



EKO KOGENERACJA S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2012**

Ekokogeneracja S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
obrotowy kończący się 31 grudnia 2012**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SKONSOLIDOWANY BILANS	13
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	17
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	19
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	21
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	23

Ekokogeneracja S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy kończący się 31 grudnia 2012**

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694) Zarząd **Ekokogeneracja S.A.** przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2012 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 4.682.115,10 złotych.
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący stratę netto 1.014.577,21 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 6.381,12 złotych;

W imieniu Spółki:

Wojciech Rychlicki - Prezes Zarządu

Paula Piotrowska - Główny Księgowy

Warszawa, dnia 12 kwietnia 2013 r.

Ekokogeneracja S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące jednostkę dominującą

Nazwa jednostki dominującej

Ekokogeneracja S.A.

Siedziba jednostki dominującej

Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Jednostka dominująca została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000364229 w dniu 02.09.2010 i powstała w wyniku przekształcenia spółki Ekokogeneracja Sp. z o.o. w spółkę akcyjną zgodnie z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Ekokogeneracja Sp. z o.o. (KRS 0000321977) z dnia 09.08.2010 r.

Spółka Ekokogeneracja Sp. z o.o. będąca poprzednikiem prawnym Ekokogeneracja S.A. w okresie: od 01.01.2010 do 20.01.2010 była zarejestrowana pod nazwą AKW Capital Sp. z o.o., od 21.01.2010 do 19.04.2010 była zarejestrowana pod nazwą Ekokogeneracja I Sp. z o.o. oraz w okresie od 20.04.2010 do 01.09.2010 była zarejestrowana pod nazwą Ekokogeneracja Sp. z o.o.

Głównym przedmiotem działania Ekokogeneracja S.A. jest działalność holdingów finansowych, wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych oraz wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucja i handel energią elektryczną.

2. Opis Grupy Kapitałowej Ekokogeneracja S.A.

Grupa Kapitałowa Ekokogeneracja S.A. obejmuje:

- jednostkę dominującą Ekokogeneracja S.A.,
- podmiot zależny Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. (jednostka dominująca posiada 51% udziałów),
- podmiot zależny Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. (jednostka dominująca posiada 100% udziałów),
- podmiot zależny Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. (jednostka zależna Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiada 51% udziałów).

Ekokogeneracja S.A.**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawowe dane jednostek zależnych:

Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000328570

REGON: 141783547

NIP: 701-01-74-722

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu

Janusz Seklecki – Wiceprezes Zarządu do 21 marca 2013 r.

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. jest spółką powołaną przez Ekokogeneracja S.A. i Pana Janusza Sekleckiego – właściciela PPUH INTERCAL Sp. z o.o. do prowadzenia procesu bezpośredniej sprzedaży linii do produkcji energii cieplnej i elektrycznej na rzecz klientów Ekokogeneracja S.A., którzy będą preferować dokonanie samodzielnej inwestycji w produkcję energii cieplnej oraz elektrycznej.

Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000372474

REGON: 142719238

NIP: 525-24-95-274

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu

Janusz Seklecki – Wiceprezes Zarządu do 21 marca 2013 r.

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

Spółka Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. została powołana przez Ekokogeneracja S.A. i PPUH INTERCAL Sp. z o.o. do realizacji inwestycji Spółki w produkcję energii cieplnej i elektrycznej dla wybranych lokalizacji na terenie kilku województw zachodniej Polski. Pierwsza lokalizacja inwestycji planowana przez Spółkę znajduje się na terenie ubojni drobiu BOMADEK Sp. z o.o. z siedzibą w Trzebiechowie, woj. Lubuskie.

Ekokogeneracja S.A.**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

KRS: 0000372474437177

REGON: 146342836

NIP: 701-03-56-417

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu

Anna Solarzka – Członek Zarządu do 13 lutego 2013 r.

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

Spółka Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. została powołana przez Ekokogeneracja S.A. w celu finansowania i budowy linii do produkcji energii cieplnej i elektrycznej opartych na technologii zgazowywania z wykorzystaniem Wodorowego Generатора Energii.

3. Czas działania jednostek z Grupy Kapitałowej Ekokogeneracja S.A.

Zgodnie ze statutem jednostki dominującej i umowami spółek podmiotów zależnych, czas trwania działalności spółek z Grupy Kapitałowej Ekokogeneracja S.A. jest nieograniczony.

4. Okres objęty sprawozdaniem

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. Ze względu na to, Ekokogeneracja S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2012 po raz pierwszy, dane porównawcze za rok 2011 zostały przedstawione w sposób zapewniający porównywalność danych.

5. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą i konsolidowane jednostki zależne w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli 31 grudnia 2013 roku. Zarząd Ekokogeneracja S.A. nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Ekokogeneracja S.A. lub konsolidowane podmioty zależne w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania przez nie dotychczasowej działalności.

Ekokogeneracja S.A.**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

W okresie, za który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie spółek.

7. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdań finansowych jednostki dominującej oraz jednostek zależnych: Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. i Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. sporządzonych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r.

Podmiot zależny Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. który pierwszy okres obrotowy rozpoczął w dniu 18 października 2012 r. i kończy w dniu 31 grudnia 2013 r. sporządził na potrzeby przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres od 18 października do 31 grudnia 2012 r.

8. Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego, sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz sposobu sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. 1 *Format i podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity, Dz. U. z 2002 r. nr 76 poz. 694 z późniejszymi zmianami) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez jednostkę dominującą oraz jednostki zależne zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Ekokogeneracja S.A.**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. 2 *Przychody i koszty*

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą. Spółki prowadzą ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządzają porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki

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

8. 3 *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy 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.

Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku i o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. zł, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Spółki stosują dla podstawowych grup majątkowych i składników wartości niematerialnych i prawnych następujące stawki amortyzacyjne:

- znak towarowy "Ekokogeneracja" - 10%
- licencje, autorskie prawa majątkowe lub zrównane z nimi - 10%
- pozostałe wartości niematerialne i prawne - 20%, 50%

Ekokogeneracja S.A.**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. 4 *Środki trwałe*

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz 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 jest wykazanie, 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.

Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku i o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. zł, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Spółki stosują dla podstawowych grup majątkowych i składników środków trwałych następujące stawki amortyzacyjne:

- urządzenia techniczne i maszyny - 20%, 50%
- pozostałe środki trwałe - 20%, 50%

8. 5 *Wartość firmy*

Wartość firmy powstała z konsolidacji podmiotów zależnych jest amortyzowana przez okres 5 lat.

8. 6 *Inwestycje długoterminowe*

Akcje i udziały w innych jednostkach wykazane w bilansie w inwestycjach długoterminowych zaliczanych do aktywów trwałych wykazywane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki przeszacowania ceny nabycia do wartości w cenie rynkowej zalicza się do kapitału z aktualizacji wyceny lub kosztów finansowych.

Ekokogeneracja S.A.**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. 7 *Należności, roszczenia i zobowiązania*

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania finansowe do trzech miesięcy, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie dla danej waluty ustalonym przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień bilansowy według kursu średniego Ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

8. 8 *Różnice kursowe*

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Ekokogeneracja S.A.**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. 9 *Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

Spółki dokonują 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.

8. 10 *Kapitał akcyjny*

Kapitał akcyjny jest ujmowany w wysokości kapitału akcyjnego podmiotu dominującego określonego w statucie i wpisanego w rejestrze sądowym. Różnice między nadwyżką ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji objętych w ramach emisji jest ujmowana w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcje własne.

8. 11 *Odroczony podatek dochodowy*

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

Na dzień 31 grudnia 2012 r. została utworzona rezerwa na podatek odroczony i została ujęta w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych aktywo z tytułu podatku odroczonego.

Ekokogeneracja S.A.**Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. 12 *Zasady konsolidacji*

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań finansowych podmiotów zależnych. Jednostka zależna jest konsolidowana metodą pełną od momentu objęcia nad nią kontroli do czasu ustania kontroli. Uznaje się, że kontrola ma miejsce wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość kierowania polityką finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

W stosownych wypadkach w sprawozdaniu finansowym jednostki zależnej są dokonywane korekty mające na celu ujednolicenie zasad rachunkowości stosowanych przez tę jednostkę z zasadami stosowanymi przez jednostkę dominującą.

Aktywa i zobowiązania podmiotu zależnego na dzień włączenia go do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, ujmowane są w wartości godziwej. Różnica pomiędzy wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną przejęcia powoduje powstanie wartości firmy, która jest wykazywana w odrębnej pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wszelkie istotne transakcje wzajemne, salda, przychody i koszty zachodzące pomiędzy podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają eliminacji.

Ekokogeneracja S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA		Nota	31.12.2011	31.12.2012
A.	Aktywa trwałe		1 608 307,57	3 547 097,56
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	1 368 156,42	984 657,09
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
	2 Wartość firmy		0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		1 368 156,42	965 727,09
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		0,00	18 930,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2	5 506,58	4 125,97
	1 Wartość firmy - jednostki zależne		5 506,58	4 125,97
	2 Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	228 499,08	2 331 963,72
	1 Środki trwałe		7 783,03	9 671,05
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)		0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny		7 783,03	9 671,05
	d) środki transportu		0,00	0,00
	e) inne środki trwałe		0,00	0,00
	2 Środki trwałe w budowie		213 316,05	2 322 292,67
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		7 400,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	4	6 145,49	6 145,49
	1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2 Od pozostałych jednostek		6 145,49	6 145,49
V.	Inwestycje długoterminowe	5	0,00	0,00
	1 Nieruchomości		0,00	0,00
	2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	0,00	220 205,29
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	220 205,29
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA		Nota	31.12.2011	31.12.2012
B.	Aktywa obrotowe		1 012 600,39	1 135 017,54
I.	Zapasy		13 161,92	0,00
	1 Materiały		0,00	0,00
	2 Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
	3 Produkty gotowe		0,00	0,00
	4 Towary		0,00	0,00
	5 Zaliczki na dostawy		13 161,92	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7	21 048,25	150 629,21
	1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
	2 Należności od pozostałych jednostek		21 048,25	150 629,21
	a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i		20 886,27	146 722,20
	c) inne		161,98	3 907,01
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8	971 538,39	977 919,51
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		971 538,39	977 919,51
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		971 538,39	977 919,51
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	6 851,83	6 468,82
AKTYWA RAZEM			2 620 907,96	4 682 115,10

Ekokogeneracja S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASywa		Nota	31.12.2011	31.12.2012
A.	Kapitał własny	10	1 963 491,71	943 914,50
I.	Kapitał zakładowy		785 287,00	882 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV.	Kapitał zapasowy		1 344 577,04	1 992 554,14
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		744 690,10	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-318 941,28	-916 062,43
VIII.	Zysk (strata) netto		-592 121,15	-1 014 577,21
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Kapitały mniejszości	11	601 669,87	793 723,93
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	12	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		55 746,38	2 944 476,67
I.	Rezerwy na zobowiązania	13	26 601,69	26 545,15
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
	- długoterminowa		0,00	0,00
	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		26 601,69	26 545,15
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		26 601,69	26 545,15
II.	Zobowiązania długoterminowe	14	0,00	2 660 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		0,00	2 660 000,00
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	2 660 000,00
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d)	inne		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA		Nota	31.12.2011	31.12.2012
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15	27 944,69	257 931,52
	1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
	2 Wobec pozostałych jednostek		27 944,69	257 931,52
	a) kredyty i pożyczki		0,00	152 205,48
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	22 895,23
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług		12 939,92	21 216,73
	- do 12 miesięcy		12 939,92	21 216,73
	- powyżej 12 miesięcy		0,000	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		14 995,81	53 611,33
	h) z tytułu wynagrodzeń		8,96	632,00
	i) inne		0,00	7 370,75
	3 Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16	1 200,00	0,00
	1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		1 200,00	0,00
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		1 200,00	0,00
SUMA PASYWÓW			2 620 907,96	4 682 115,10

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	1 500,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 500,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		994 725,94	1 260 950,01
I. Amortyzacja		72 486,48	216 286,92
II. Zużycie materiałów i energii		16 636,97	14 645,12
III. Usługi obce		431 472,98	420 631,50
IV. Podatki i opłaty		5 476,70	24 262,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		350 125,63	470 035,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		68 498,36	67 904,45
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		50 028,82	47 184,09
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)		-993 225,94	-1 260 950,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	18	128 219,70	6 767,56
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		119 909,11	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		8 310,59	6 767,56
E. Pozostałe koszty operacyjne	19	2 300,00	190 983,66
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	190 929,72
III. Inne koszty operacyjne		2 300,00	53,94
F. Zysk / Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)		-867 306,24	-1 445 166,11

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
G. Przychody finansowe	20	17 022,75	40 950,94
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki		16 845,43	40 950,94
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		177,32	0,00
H. Koszty finansowe	21	34 988,29	2 632,66
I. Odsetki, w tym:		34 705,30	2 624,48
- dla jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		282,99	8,18
I. Zysk / Strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	22	216 561,16	0,00
J. Zysk / Strata z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		-668 710,62	-1 406 847,83
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	23	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy		1 396,47	1 380,61
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		1 396,47	1 380,61
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	0,00
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
N. Zysk / Strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	0,00
O. Zysk / Strata brutto (J+K-L+M+N)		-670 107,09	-1 408 228,44
P. Podatek dochodowy	24	0,00	-220 205,29
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zysk / Strata netto (O-P-Q)		-670 107,09	-1 188 023,15
S. Zysk / Strata mniejszości		-77 985,94	-173 445,94
T. Zysk / Strata Grupy Kapitałowej (R-S)		-592 121,15	-1 014 577,21

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
I. Kapitał własny na początek okresu		250 262,72	1 963 491,71
- korekty błędów podstawowych		0,00	-5 000,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach		250 262,72	1 958 491,71
1 Kapitał zakładowy na początek okresu	10	550 000,00	785 287,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)		235 287,00	96 713,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		235 287,00	96 713,00
- zwiększenie wartości udziałów		0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		785 287,00	882 000,00
2 Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a) zwiększenia		0,00	0,00
b) zmniejszenia		0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		0,00	0,00
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
3.1. Zmiany (akcji) udziałów własnych			
a) zwiększenia		0,00	0,00
b) zmniejszenia		0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4 Kapitał zapasowy na początek okresu	10	421,64	1 344 577,04
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia		1 403 035,40	647 977,10
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		1 403 035,40	647 977,10
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo)		0,00	0,00
- z dopłat do kapitału		0,00	0,00
b) zmniejszenia		-58 880,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- z przeniesienia dopłat do kapitału na podwyższenie kapitału akcyjnego		0,00	0,00
- z przeniesienia premii emisyjnej na podwyższeniu kapitału akcyjnego		0,00	0,00
- z potrącenia kosztów emisji		-58 880,00	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		1 344 577,04	1 992 554,14

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
5 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenia (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	10	0,00	744 690,10
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenia		744 690,10	0,00
- emisji akcji serii E, nie zarejestrowanej w KRS na dzień 31.12.2011 r.		744 690,10	0,00
b) zmniejszenia - rejestracja emisji serii E		0,00	-744 690,10
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		744 690,10	0,00
7 Zysk / Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-318 941,28	-911 062,43
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		-318 941,28	0,00
-korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
7.1.a Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		-318 941,28	0,00
a) zwiększenia		0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-318 941,28	0,00
7.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	-911 062,43
-korekty błędów podstawowych		0,00	-5 000,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
7.3.a Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		0,00	-916 062,43
a) zwiększenia		0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenia		0,00	0,00
- z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego		0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	-916 062,43
7.5 Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-318 941,28	-916 062,43
8 Wynik netto		-592 121,15	-1 014 577,21
8.1. zysk netto		0,00	0,00
8.2. strata netto		-592 121,15	-1 014 577,21
8.3. odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu		1 963 491,71	943 914,50
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku		1 963 491,71	943 914,50

Ekokogeneracja S.A.
**Skonsolidowany rachunek przepływów
pieniężnych (metoda pośrednia)**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	25		
I. Zysk / Strata netto		-592 121,15	-1 014 577,21
II. Korekty razem:		347 621,44	-92 754,88
1 Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		-77 985,94	-173 445,94
2 Zysk (strata) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
3 Amortyzacja		72 486,48	216 286,92
4 Odpis wartości firmy		1 396,47	1 380,61
5 Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	0,00
6 (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
7 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	-35 634,45
8 Zysk / Strata z działalności inwestycyjnej		-336 470,27	190 929,72
9 Zmiana stanu rezerw		26 601,69	-56,54
10 Zmiana stanu zapasów		-13 161,92	13 161,92
11 Zmiana stanu należności		-27 193,74	-129 580,96
12 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		707 600,50	50 226,12
13 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-5 651,83	-221 022,28
14 Inne korekty		0,00	-5 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-244 499,71	-1 107 332,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	25		
I. Wpływy		336 470,27	37 839,93
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		119 909,11	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:		216 561,16	37 839,93
a) w jednostkach powiązanych		216 561,16	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	37 839,93
- zbycie aktywów finansowych		0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		0,00	0,00
- odsetki		0,00	37 839,93
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		-1 676 045,03	-1 734 126,72
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-1 669 141,98	-1 734 126,72
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:		-6 903,05	0,00
a) w jednostkach powiązanych		-6 903,05	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym		0,00	0,00
5 Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
**Skonsolidowany rachunek przepływów
pieniężnych (metoda pośrednia)**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	-1 339 574,76	-1 696 286,79
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	2 555 612,86	2 810 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych	2 555 612,86	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	150 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 660 000,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe - podatek z tytułu umorzenia udziałów	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	2 555 612,86	2 810 000,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	971 538,39	6 381,12
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	971 538,39	6 381,12
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F.	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	971 538,39
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	971 538,39	977 919,51
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne
1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozkładowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	1 427 419,61	0,00	1 427 419,61
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	86 357,91	38 976,60	125 334,51
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	20 046,60	-20 046,60	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	-224 934,91	0,00	-224 934,91
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-185 342,16	0,00	-185 342,16
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	1 123 547,05	18 930,00	1 142 477,05
Umorzenie					
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	59 263,19	0,00	59 263,19
Zwiększenia	0,00	0,00	194 037,99	0,00	194 037,99
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	-34 005,19	0,00	-34 005,19
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-61 476,03	0,00	-61 476,03
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	157 819,96	0,00	157 819,96
Wartość netto:					
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	1 368 156,42	0,00	1 368 156,42
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	965 727,09	18 930,00	984 657,09

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Inne wartości niematerialne i prawne obejmują między innymi koszt nabycia prawa do znaku towarowego "Ekokogeneracja" zgłoszonego do Urzędu patentowego RP pod numerem Z-367653, w kwocie 172.000 zł oraz licencję niewyłączną udzieloną na rzecz Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. na okres 10 lat na korzystanie z opracowanej przez Pana Janusza Sekleckiego technologii przetwarzania pozostałości poprodukcyjnych w celu produkcji energii cieplnej i elektrycznej, na którą składa się urządzenie do termokonwersji pozostałości poprodukcyjnych (zwane również „Wodorowym Generatorem Energii”) wraz z jego automatyką, oprzyrządowaniem i urządzeniami podającymi paliwo w postaci odpadów poprodukcyjnych.

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych
2. 1 Zmiana wartości firmy jednostek zależnych

	Wartość firmy Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	Wartość firmy Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.	RAZEM jednostki zależne
Wartość firmy na początek okresu	3 192,54	3 710,51	6 903,05
Zwiększenia, w tym:			
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy na koniec okresu	3 192,54	3 710,51	6 903,05
Odpis wartości firmy na początek okresu:	159,63	1 236,84	1 396,47
Zmniejszenia, w tym:			
- odpis wartości firmy za okres obrotowy	638,51	742,10	1 380,61
Odpis wartości firmy na koniec okresu:	798,14	1 978,94	2 777,08
B.O. 01.01.2012	3 032,91	2 473,67	5 506,58
B.Z. 31.12.2012	2 394,40	1 731,57	4 125,97

Ekokogeneracja S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)**

2. 2 Kalkulacja wartości firmy jednostek zależnych

	Wartość firmy Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	Wartość firmy Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.
Data objęcia kontroli	31.03.2010	30.09.2011
Cena nabycia udziałów	7 200,00	5 000,00
Aktywa netto na dzień objęcia kontroli	4 174,44	1 289,49
% udziału w aktywach netto na dzień objęcia kontroli	96,00%	100,00%
96% udział w aktywach netto na dzień objęcia kontroli	4 007,46	1 289,49
Wartość firmy	3 192,54	3 710,51

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Rzeczowe aktywa trwałe
3. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	34 047,31	0,00	22 627,35	213 316,05	7 400,00	277 390,71
Zwiększenia z tytułu	0,00	0,00	9 636,16	0,00	8 379,74	2 107 697,67	0,00	2 125 713,57
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	6 121,05	0,00	0,00	1 278,95	-7 400,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	49 804,52	0,00	31 007,09	2 322 292,67	0,00	2 403 104,28
Umorzenie								
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	26 264,28	0,00	22 627,35	0,00	0,00	48 891,63
Zwiększenia	0,00	0,00	13 869,19	0,00	8 379,74	0,00	0,00	22 248,93
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	40 133,47	0,00	31 007,09	0,00	0,00	71 140,56
Wartość netto								
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	7 783,03	0,00	0,00	213 316,05	7 400,00	228 499,08
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	9 671,05	0,00	0,00	2 322 292,67	0,00	2 331 963,72

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
3. 2 Struktura własnościowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	B.O. 01.01.2012	B.Z. 31.12.2012
Środki trwale własne	228 499,08	2 331 963,72
Środki trwale użytkowane na podstawie umów najmu	0,00	0,00
Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
Środki trwale użytkowane na podstawie umów leasingu	0,00	0,00
Środki trwale użytkowane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
Razem	228 499,08	2 331 963,72

3. 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Nie dotyczy

3. 4 Środki trwałe nieamortyzowane

Nie dotyczy

3. 5 Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

3. 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Dokonano jednorazowy odpis amortyzacyjny pozostałych wartości niematerialnych i prawnych w kwocie 190.929,72 zł. Przyczyną dokonania jednorazowego odpisu amortyzacyjnego jest zakończenie użytkowania pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
3. 7 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>31.12.2012</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	
- poniesione w roku	2 251 048,1
- planowane na rok następny	2 000 000,0
w tym na ochronę środowiska:	
- poniesione w roku	-
- planowane na rok następny	-
RAZEM	<u>4 251 048,1</u>

4. Należności długoterminowe
4. 1 Struktura należności długoterminowych

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Od jednostek powiązanych	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych od jednostek powiązanych	-	-
Od pozostałych jednostek	6 145,5	6 145,5
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych od pozostałych jednostek	-	-
	<u>6 145,5</u>	<u>6 145,5</u>

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

	<u>Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych</u>	<u>Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek</u>
B.O. 01.01.2011	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2011	<u>-</u>	<u>-</u>

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Inwestycje długoterminowe

5. 1 Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5. 2 Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

Nie dotyczy

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

6. 1 Zakres zmian długoterminowych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	220 205,29	0,00	220 205,29
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	220 205,29	0,00	220 205,29

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. 2 Zakres zmian stanu długoterminowego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1 B.O. 01.01.2012	0,00
a odniesione na wynik finansowy	0,00
b odniesione na kapitał własny	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2 Zwiększenia, w tym:	220 205,29
a odniesione na wynik finansowy:	220 205,29
- z tytułu rezerw na koszty	5 320,18
- z tytułu nierozliczonych start z lat ubiegłych	214 885,11
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3 Zmniejszenia, w tym:	0,00
a odniesione na wynik finansowy:	0,00
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną	0,00
4 B.Z. 31.12.2012	220 205,29
a odniesione na wynik finansowy	220 205,29
b odniesione na kapitał własny	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną	0,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Należności krótkoterminowe

7.1 Struktura należności krótkoterminowych

	Należności bieżące	Należności przeterminowa- ne do 6 miesięcy	Należności przeterminowa- ne od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowa- ne powyżej 12 miesięcy	31.12.2012
1 Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:					
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	150 629,21	0,00	0,00	0,00	150 629,21
a z tytułu dostaw i usług,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:					
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu podatków, cel, ubezp. społ.	146 722,20	0,00	0,00	0,00	0,00
c inne	3 907,01	0,00	0,00	0,00	0,00
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan należności brutto	150 629,21	0,00	0,00	0,00	150 629,21
Odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość należności					
Stan należności netto	150 629,21	0,00	0,00	0,00	150 629,21

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
7. 2 Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

	Odpisy aktualizujące od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące od pozostałych jednostek	RAZEM
B.O. 01.01.2012	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2012	0,00	0,00	0,00

8. Inwestycje krótkoterminowe
8. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne aktywa finansowe	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

8. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	971 538,39	977 919,51
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	<u>971 538,39</u>	<u>977 919,51</u>

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Krótkoterminowe roliczenia międzyokresowe (aktywa)

9. 1 Zakres zmian krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów (aktywa)

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2012
Rejestracja domen	1 264,21	1 891,50	-2 402,02	753,69
Ubezpieczenia /polisy	0,00	2 955,00	-2 812,02	142,98
Prenumeraty dostęp internet	2 180,71	3 334,65	-5 021,49	493,87
Certyfikaty	165,21	165,00	-200,68	129,53
Oplaty członkowskie	2 250,00	3 200,00	-2 783,34	2 666,66
Prasa	991,70	3 118,00	-3 702,63	407,07
Oplaty giełdowe	0,00	4 000,00	-2 749,98	1 250,02
Oplaty członkowskie NewConnect	0,00	4 000,00	-3 375,00	625,00
	6 851,83	22 664,15	-23 047,16	6 468,82

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Kapitał własny

10. 1 Struktura kapitału akcyjnego

Na dzień bilansowy struktura kapitału zakładowego jednostki dominującej była następująca:

	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji
Akcje imienne serii A	4 000 000	400 000,00
Akcje na okaziciela serii B*	1 500 000	150 000,00
Akcje na okaziciela serii C*	1 333 750	133 375,00
Akcje na okaziciela serii D*	1 019 120	101 912,00
Akcje na okaziciela serii E*	967 130	96 713,00
Razem	8 820 000	882 000,00

* Akcje na okaziciela Spółki serii B, C, D i E są dopuszczone do obrotu na NewConnect.

10. 2 Struktura własności kapitału akcyjnego

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej była następująca:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
AC Ekoholding sp. z o.o. SKA*	4 000 000	400 000,00	45,35%
Wojciech Rychlicki**	1 044 000	104 400,00	11,84%
Aleksandra Zieleniewska***	952 400	95 240,00	10,80%
Golville Trading Limited	883 120	88 312,00	10,01%
Grzegorz Żurowski***	645 250	64 525,00	7,32%
Pozostali	1 295 230	129 523,00	14,69%
Razem	8 820 000	882 000,00	100,00%

* Akcjonariusz AC Ekoholding sp. z o.o. Spółka Komandytowo Akcyjna z siedzibą w Warszawie posiada uprawnienia osobiste do powoływania i odwoływania trzech członków Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej zgodnie Par 16 Statutu Spółki. Uprawnienia osobiste przysługują temu akcjonariuszowi tak długo, jak długo pozostaje on akcjonariuszem posiadającym co najmniej 320.000 akcji imiennych serii A w kapitale akcyjnym Spółki.

** Członek Zarządu

*** Członek Rady Nadzorczej

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. 3 Kapitał zapasowy

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
B.O.	421,64	1 344 577,04
Zwiększenia z tytułu:	1 403 035,40	647 977,10
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	1 403 035,40	647 977,10
- z podziału zysku	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	-58 880,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	-58 880,00	0,00
B.Z.	1 344 577,04	1 992 554,14

10. 4 Kapitał rezerwowy

	<u>31.12.2011</u>	<u>31.12.2012</u>
B.O.	0,00	744 690,10
Zwiększenia z tytułu:	744 690,10	0,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
- emisji akcji serii E, nie zarejestrowanej w KRS na dzień 31.12.2011 r.	744 690,10	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	-744 690,10
- pokrycia straty	0,00	0,00
- rejestracji emisji akcji serii E	0,00	-744 690,10
B.Z.	744 690,10	0,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Kapitały mniejszości

11. 1 Struktura zmian kapitału mniejszości

	Udziały mniejszości w Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	Udziały mniejszości w Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.	RAZEM
Udziały mniejszości na początek okresu:	1 513,29	600 156,58	601 669,87
Zwiększenia, w tym:	365 500,00	0,00	365 500,00
- udział w aktywach netto udziałowców mniejszościowych na dzień objęcia kontroli	0,00	0,00	0,00
- objęcie nowych udziałów	365 500,00	0,00	365 500,00
- udział w zysku netto podmiotów zależnych	0,00	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	2 197,63	171 248,31	173 445,94
- udział w stracie netto podmiotów zależnych	2 197,63	171 248,31	173 445,94
- zbycie udziałów na rzecz podmiotu dominującego	0,00	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Udziały mniejszości na koniec okresu:	364 815,66	428 908,27	793 723,93

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

Nie dotyczy

13. Rezerwy na zobowiązania
13. 1 Zakres zmian rezerw na zobowiązania

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2012	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	B.Z. 31.12.2012
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	26 601,69	26 545,15	-26 601,69	0,00	26 545,15
- rezerwa na koszty	14 000,00	7 421,17	-14 000,00	0,00	7 421,17
- rezerwa na świadczenia pracownicze	6 601,69	3 123,98	-6 601,69	0,00	3 123,98
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	6 000,00	16 000,00	-6 000,00	0,00	16 000,00
	26 601,69	26 545,15	-26 601,69	0,00	26 545,15

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

 (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. 2 Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1 B.O. 01.01.2012	0,00
a odniesione na wynik finansowy	0,00
b odniesione na kapitał własny	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną	0,00
2 Zwiększenia, w tym:	0,00
a odniesione na wynik finansowy:	0,00
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy,	0,00
3 Zmniejszenia, w tym:	0,00
a odniesione na wynik finansowy:	0,00
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy,	0,00
4 B.Z. 31.12.2012	0,00
a odniesione na wynik finansowy	0,00
b odniesione na kapitał własny	0,00
c odniesione na wartość firmy,	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Zobowiązania długoterminowe
14. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2012
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	0,00	2 660 000,00	0,00	0,00	2 660 000,00
a z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	2 660 000,00	0,00	0,00	2 660 000,00
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	2 660 000,00	0,00	0,00	2 660 000,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. 2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie dotyczy

14. 3 Zobowiązania długoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2012
Obligacje wyemitowane przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.:					
- obligacje imienne serii B	0,00	480 000,00	0,00	0,00	480 000,00
- obligacje imienne serii C	0,00	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
- obligacje imienne serii D	0,00	540 000,00	0,00	0,00	540 000,00
Obligacje wyemitowane przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.:					
- obligacje na okaziciela serii A	0,00	1 190 000,00	0,00	0,00	1 190 000,00
RAZEM	0,00	2 660 000,00	0,00	0,00	2 660 000,00

Zabezpieczeniem wyemitowanych obligacji imiennych wszystkich serii wyemitowanych przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. jest poręczenie Ekokogeneracja S.A. obejmujące kwotę kapitału i odsetek. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. dokonała zabezpieczenia zobowiązań długoterminowych z tytułu wyemitowanych obligacji na okaziciela serii A zastawem na udziałach dających prawo do 45,52% udziału w kapitale podmiotu zależnego - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. oraz poręczeniem udzielonym przez Ekokogeneracja S.A. obejmującym kapitał i odsetki od wyemitowanych obligacji.

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. Zobowiązania krótkoterminowe
15. 1 Struktura wiekowa zobowiązań krótkoterminowych

	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	31.12.2012
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	257 931,52	0,00	0,00	0,00	257 931,52
a z tytułu kredytów i pożyczek	152 205,48	0,00	0,00	0,00	152 205,48
b z tytułu emisji dłużnych papierów	22 895,23	0,00	0,00	0,00	22 895,23
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, w tym:	21 216,73	0,00	0,00	0,00	21 216,73
- do 12 miesięcy	21 216,73	0,00	0,00	0,00	21 216,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	53 611,33	0,00	0,00	0,00	53 611,33
h z tytułu wynagrodzeń	632,00	0,00	0,00	0,00	632,00
i inne	7 370,75	0,00	0,00	0,00	7 370,75
RAZEM	257 931,52	0,00	0,00	0,00	257 931,52

Ekokogeneracja S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. 2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	<u>31.12.2012</u>
Kredyty bankowe:	0,00
Pożyczki:	152 205,48
- pożyczka od akcjonariusza	152 205,48
RAZEM	<u>152 205,48</u>

15. 3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych obejmują naliczone odsetki od obligacji wyemitowanych przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. i Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.

16. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)**16. 1 Zakres zmian rozliczeń międzyokresowych kosztów (pasywa)**

	<u>Wyszczególnienie</u>	<u>B.O. 01.01.2012</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>B.Z. 31.12.2012</u>
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 200,00	0,00	-1 200,00	0,00
a	- długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b	- krótkoterminowe	1 200,00	0,00	-1 200,00	0,00
	- z pozostałych tytułów	1 200,00	0,00	-1 200,00	0,00
		<u>1 200,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-1 200,00</u>	<u>0,00</u>

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Przychody ze sprzedaży
17. 1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 500,00	0,00
- pozostałe	1 500,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

17. 2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- Kraj	1 500,00	0,00
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	1 500,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- Kraj	0,00	0,00
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

18. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	119 909,11	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	392 000,00	0,00
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-272 090,89	0,00
2 Dotacje:	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne:	8 310,59	6 767,56
- rozwiązanych rezerw na świadczenia pracownicze	8 310,59	6 730,14
- z pozostałych tytułów	0,00	37,42
RAZEM	128 219,70	6 767,56

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	0,00	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	0,00	190 929,72
- odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	0,00	190 929,72
3 Inne koszty operacyjne:	2 300,00	53,94
- z innych tytułów	2 300,00	53,94
RAZEM	2 300,00	190 983,66

20. Przychody finansowe

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1 Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2 Odsetki	16 845,43	40 950,94
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b od pozostałych jednostek	16 845,43	40 950,94
- odsetki od lokat	16 002,08	37 839,93
- pozostałe odsetki	843,35	3 111,01
3 Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4 Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5 Inne	177,32	0,00
- z pozostałych tytułów	177,32	0,00
RAZEM	17 022,75	40 950,94

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Koszty finansowe

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
1 Odsetki	34 705,30	2 624,48
a dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
b dla pozostałych jednostek	34 705,30	2 624,48
- odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- pozostałe odsetki	34 705,30	2 624,48
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
3 Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4 Inne	282,99	8,18
- z pozostałych tytułów	282,99	8,18
RAZEM	34 988,29	2 632,66

22. Zysk / Strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych:	216 561,16	0,00
- z tytułu zbycia części udziałów Ekokogeneracja Dystrybucja Sp.z o.o.	216 561,16	0,00
Strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
RAZEM	216 561,16	0,00

23. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Zyski nadzwyczajne:	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne:	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Podatek dochodowy od osób prawnych
24. 1 Wyliczenie straty podatkowej z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Zysk / Strata brutto	-885 271,78	-415 503,66
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	36 967,27	46 018,50
Utworzone rezerwy	26 601,69	26 545,15
Nie wypłacone wynagrodzenie	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	2 251,00	6 223,51
Reprezentacja i reklama powyżej limitu	0,00	0,00
Odsetki karne zapłacone do budżetu	11,20	36,00
Odsetki od pożyczek i kredytów (nie zapłacone)	3 652,79	2 205,48
Niezrealizowane różnice kursowe	0,00	0,00
Limitowana reprezentacja i reklama	0,00	0,00
Pozostałe koszty	4 450,59	11 008,36
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	0,00	25 578,07
Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim	0,00	6 000,00
Umorzone należności	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek i kredytów naliczone w latach ubiegłych i zapłacone w roku bieżącym	0,00	7 305,58
Inne	0,00	12 272,49
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	0,00	0,00
Z tytułu	0,00	0,00
Z tytułu	0,00	0,00
Z tytułu	0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi	14 976,27	6 729,32
Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego	0,00	0,00
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na koszty	8 150,00	6 729,32
Naliczone i nieotrzymane odsetki	6 826,27	0,00
V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-863 280,78	-401 792,55
Ulga inwestycyjna	0,00	0,00
Darowizny	0,00	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	0,00	-57 983,81
Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)	-863 280,78	-459 776,36
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia	0,00	0,00
Podatek dochodowy odroczone	0,00	-220 205,29
Razem podatek dochodowy	0,00	-220 205,29

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
24. 2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych

Nie dotyczy

25. Rachunek przepływów pieniężnych
25. 1 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	707 600,50	77 781,35
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	0,00	152 205,48
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	2 660 000,00
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-5 651,83	-221 022,28
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-27 193,74	-129 580,96
Zmiana stanu należności z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Zmiana stanu wydatków na aktywa finansowe	0,00	0,00
Zmiana stanu wpływów ze sprzedaży aktywów	0,00	0,00
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	-1 368 156,42	-125 334,51
Zwiększenia środków trwałych	-300 985,56	-2 125 713,57
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	0,00	0,00
Wpływy z tytułu zbycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego****(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)**

26. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W dniu 1 lutego 2013 r. nastąpiła spłata zobowiązania wobec akcjonariusza z tytułu otrzymanej pożyczki z należnymi odsetkami w kwocie 152.205,48 zł

W dniu 1 lutego 2013 r. spółka Ekokogeneracja S.A. podpisała z podmiotem zależnym Ekokogeneracja Development umowę pożyczki umożliwiającą zaciągnięcie przez Spółkę zobowiązania do kwoty 300.000,00 zł. Pożyczka została spłacona w dniu 4 kwietnia 2013 r.

W dniu 8 lutego 2013 r. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. dokonała przydziału na rzecz inwestorów 101 kuponowych obligacji na okaziciela serii B, o wartości nominalnej i cenie emisyjnej 10.000 złotych każda, wyemitowanych uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29 października 2012 roku i uchwałą Zarządu Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. określającą Warunki Emisji Obligacji serii B. W wyniku dokonanej subskrypcji obligacji serii B Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. pozyskała 1.010.000 zł.

W dniu 8 lutego 2013 r. Zarząd Ekokogeneracja S.A. podjął uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na udzielenie poręczenia zobowiązań spółki zależnej, tj. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. z tytułu wyemitowanych obligacji serii B. Poręczenie udzielonego poręczenia obejmuje wartość nominalną wyemitowanych obligacji serii B na łączną kwotę 1.010.000 zł oraz należne odsetki naliczane według stałej stopy procentowej w wysokości 12,40% w skali roku w okresie od dnia 9 lutego 2013 r. do dnia 8 lutego 2016 roku. Wartość zobowiązania warunkowego Ekokogeneracja S.A. z tytułu poręczenia emisji obligacji serii B Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. wynosi 1.385.720,00 złotych.

W dniu 22 marca 2013 r. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. dokonał nabycia za kwotę 370.000 złotych od PPUH INTERCAL Sp. z o.o. 3675 udziałów dających prawo do 49% udziału w kapitale i głosach na zgromadzeniu udziałowców spółki Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. W wyniku dokonanej transakcji podmiot zależny Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. przejął kontrolę nad 100% udziałów w kapitale i głosach spółki Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.

W dniu 22 marca 2013 r. Ekokogeneracja S.A. dokonała nabycia za kwotę 384.000 złotych od Pana Janusza Sekleckiego 2450 udziałów dających prawo do 49% udziału w kapitale i głosach na zgromadzeniu udziałowców spółki Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. W wyniku dokonanej transakcji Ekokogeneracja S.A. przejęła kontrolę nad 100% udziałów w kapitale i głosach spółki Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.

W dniu 10 kwietnia 2013 r. Ekokogeneracja S.A. złożyła w Krajowym Rejestrze Sądowym wniosek o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego z kwoty 882.000 zł do kwoty 980.000 zł w wyniku przeprowadzenia zamkniętej subskrypcji 980.000 akcji serii F1, których emisja została uchwalona przez NWZA w dniu 6 marca 2013 r. W wyniku przeprowadzonej subskrypcji akcji serii F1 Ekokogeneracja S.A. pozyskała kapitał w wysokości 833.000 zł.

27. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie było zdarzeń dotyczących lat ubiegłych, które powinny zostać ujęte w sprawozdaniu finansowym.

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Zatrudnienie

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych	3,00	12,00
- Kobiety	1,00	7,00
- Mężczyźni	2,00	5,00
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
- Kobiety	0,00	0,00
- Mężczyźni	0,00	0,00
RAZEM	3,00	12,00

29. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących podmiotu dominującego i podmiotów zależnych

	01.01.2011 - 31.12.2011	01.01.2012 - 31.12.2012
Zarząd	187 200,00	227 925,40
- wynagrodzenia i świadczenia	187 200,00	227 925,40
- pożyczki	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
- wynagrodzenia i świadczenia	0,00	0,00
- pożyczki	0,00	0,00
RAZEM	187 200,00	227 925,40

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

30. Informacje o podmiotach powiązanych

30. 1 Transakcje z podmiotami powiązanymi nie podlegającymi konsolidacji

	PPUH INTERCAL Sp. z o.o.
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. rzeczowych aktywów trwałych	1 514 950,00
Inwestycje w udziały Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	365 500,00
	1 880 450,00

30. 2 Inne podmioty powiązane

PPUH Intercal Sp. z o.o. jest podmiotem powiązanym będącym 49% udziałowcem podmiotu zależnego - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.

31. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2012 r. jednostka dominująca posiada zobowiązania warunkowe na rzecz podmiotów zależnych - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. z tytułu poręczenia wyemitowanych przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. obligacji, obejmującego kapitał i odsetki od obligacji na łączną kwotę 2.624.665,10 złotych oraz poręczenia obligacji wyemitowanych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. obejmującego kapitał i odsetki na łączną kwotę 1.611.260,00 złotych. W dniu 9 stycznia 2013 roku Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. dokonała przedterminowego wykupu imiennych zabezpieczonych obligacji serii A i poręczenie w kwocie 636.380,00 zł wygasło.

	31.12.2011	31.12.2012
Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	0,00	2 624 665,10
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A	0,00	636 380,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	0,00	649 920,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	0,00	609 300,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	0,00	729 065,10
Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	0,00	1 611 260,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A	0,00	1 611 260,00
RAZEM	0,00	4 235 925,10

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

32. Działalność zaniechana

W okresie obrotowym do 31.12.2012 r. Spółka nie zaniechała żadnej z działalności.

33. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Jednostka dominująca oraz podmioty zależne w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2012 r. nie dokonały zmiany polityki rachunkowości.

34. Informacje o instrumentach finansowych

W okresie obrotowym do 31.12.2012 r. Spółka nie korzystała z żadnych instrumentów finansowych.

35. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania za rok 2012 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki wyniosło 5.000 złotych. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania za rok 2012 jednostkowego sprawozdania podmiotu dominującego oraz badania jednostkowych sprawozdań podmiotów zależnych wyniosło łącznie 24.000 złotych.

36. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza po raz pierwszy za rok obrotowy do 31.12.2012 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje wszystkie podmioty zależne jednostki dominującej.