu 15.07.2013 r., iż realizując program nabycia akcji własnych stosownie do upoważnienia udzielonego w uchwale nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 03.04.2013r. kontynuowanego po przerwie w dniu 24.04.2013r. Emitent w ramach prowadzonego programu skupu akcji własnych w dniu 15.07.2013r. roku nabył na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. 35.131 akcji własnych, o wartości nominalnej 0,10 zł każda, to jest o łącznej wartości nominalnej 3.513,10 zł po cenie jednostkowej 0,09 zł za każdą akcję.

Nabycie nastąpiło na rynku regulowanym w transakcjach sesyjnych zwykłych.

Powyższe 35.131 akcji Spółki, nie przekracza 0,01 % udziału w kapitale zakładowym Emitenta oraz uprawnia do oddania 35.131 głosów stanowiących nie więcej niż 0,01 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Emitent aktualnie posiada 35.131 akcji własnych, która to ilość stanowi nie więcej niż 0,01 % udziału w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki oraz uprawnia do oddania 35.131 głosów stanowiących nie więcej niż 0,01 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Jednocześnie Emitent informuje, że z nabyciem wyżej wskazanej liczby akcji w pełni zrealizował program skupu akcji własnych zgodnie z upoważnieniem udzielonym w uchwale nr 2 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 03.04.2013r. kontynuowanego po przerwie w dniu 24.04.2013r.

Celem programu skupu akcji własnych Emitenta jest ich umorzenie.

Nabycie akcji FON SA przez DAMF Invest SA

W dniu 15.07.2013 r. oraz w dniu 26.07.2013 r. do siedziby spółki wpłynęły zawiadomienia złożone przez Członków Rady Nadzorczej w trybie art. 160 ust. 1 Ustawy o obrocie o transakcjach w związku z nabyciem przez DAMF Invest SA w okresie 1–12.07.2013 r. 1.055.719 akcji w ramach obrotu zorganizowanego na rynku regulowanym w cenach od 0,09 zł za akcję do 0,10 zł za akcję oraz nabyciem przez DAMF Invest SA w okresie 16-26.07.2013 r. 247 708 akcji w ramach obrotu zorganizowanego na rynku regulowanym w cenach od 0,09 zł za akcję do 0,10 zł za akcję.

Zawarcie znaczącej umowy

W dniu 30.08.2013 r. spółka FON SA zawarła ze spółką DAMF Invest S.A. porozumienie do umowy pożyczki akcji Atlantis Energy S.A., FON Ecology S.A., Stark Development S.A. z dnia 30 stycznia 2013 r. komunikowanej raportem bieżącym 5/2013 oraz do umowy pożyczki akcji spółki Urlopy.pl S.A. z dnia 11 kwietnia 2013 r., komunikowanej raportem bieżącym 22/2013.

Na podstawie tego porozumienia DAMF INVEST S.A. oświadcza, że rezygnuje z żądania zwrotu ww. akcji, a FON S.A. niniejszą rezygnację przyjmuje. Ponadto FON S.A. oświadcza, że w związku z rezygnacją żądania zwrotu ww. akcji zwalnia DAMF INVEST S.A. z obowiązku zwrotu kaucji pieniężnych, a DAMF INVEST S.A. niniejsze zwolnienie przyjmuje.

Porozumienie w sprawie połączenia

W dniu 30 sierpnia 2013 roku FON S.A., ATLANTIS Energy S.A., Stark Development S.A., Urlopy.pl S.A. oraz FON Ecology S.A. (zwane dalej łącznie "Spółkami") zawarły Porozumienie w sprawie połączenia, którego celem jest podjęcie działań zmierzających do połączenia Spółek.

Spółki uzgodniły Plan połączenia w rozumieniu art. 499 Kodeksu spółek handlowych (dalej: "k.s.h."), który został udostępniony na stronie internetowej każdej ze Spółek.

Połączenie będzie polegało na przejęciu spółek ("Spółki Przejmowane"):

a) ATLANTIS Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000331800 (dalej: "ATLANTIS Energy");

b) Stark Development Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie, ul. Józefa Maronia 44, 41-506 Chorzów, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000285403 (dalej: "Stark Development");

c) Urlopy.pl Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000290193 (dalej: "Urlopy.pl");

d) FON Ecology Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000336818 (dalej: "FON Ecology") przez FON Spółkę Akcyjną z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c, 09-402 Płock, wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028913 (dalej: "FON" albo "Spółka Przejmująca").

Połączenie nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą za akcje, które Spółka Przejmująca wyda akcjonariuszom Spółek Przejmowanych (łączenie się przez przejęcie).

Spółki zobowiązały się do podjęcia wszelkich czynności w celu połączenia przewidzianych przepisami prawa, w tym także czynności wymaganych regulacjami Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. oraz Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Ponadto, w celu wydania akcji Spółki Przejmującej akcjonariuszom Spółek Przejmowanych, Spółka Przejmująca zobowiązała się nabyć akcje własne o łącznej wartości nominalnej nieprzekraczającej 10% kapitału zakładowego (zgodnie z art. 515 § 2 k.s.h.) w terminie umożliwiającym jak najszybsze przeprowadzenie połączenia Stron. Szczegółowy stosunek wymiany akcji oraz zasady przyznania akcji Spółki Przejmującej zostały określone w planie połączenia.

Zważywszy na fakt, że łączące się Spółki działają w przeważającej mierze jako podmioty prowadzące usługową działalność finansową, zarządy Spółek uznały, że dokonanie połączenia długookresowo pozwoli na znaczące obniżenie kosztów funkcjonowania tych podmiotów, jak również pozwoli osiągnąć efekty synergii dla prowadzonej obecnie działalności. Uzyskane oszczędności w perspektywie czasu zaowocują inwestycjami umożliwiającymi wzrost wartości dodanej Spółki Przejmującej oraz wpłyną na dynamikę jej rozwoju. Połączenie umożliwi akumulację i konsolidację kapitału w obrębie jednego podmiotu, jak również uporządkuje strukturę kapitałową FON, wpłynie na zwiększenie jego przychodów w związku z przejęciem projektów realizowanych przez Spółki Przejmowane, co pozwoli na czerpanie zysków z tego rodzaju działalności bezpośrednio przez Spółkę Przejmującą oraz pozwoli zmniejszyć koszty działalności grupy kapitałowej.

Celem połączenia Spółek jest więc stworzenie jednego podmiotu dysponującego skumulowanymi środkami finansowymi wystarczającymi do prowadzenia działalności na istotną skalę z korzyścią dla akcjonariuszy wszystkich łączących się Spółek. Połączenie posiadanego przez Spółki know-how rynkowego i dokładna diagnoza poszczególnych obszarów działania pozwoli osiągnąć oczekiwane synergie, zarówno operacyjne, jak i finansowe, co przyniesie korzyść zarówno akcjonariuszom, jak i kontrahentom wszystkich Spółek.

Rejestracja zmian w Statucie Spółki i nowa treść statutu.

W dniu 5 września 2013 r. na podstawie elektronicznego odpisu aktualnego KRS Spółki Zarząd powziął informację o rejestracji na wniosek Emitenta w Krajowym Rejestrze Sądowym zmian Statutu wynikających z treści uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26.06.2013 r.

Na mocy uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 26.06.2013 r. do treści § 6 Statutu Spółki dodano punkty od 53 do 56 w następującym brzmieniu:

„53. Pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z),

54. Działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),

55. Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),

56. Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (PKD 64.99.Z)W załączeniu Emitent przekazuje aktualną treść Statutu Spółki w zarejestrowanym brzmieniu”.

Nabycie akcji FON SA przez DAMF Invest SA

W dniu 06.09.2013 r. do siedziby spółki wpłynęły zawiadomienia złożone przez Członków Rady Nadzorczej w trybie art. 160 ust. 1 Ustawy o obrocie o transakcjach w związku z nabyciem przez DAMF Invest SA w okresie 29.07.2013 r. – 05.09.2013 r. 2 045 892 akcji w ramach obrotu zorganizowanego na rynku regulowanym w cenach od 0,09 zł za akcję.

Zbycie aktywów w Grupie Elkop Energy SA

W dniu 06.09.2013 r. spółka Elkop Energy SA poinformowała, iż spółka od niej zależna - Hibertus Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku zawarła umowę sprzedaży 6 urządzeń elektrycznych Vestas typ V-20 o mocy znamionowej 100 kW każda. Urządzenia zostały sprzedane za łączną cenę 1.078.328,70 złotych spółce Antonio di Firenze Sp. z o.o. z siedzibą w Dzierżoniowie.

Aneks do Planu połączenia

W dniu 12 września 2013 r. spółki FON S.A., ATLANTIS Energy S.A., Stark Development S.A., Urlopy.pl S.A. oraz FON Ecology S.A. podpisały aneks do porozumienia o planie połączenia, o którym spółka FON SA komunikowała w raporcie bieżącym nr 45/2013 w dniu 30.08.2013 r.

Istotne zdarzenia po 30 września 2013 r.:

Nabycie akcji FON SA przez DAMF Invest SA

W dniu 01.10.2013 r. oraz w dniu 10.10.2013 r. oraz w dniu 22.10.2013 r. do siedziby spółki wpłynęły zawiadomienia złożone przez Członków Rady Nadzorczej w trybie art. 160 ust. 1 Ustawy o obrocie o transakcjach w związku z nabyciem przez DAMF Invest SA w okresie 25.09.2013 r. – 27.09.2013 r. 204 358 akcji w ramach obrotu zorganizowanego na rynku regulowanym w cenach od 0,09 zł za akcję oraz w okresie 02.10.2013 r. – 10.10.2013 r. 455 291 akcji w ramach obrotu zorganizowanego na rynku regulowanym w cenach od 0,09 zł za akcję oraz w okresie 11.10.2013 r. – 16.10.2013 r. 503 698 akcji w ramach obrotu zorganizowanego na rynku regulowanym w cenach od 0,09 zł za akcję.

Zamiar połączenia oraz opinia biegłego

W nawiązaniu do porozumienia o planie połączenia zakomunikowanego raportem bieżącym nr 45/2013 z dnia 30 sierpnia 2013 roku, w dniu 25 października 2013 r. ukazał się raport nr 53/2013 mówiący o tym, że FON S.A., ATLANTIS Energy S.A., Stark Development S.A., Urlopy.pl S.A. oraz FON Ecology S.A. (zwane dalej łącznie "Spółkami") zamierzają się połączyć na zasadach określonych w załączonym planie połączenia, w stosunku do którego to planu połączenia z dnia 30 sierpnia 2013 roku wraz z aneksem nr 1 z dnia 12 września 2013 roku biegły rewident Pani Małgorzata Jurga wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3243 w dniu 24 października 2013 roku wydała opinię w wykonaniu postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczego KRS z dnia 25 września 2013 roku.

Spółki uzgodniły plan połączenia w rozumieniu art. 499 Kodeksu spółek handlowych (dalej: "k.s.h."), którego elektroniczna wersja począwszy od dnia 30 sierpnia 2013 roku udostępniona jest na stronie internetowej każdej ze Spółek. Połączenie będzie polegało na przejęciu spółek ("Spółki Przejmowane"): a) ATLANTIS Energy Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000331800 (dalej: "ATLANTIS Energy"); b) Stark Development Spółka Akcyjna z siedzibą w Chorzowie, ul. Józefa Maronia 44, 41-506 Chorzów, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym Katowice-Wschód w Katowicach VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000285403 (dalej: "Stark Development"); c) Urlopy.pl Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000290193 (dalej: "Urlopy.pl"); d) FON Ecology Spółka Akcyjna z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c, 09-402 Płock, wpisana do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000336818 (dalej: "FON Ecology") przez FON Spółkę Akcyjną z siedzibą w Płocku, ul. Padlewskiego 18c, 09-402 Płock,

wpisaną do rejestru przedsiębiorców w Sądzie Rejonowym w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028913 (dalej: "FON" albo "Spółka Przejmująca").

Połączenie nastąpi na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 k.s.h., tj. przez przeniesienie całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą za akcje, które Spółka Przejmująca wyda akcjonariuszom Spółek Przejmowanych (łączenie się przez przejęcie). Spółki zobowiązały się do podjęcia wszelkich czynności w celu połączenia przewidzianych przepisami prawa, w tym także czynności wymaganych regulacjami Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. oraz Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Ponadto, w celu wydania akcji Spółki Przejmującej akcjonariuszom Spółek Przejmowanych, Spółka Przejmująca zobowiązała się nabyć akcje własne o łącznej wartości nominalnej nieprzekraczającej 10% kapitału zakładowego (zgodnie z art. 515 § 2 k.s.h.) w terminie umożliwiającym jak najszybsze przeprowadzenie połączenia Stron. Szczegółowy stosunek wymiany akcji oraz zasady przyznania akcji Spółki Przejmującej zostały określone w planie połączenia.

Zważywszy na fakt, że łączące się Spółki działają w przeważającej mierze jako podmioty prowadzące usługową działalność finansową, zarządy Spółek uznały, że dokonanie połączenia długookresowo pozwoli na znaczące obniżenie kosztów funkcjonowania tych podmiotów, jak również pozwoli osiągnąć efekty synergii dla prowadzonej obecnie działalności. Uzyskane oszczędności w perspektywie czasu zaowocują inwestycjami umożliwiającymi wzrost wartości dodanej Spółki Przejmującej oraz wpłyną na dynamikę jej rozwoju. Połączenie umożliwi akumulację i konsolidację kapitału w obrębie jednego podmiotu, jak również uporządkuje strukturę kapitałową FON, wpłynie na zwiększenie jego przychodów w związku z przejęciem projektów realizowanych przez Spółki Przejmowane, co pozwoli na czerpanie zysków z tego rodzaju działalności bezpośrednio przez Spółkę Przejmującą oraz pozwoli zmniejszyć koszty działalności grupy kapitałowej.

Celem połączenia Spółek jest więc stworzenie jednego podmiotu dysponującego skumulowanymi środkami finansowymi wystarczającymi do prowadzenia działalności na istotną skalę z korzyścią dla akcjonariuszy wszystkich łączących się Spółek. Połączenie posiadanego przez Spółki know-how rynkowego i dokładna diagnoza poszczególnych obszarów działania pozwoli osiągnąć oczekiwane synergie, zarówno operacyjne, jak i finansowe, co przyniesie korzyść zarówno akcjonariuszom, jak i kontrahentom wszystkich Spółek.

Plan połączenia opisany jest w porozumieniu z dnia 30 sierpnia 2013 r., aneksie nr 1 z dnia 12 września 2013 roku sporządzonego zgodnie z art. 499 § 1 k.s.h. oraz dokumentach, o których mowa w art. 499 § 2 k.s.h. w postaci:

- a) projektu uchwały Walnego Zgromadzenia FON o połączeniu;
- b) projektu uchwały Walnego Zgromadzenia ATLANTIS Energy o połączeniu;
- c) projektu uchwały Walnego Zgromadzenia Stark Development o połączeniu;

- d) projektu uchwały Walnego Zgromadzenia Urlopy.pl o połączeniu;
- e) projektu uchwały Walnego Zgromadzenia FON Ecology o połączeniu;
- f) oświadczenia o ustaleniu wartości majątku ATLANTIS Energy na dzień 31 lipca 2013 roku;
- g) oświadczenia o ustaleniu wartości majątku Stark Development na dzień 31 lipca 2013 roku;
- h) oświadczenia o ustaleniu wartości majątku Urlopy.pl na dzień 31 lipca 2013 roku;
- i) oświadczenia o ustaleniu wartości majątku FON Ecology na dzień 31 lipca 2013 roku;
- j) sporządzonego dla celów połączenia oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej – ATLANTIS Energy na dzień 31 lipca 2013 roku;
- k) sporządzonego dla celów połączenia oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej – Stark Development na dzień 31 lipca 2013 roku;
- l) sporządzonego dla celów połączenia oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej – Urlopy.pl na dzień 31 lipca 2013 roku;
- m) sporządzonego dla celów połączenia oświadczenie zawierające informację o stanie księgowym Spółki Przejmowanej – FON Ecology na dzień 31 lipca 2013 roku;
- n) bilansu Spółki Przejmowanej – ATLANTIS Energy według stanu na dzień 31 lipca 2013 roku;
- o) bilansu Spółki Przejmowanej – Stark Development według stanu na dzień 31 lipca 2013 roku;
- p) bilansu Spółki Przejmowanej – Urlopy.pl według stanu na dzień 31 lipca 2013 roku;
- q) bilansu Spółki Przejmowanej – FON Ecology według stanu na dzień 31 lipca 2013 roku.

Przygotowano również sprawozdanie Zarządu FON z dnia 24 października 2013 roku sporządzone na podstawie art. 501 k.s.h. i pisemną opinię biegłego z dnia 24 października 2013 roku sporządzoną zgodnie z art. 503 § 1 k.s.h.

Informacja o zwołaniu Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia FON SA na dzień 29 listopada 2013 r.

Zarząd FON S.A. w Płocku zawiadomił w dniu 31 października 2013 r. o zwołaniu na dzień 29 listopada 2013 r. na godzinę 14.00, Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które odbędzie się w siedzibie Spółki w Płocku, przy ul. Padlewskiego 18C. Projekty uchwał obejmują przede wszystkim kwestie wyrażenia zgody na połączenie spółek oraz na umorzenie skupionych akcji własnych. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia pozostałych spółek biorących udział w procesie połączenia odbędą się w tym samym dniu w siedzibach spółek.

IX. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działania.

W działalności Grupy Kapitałowej FON S.A. nie występuje sezonowość ani cykliczność działania.

X. Obszary szacunków.

Zmiany wielkości szacunkowych zostały opisane w punkcie XII. Poza wymienionymi w tych punktach zmianami nie wystąpiły inne zmiany wielkości szacunkowych.

XI. Informacje dotyczące segmentów działalności.

Na dzień 30 września 2013 nie wyodrębniono sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

XII. Informacje o korektach z tytułu rezerw, rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz dokonane odpisy aktualizujące wartość składników aktywów.

W III kwartale 2013 r. dokonano następujących zmian rezerw i odpisów aktualizujących:

Rezerwa na podatek dochodowy:

- stan na 01.01.2013	567 tys. zł
- zwiększenie rezerwy	5 083 tys. zł
- zmniejszenie rezerwy	1 646 tys. zł
- stan na 30.09.2013	4 004 tys. zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- stan na 01.01.2013	447 tys. zł
- utworzenie aktywów	491 tys. zł
- zmniejszenie aktywów	739 tys. zł
- stan na 30.09.2013	199 tys. zł

Odpis aktualizujący należności:

- stan na 01.01.2013	412 tys. zł
- zmiana	0 tys. zł
- stan na 30.09.2013	412 tys. zł

Aktywa przeznaczone do sprzedaży:

- wartość nieruchomości według ceny nabycia 4 499 tys. zł
- dotychczasowe umorzenie 650 tys. zł
- odpis aktualizujący 2 372 tys. zł
- wartość nieruchomości według wyceny: 1 477 tys. zł

XIII. Informacje o nabyciu, sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Nie dotyczy.

XIV. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

	30-09-2013 (niebadane)	31-12-2012 (badane)
Środki pieniężne na rachunkach bieżących i lokatach	4 856	709
Środki pieniężne wykazane w bilansie	4 856	709

XV. Działalność w trakcie zaniechania

W 2013 roku Spółka nie zaniechała żadnej działalności.

XVI. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Na zakupionych przez spółkę w 2006 r. nieruchomościach widnieją następujące hipoteki:

- W księdze wieczystej KW nr By1B/00080236/4 ujawniono hipotekę w kwocie 100 000 zł jako hipotekę przymusową kaucyjną na zabezpieczenie wierzytelności JFJ wynikającej z nakazu zapłaty Sądu Rejonowego w Lublinie w sprawie IX GNc 184/05
- W księdze wieczystej KW nr By1B/00065343/6 ujawniono hipotekę w kwocie 150 000 zł jako zabezpieczenie JFJ Stal w Mińsku Mazowieckim mającej oparcie w nakazie zapłaty Sądu Okręgowego w Lublinie w sprawie IX GNc 184/05.

XVII. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2013 r. grupa nie ma zobowiązań inwestycyjnych.

XVIII. Podatek dochodowy

Pozycja Podatek dochodowy wykazana w rachunku zysków i strat obejmuje:

- podatek odroczony – 2 136 tys. zł
- podatek bieżący - 0 tys. zł

XIX. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie dotyczy.

XX. Nabycie jednostek zależnych**Nabycie akcji spółek: URLOPY S.A. , Atlantis Energy S.A, Stark Development S.A.**

W dniu 30.08.2013 r. spółka FON SA zawarła ze spółką DAMF Invest S.A. porozumienie do umowy pożyczki akcji Atlantis Energy S.A., FON Ecology S.A., Stark Development S.A. z dnia 30 stycznia 2013 r. komunikowanej raportem bieżącym 5/2013 oraz do umowy pożyczki akcji spółki Urlopy.pl S.A. z dnia 11 kwietnia 2013 r., komunikowanej raportem bieżącym 22/2013.

Na podstawie tego porozumienia DAMF INVEST S.A. oświadcza, że rezygnuje z żądania zwrotu ww. akcji, a FON S.A. niniejszą rezygnację przyjmuje. Ponadto FON S.A. oświadcza, że w związku z rezygnacją żądania zwrotu ww. akcji zwalnia DAMF INVEST S.A. z obowiązku zwrotu kaucji pieniężnych, a DAMF INVEST S.A. niniejsze zwolnienie przyjmuje.

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2013 r. Grupa Kapitałowa FON S.A. dokonała wstępnej identyfikacji nabytych aktywów i zobowiązań i ujęła je w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartościach wstępnie ustalonych. Dane księgowe zostały przyjęte na podstawie sprawozdań finansowych przejętych spółek na dzień 31 sierpnia 2013 r.

Ostateczna identyfikacja aktywów netto nabytych spółek i ich wycena na dzień objęcia kontroli zostanie zakończona nie później niż w ciągu 12 miesięcy od dnia przejęcia.

Koszty związane z nabyciem nie były istotne.

URLOPY.PL S.A

dane w tys. zł

	Wartość bilansowa na dzień przejęcia	Wartość godziwa na dzień przejęcia
Rzeczowe aktywa trwałe	41,00	41,00
Wartości niematerialne	482,00	482,00
Inwestycje	20 707,00	20 707,00
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	772,00	772,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	553,00	553,00

Rozliczenia międzyokresowe	151,00	151,00
Zapasy	19,00	19,00
Razem aktywa	22 725,00	22 725,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 512,00	1 512,00
Rozliczenia międzyokresowe	130,00	130,00
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	3 628,00	3 628,00
Rezerwa pozostałe	3,00	3,00
Razem pasywa	5 273,00	5 273,00
Wartość godziwa aktywów netto	17 452,00	17 452,00
% przejętych aktywów netto		69,62
Wartość przejętych aktywów netto		12 150,00
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia		(1 804,00)
Cena nabycia:		
Zapłata ogółem		10 346,00
Wpływ środków pieniężnych z tytułu przejęcia przedstawia się następująco:		
Środki pieniężne netto przejęte wraz z jednostką zależną		630,00
Środki pieniężne zapłacone		10 346,00
Wpływ środków pieniężnych netto		10 976,00

ATLANTIS ENERGY S.A.

dane w tys. zł

	Wartość bilansowa na dzień przejęcia	Wartość godziwa na dzień przejęcia
Rzeczowe aktywa trwałe	1 844,00	1 844,00
Inwestycje	10 285,00	10 285,00
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	192,00	192,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	79,00	79,00
Rozliczenia międzyokresowe	12,00	12,00
Razem aktywa	12 412,00	12 412,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21,00	21,00
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	163,00	163,00
Razem pasywa	184,00	184,00
Wartość godziwa aktywów netto	12 228,00	12 228,00
% przejętych aktywów netto		76,92
Wartość przejętych aktywów netto		9 406,00
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia		(6 078,00)
Cena nabycia:		

Zapłata ogółem	3 328,00
-----------------------	----------

Wpływ środków pieniężnych z tytułu przejęcia przedstawia się następująco:

Środki pieniężne netto przejęte wraz z jednostką zależną	192,00
Środki pieniężne zapłacone	3 328,00
Wpływ środków pieniężnych netto	3 520,00

STARK DEVELOPMENT S.A.

dane w tys. zł

	Wartość bilansowa na dzień przejęcia	Wartość godziwa na dzień przejęcia
Rzeczowe aktywa trwałe	27,00	27,00
Inwestycje	9 214,00	9 214,00
Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	3 760,00	3 760,00
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	8,00	8,00
Rozliczenia międzyokresowe	9,00	9,00
Zapasy	3 520,00	3 520,00
Razem aktywa	16 538,00	16 538,00
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19,00	19,00
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy	36,00	36,00
Razem pasywa	55,00	55,00
Wartość godziwa aktywów netto	16 483,00	16 483,00
% przejętych aktywów netto		76,23
Wartość przejętych aktywów netto		12 565,00
Wartość firmy powstała w wyniku przejęcia		(685,00)
Cena nabycia:		
Zapłata ogółem		11 880,00

Wpływ środków pieniężnych z tytułu przejęcia przedstawia się następująco:

Środki pieniężne netto przejęte wraz z jednostką zależną	3 760,00
Środki pieniężne zapłacone	11 880,00
Wpływ środków pieniężnych netto	15 640,00

Przychody Spółki Urlopy S.A. ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupy FON S.A. za okres od momentu nabycia do 30 września 2013 wyniosły 4 718 tys. zł a zysk netto za ten sam okres 9 057 tys. zł.

Przychody Spółki Atlantis Energy S.A. ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupy FON S.A. za okres od momentu nabycia do 30 września 2013 wyniosły 5 tys. zł a strata netto za ten sam okres 31 tys. zł.

Przychody Spółki Stark Development S.A. ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów Grupy FON S.A. za okres od momentu nabycia do 30 września 2013 wyniosły 11 tys. zł a zysk netto za ten sam okres 36 tys. zł.

XXI. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi.

Transakcje z FON Ecology S.A. spółką zależną:

(w tysiącach złotych)	30.09.2013	30.09.2012
Zakupy (koszty)		
Sprzedaż (pozostałe przychody)		
Odsetki koszty finansowe	-	-
Pozostałe koszty finansowe	155	
Przychody finansowe	33	22
Należności z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Pożyczki udzielone	69	370
Pozostałe zobowiązania	5 743	

Transakcje z FLAVIO PLANET Sp. z o.o. spółką zależną:

(w tysiącach złotych)	30.09.2013	30.09.2012
Zakupy (koszty)	6	4
Sprzedaż (pozostałe przychody)		
Odsetki koszty finansowe		
Pozostałe koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	62	6
Należności z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		2
Pożyczki udzielone	1 023	530
Pożyczki otrzymane		
Pozostałe zobowiązania		

Transakcje z Stark Development S.A. spółką zależną:

(w tysiącach złotych)	30.09.2013	30.09.2012
Zakupy (koszty)		
Sprzedaż (pozostałe przychody)		
Odsetki koszty finansowe	97	
Pozostałe koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		

Należności z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		
Pozostałe zobowiązania	2 353	

Ponadto jeśli chodzi o łączną wartość wynagrodzeń i nagród odrębnie dla osób zarządzających i nadzorujących to w III kwartale 2013 roku Zarządowi Spółki FON S.A. (spółka dominująca) wypłacono prawie 23 tys. zł wynagrodzenia (razem za 9 miesięcy 68 tys. zł.), natomiast Rada Nadzorcza FON SA otrzymała w III kwartale 2013 wynagrodzenie w wysokości 4,7 tys. zł. (razem za 9 miesięcy 10,7 tys. zł).

Osoby zarządzające i nadzorujące emitenta nie otrzymały zaliczek, pożyczek, gwarancji i poręczeń.

XXII. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nie wystąpiły w III kwartale 2013 roku.

XXIII. Informacje dotyczące wypłaconej dywidendy.

Nie dotyczy.

XXIV. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki oraz informacje o udzielonych kredytach, umowach pożyczki, poręczeń i gwarancji.

Nie ma niespłaconych kredytów ani pożyczek.

Jeśli chodzi o pożyczki udzielone w III kwartale 2013 to:

Pożyczki udzielone przez spółkę dominującą FON SA :

- 500 000,00 zł - pożyczkobiorcą jest podmiot zewnętrzny (umowa z 2 września 2013 r.)

Pożyczki udzielane przez spółki z grupy FON SA. to:

- 200 000,00 zł – pożyczkodawcą jest spółka Urlopy.pl a pożyczkobiorcą jest spółka zależna Fon Ecology SA (umowa z 24 września 2013 r.)

- 2 300 000,00 zł - pożyczkodawcą jest spółka Stark Development SA (umowa z 16 lipca 2013 r.)

XXV. Wskazanie czynników, które będą miały wpływ na wyniki w perspektywie kolejnego kwartału.

Do najistotniejszych czynników zewnętrznych, mających bezpośredni lub pośredni wpływ na rozwój Grupy Kapitałowej FON S.A. należą:

- a) uwarunkowania mające wpływ na kontynuowanie kierunku sprzedaży nieruchomości Spółki FON SA w Koronowie,
- b) uwarunkowania mające wpływ na przeprowadzenie komunikowanego aktualnie procesu łączenia spółek;
- c) uwarunkowania na rynku kapitałowym w tym ryzyko wahań kursowych oraz ograniczonej płynności - cechą obrotu giełdowego są wahania kursów akcji oraz krótkookresowe wahania wartości obrotów. Ewentualna sprzedaż bądź zakup większego pakietu akcji Emitenta wiązać się będzie z koniecznością akceptacji znacznie mniej korzystnej ceny niż kurs odniesienia. Nie można także wykluczyć czasowych znacznych ograniczeń płynności, co może uniemożliwiać bądź znacznie utrudnić sprzedaż bądź zakup akcji Emitenta.
- d) ryzyko niestabilności polskiego systemu prawnego - częste nowelizacje, niespójność oraz brak jednolitej interpretacji prawa, w szczególności prawa podatkowego, niosą za sobą istotne ryzyko związane z otoczeniem prawnym, w jakim działa Emitent. Przyszłe zmiany przepisów prawa mogą mieć bezpośredni lub pośredni wpływ na działalność Emitenta i osiągnięte przez niego wyniki finansowe.
- f) ryzyko związane z terminowością regulowania należności z tytułu zawartych umów.

XXVI. Metody wyceny do wartości godziwej instrumentów finansowych prezentowanych w wartości godziwej (hierarchia wartości)

Grupa posiada aktywa finansowe notowane na rynku giełdowym, które są wyceniane w wartości godziwej. Akcje notowane na rynku giełdowym, których wartość godziwa jest ustalana na podstawie notowań rynkowych klasyfikowana jest do tzw. poziomu 1.

	30.09.2013 (niebadane)	31.12.2012 (badane)
Aktywa finansowe		
Akcje spółek notowanych na rynku	6 303	548

XXVII. Zysk na akcję

	od 01.01.2013 do 30.09.2013 (niebadane)	od 01.01.2012 do 30.09.2012 (niebadane)
Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-840	-7 469
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przyjęta do wyliczenia zysku na jedną akcję zwykłą	568 997 059	336 000 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych przyjęta do wyliczenia rozwodnionego zysku na jedną akcję zwykłą	568 997 059	336 000 000
Podstawowy zysk na jedną akcję (w złotych)	-0,01	-0,02
Rozwodniony zysk na jedną akcję (w złotych)	-0,01	-0,02

XXVIII. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO – skonsolidowane

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

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.
Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,2231 zł (1EURO = 4,1948 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30 września 2013 1 EUR = 4,2163 31 grudnia 2012 r. 1 EURO = 4,0882 zł.

	w tys. zł		w tys. EURO	
	Trzy kwartały zakończone 30 września 2013	Trzy kwartały zakończone 30 września 2012	Trzy kwartały zakończone 30 września 2013	Trzy kwartały zakończone 30 września 2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	4 966	2 835	1 176	676
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 130	2 530	-741	603
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 332	-13 381	789	-3 190
Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	-840	- 7 649	-199	-1 823
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-3 768	-1 706	-892	- 407
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	8 142	-128 079	1 928	- 30 533
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-227	131 265	54	31 292
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 147	1 480	982	353
Aktywa razem *	166 875	88 712	39 579	21 700

Zobowiązania długoterminowe *	5 293	5 000	1 255	1 223
Zobowiązania krótkoterminowe *	2 293	8 702	544	2 129
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej *	136 242	62 611	32 313	15 315
Kapitał zakładowy *	100 804	33 775	23 908	8 262
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	568 997 059	337 750 000	568 997 059	337 750 000
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	0,00	- 0,03	0,00	- 0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO) *	0,14	0,19	0,03	0,05

Uwaga! Dla pozycji bilansowych oznaczonych gwiazdką prezentowane dane obejmują w kolumnie drugiej i czwartej stan na dzień 31.12.2012 roku.

XXIX. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	stan na 30.09.2013 niebadane	stan na 30.06.2013 niebadane	stan na 31.12.2012 zbadane	stan na 30.09.2012 niebadane
A k t y w a				
I. Aktywa trwałe	39 825	5 205	18 601	19 794
Rzeczowe aktywa trwałe	111	127	124	4 079
Nieruchomości inwestycyjne			3 918	
Długoterminowe aktywa finansowe	39 647	5 028	14 427	14 047
Długoterminowe rozliczenia okresowe	67	50	132	1 668
II. Aktywa obrotowe	87 440	150 989	46 617	55 301
Zapasy	5			
Należności krótkoterminowe	77	34 386	70	2 091
Inwestycje krótkoterminowe	87 149	116 428	45 897	52 909
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	157	81	644	242
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	52	94	6	59
III. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	1477	1 500		
A k t y w a r a z e m	128 742	157 694	65 218	75 095
P a s y w a				
I. Kapitał własny	119 401	120 593	56 102	62 957
Kapitał zakładowy	100 804	100 804	33 775	33 600
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-3			
Kapitał zapasowy	68 895	68 895	68 895	68 783
Kapitał z aktualizacji wyceny	-39 924	-39 924	-39 924	-39 924
Pozostałe kapitały rezerwowe	13 096	13 096	13 096	13 411
Straty z lat ubiegłych i roku bieżącego	-23 467	-22 278	-19 740	-12 913
II. Zobowiązania długoterminowe	887	1 101	574	1 710
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	887	1 101	560	1 710
Pozostałe rezerwy			14	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	8 454	36 000	8 542	10 428

Zobowiązania finansowe z tytułu emisji papierów wartościowych	8 195	8 080	2 355	2 319
Kredyty i pożyczki				382
Zobowiązania handlowe	37	24	49	16
Zobowiązania pozostałe	222	27 896	6 138	7 711
Rezerwy na zobowiązania				
P a s y w a r a z e m	128 742	157 694	65 218	75 095
Wartość księgowa	119 401	120 593	56 102	62 957
Liczba akcji	1 008 035 131	1 008 035 131	337 750 000	336 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,12	0,12	0,17	0,19

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 30.09.2013 niebadane	stan na 30.06.20123 niebadane	stan na 31.12.20112 niebadane	stan na 30.09.2012 niebadane
1. Należności warunkowe	250	250	432	1 396
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)				
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	250	250	432	1 396
- hipoteki na zakupionej nieruchomości	250	250	432	1 396
2. Zobowiązania warunkowe	250	250	432	1 396
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	250	250	432	1 396
- hipoteki na zakupionej nieruchomości	250	250	432	1 396
3. Inne (z tytułu)				
Pozycje pozabilansowe, razem	250	250	432	1 396

JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Trzy miesiące zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Trzy miesiące zakończone 30 września 2012 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 r. niebadane
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	121	183	30	90
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	79	252	107	276
III. Zysk (strata) brutto na sprzedaży (I-II)	42	-69	-77	-186
IV. Koszty sprzedaży	0		0	8
V. Koszty ogólnego zarządu	144	401	174	420
VII. Pozostałe przychody operacyjne	0	0	0	
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	30	2 402	5	85
IX Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-132	-2 872	-256	-699
X. Przychody finansowe	0	4 561	6 109	14 292
XI. Koszty finansowe	1 288	5 023	8267	18 586
XII. Zysk przed opodatkowaniem	-1 420	-3 334	-2 414	-4 993
XV. Podatek dochodowy	-231	392	-801	42
XVI. Zysk (strata) netto	-1 189	-3 726	-1 613	-5 035
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		568 997 059		336 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,01		-0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		568 997 059		337 750 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,01		-0,01

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Trzy miesiące zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Trzy miesiące zakończone 30 września 2012 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 r. niebadane
Zysk/strata netto za okres	-1 189	-3 726	-1 613	-5 035
Inne całkowite dochody, w tym:				
Całkowity dochód za okres	-1 189	-3 726	-1 613	-5 035

JEDNOSTKOWE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM	Trzy miesiące zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Trzy miesiące zakończone 30 września 2012 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 r. niebadane
I. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO)	120 593	56 102	64 255	61 447
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Stan kapitału własnego na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	120 593	56 102	64 255	61 447
1. Stan kapitału zakładowego na początek okresu	100 804	100 804	33 600	33 600
Zmiany stanu kapitału zakładowego				
zwiększenia (z tytułu)				
zmniejszenia (z tytułu)				
Stan kapitału zakładowego na koniec okresu	100 804	100 804	33 600	33 600
2. Akcje (udziały) własne na początek okresu	0	0	0	0
2.1 Zmiany akcji (udziałów) własnych	-3	-3		
a) zwiększenie	-3	-3		
b) zmniejszenie				
2.2 Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-3	-3	0	0
3. Kapitał zapasowy na początek okresu	68 895	68 895	68 783	68 783
Zmiany stanu kapitału zapasowego	0	0	0	0
a) zwiększenie (z tytułu)				
b) zmniejszenie (z tytułu)				
Kapitał zapasowy na koniec okresu	68 895	68 895	68 783	68 783
Stan kapitałów rezerwowych z aktualizacji wyceny na początek okresu	-39 924	-39 924	-39 924	-46 154
Zmiany stanu pozostałych kapitałów rezerwowych				6 230
a) zwiększenie (z tytułu)				6 230
- wycena aktywów finansowych				6 230
b) zmniejszenie (z tytułu)				
Stan pozostałych kapitałów rezerwowych z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-39 924	-39 924	-39 924	-39 924
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	13 096	13 096	13 096	13 096
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		0	315	315
a) zwiększenia (z tytułu)		0	315	315

- niezarejestrowany kapitał z tyt. emisji akcji serii M			315	315
b) zmniejszenia (z tytułu)				
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	13 096	13 096	13 411	13 411
Nierozliczone straty z lat ubiegłych i roku bieżącego na początek okresu	-22 278	-19 740	-11 300	-7 878
a) zwiększenie (z tytułu)	-1 189	-3 727	-1 613	-5 035
- zysk/strata za okres	-1 189	-3 727	-1 613	-5 035
b) zmniejszenie (z tytułu)				
Straty z lat ubiegłych i roku bieżącego na koniec okresu	-23 467	-23 467	-12 913	-12 913
Stan kapitału własnego na koniec okresu (BZ)	119 401	119 401	62 957	62 957

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	Trzy miesiące zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2013 r. niebadane	Trzy miesiące zakończone 30 września 2012 r. niebadane	Dziewięć miesięcy zakończone 30 września 2012 r. niebadane
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
I. Zysk (strata) netto	-1 189	-3 726	-1 613	-5 035
II. Korekty razem	1 155	445	-2 429	5 151
Amortyzacja	41	115	37	114
Odsetki i dywidendy	-88	-189	-98	-286
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 174	2 645	8 275	3 836
Zmiana stanu pozostałych rezerw	-214	312	16	1 646
Zmiana stanu pozostałych zapasów	-5	-5		
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych	34 309	75 156	-793	-1 974
Zmiana stanu zobowiązań	-34 087	-77 608	-9 866	1 815
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25	19		
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-34	-3 281	-4 042	116
Działalność inwestycyjna				
I. Wpływ z działalności inwestycyjnej	582	3 847	8 526	24 014
Zbycie aktywów finansowych	1	2 866	5 633	20 917
Otrzymane spłaty pożyczek			2754	2 754
Odsetki otrzymane	10	10	139	343
Inne wpływy	571	971		
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	469	1 050	4 623	24 253
Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3	33		
Udzielenie pożyczek	300	300	4 631	4 631
Wydatki na nabycie podmiotów zależnych i stowarzyszonych	165	712		
Wydatki na nabycie pozostałych aktywów finansowych			-8	19 622
Inne wydatki	1	5		
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	113	2 797	3 903	-239
Działalność finansowa				
I. Wpływy	0	0	315	315

Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			315	315
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	3	3	26	51
Nabycie akcji własnych	3	3		
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
Odsetki			26	51
Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3	-3	289	264
Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III)	76	-487	150	141
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	76	-487	150	141
Środki pieniężne na początek okresu	81	644	92	101
Środki pieniężne na koniec okresu	157	157	242	242

Informacje dodatkowe dotyczące sprawozdania jednostkowego FON S.A.

Zmiany odpisów i rezerw w sprawozdaniu jednostkowym FON S.A. w okresie od 1 stycznia 2013r., do 30 września 2013 r. przedstawiały się następująco :

Rezerwa na podatek dochodowy:

- stan na 01.01.2013 560 tys. zł
- zwiększenie rezerwy 1 377 tys. zł
- zmniejszenie rezerwy 1 050 tys. zł
- stan na 30.09.2013 887 tys. zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- stan na 01.01.2013 132 tys. zł
- zwiększenie aktywów 67 tys. zł
- zmniejszenie aktywów 132 tys. zł
- stan na 30.09.2013 67 tys. zł

Aktywa przeznaczone do sprzedaży:

- Wartość nieruchomości według ceny nabycia: 4 499 tys. zł
- Dotychczasowe umorzenie: 650 tys. zł
- Odpis aktualizujący 2 372 tys. zł
- Wartość nieruchomości według wyceny: 1 477 tys. zł

Aktualizacja inwestycji krótkoterminowych:

- stan na 01.01.2013 (-) 37 831 tys. zł
- wycena inwestycji 2 169 tys. zł
- stan na 30.09.2013 (-) 35 662 tys. zł

Aktualizacja należności:

- stan na 01.01.2013 412 tys. zł
- odpis aktualizujący -
- stan na 30.09.2013 412 tys. zł

W okresie od 1 stycznia 2013 r., do 30 września 2013 r. Spółka nie zbyła rzeczowych aktywów trwałych. W powyższym okresie Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 30 tys. zł.

W III kwartałach 2013 r. Spółka nie poniosła nakładów inwestycyjnych.

XXX. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO – jednostkowe

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

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.
Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,2231 zł (1EURO = 4,1948 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30 września 2013 1 EUR = 4,2163 31 grudnia 2012 r. 1 EURO = 4,0882 zł.

	w tys. zł		w tys. EURO	
	Trzy kwartały zakończone 30 września	Trzy kwartały zakończone 30 września	Trzy kwartały zakończone 30 września	Trzy kwartały zakończone 30 września
	2013	2012	2013	2012
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	183	90	43	21
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 872	-699	-680	-166
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-3 334	-4 993	-789	-1 190
Zysk (strata) netto	-3 726	-5 035	-882	-385
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-3 281	116	-777	28
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	2 797	-239	662	-60
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	-3	264	-1	63
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-487	141	-115	34
Aktywa razem *	128 742	65 218	30 534	15 953
Zobowiązania długoterminowe *	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe *	8 454	8 542	1 912	2 089
Kapitał własny	119 401	56 102	28 319	13 723
Kapitał zakładowy *	100 804	33 775	23 908	8 262
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	568 997 059	337 750 000	568 997 059	337 750 000

Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,01	-0,01	0	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO) *	0,12	0,17	0,03	0,04

Uwaga! Dla pozycji bilansowych oznaczonych gwiazdką prezentowane dane obejmują w kolumnie drugiej i czwartej stan na dzień 31.12.2012 roku.

Płock, dnia 14 listopad 2013 r.

Izabela Jarota-Wahed – Prezes Zarządu