

FON Ecology S.A.
SPÓŁKA AKCYJNA



spółka notowana na
NEW/connect
RYNEK AKCJI GPW

FON Ecology S.A.

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA
2012 r.**

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Forma prawna i przedmiot działalności

FON ECOLOGY Spółka Akcyjna, zwana dalej Spółką, prowadzi swoją działalność w oparciu o Kodeks Sposek Handlowych. Siedziba spółki mieści się w Plocku przy ulicy Padlewskiego 18c.

Spółka została zawiązana aktem notarialnym sporządzonym w Kancelarii Notarialnej Jerzego Folcholca w Głownie w dniu 24.07.2009 r. Rep. A nr 4941/2009.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Warszawie z dnia 10 września 2009r. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000336818.

Spółka posiada nadany jej numer identyfikacji podatkowej NIP 774-31-25-197 oraz statystycznej w systemie REGON 141998779.

Zarząd:

Od 1 stycznia 2012 r. do 7 marca 2012 r. funkcję Prezesa Zarządu sprawowała Pani Sylwia Małgorzata Szwed, która została odwołana z funkcji Prezesa Zarządu FON Ecology SA na podstawie uchwały Rady Nadzorczej z dnia 7.03.2012 r.

Uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 7.03.2012 r. Przewodniczący Rady Nadzorczej Pan Wojciech Hetkowski został oddelegowany do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu FON Ecology SA.

Uchwałą Rady Nadzorczej FON Ecology SA z dnia 3.04.2012 r. do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu została powołana Pani Izabela Jarota-Wahed, która pełni tę funkcję nadal.

Rada Nadzorcza:

Hetkowski Wojciech – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Koralewski Jacek

Patrowicz Małgorzata

Patrowicz Damian

- Marianna Patrowicz (powołana na członka Rady Nadzorczej FON Ecology SA. dnia 7 marca 2012 r. przez NWZA FON Ecology SA).

Przedmiotem przedsiębiorstwa Spółki jest działalność gospodarcza, w zakresie:

- 35.11.Z Wytwarzanie energii elektrycznej,
- 35.12.Z Przesyłanie energii elektrycznej,
- 35.13.Z Dystrybucja energii elektrycznej,
- 35.14.Z Handel energią elektryczną,
- 35.21.Z Wytwarzanie paliw gazowych,
- 35.30.Z Wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych,
- 41.20.Z Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych
- 42.99.Z Roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej, gdzie indziej niesklasyfikowane
- 46.77.Z Sprzedaż hurtowa odpadów i złomu,
- 61.10.Z Działalność w zakresie telekomunikacji przewodowej,
- 61.20.Z Działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej, z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej,
- 61.30.Z Działalność w zakresie telekomunikacji satelitarnej,
- 62.01.Z Działalność związana z oprogramowaniem
- 62.02.Z Działalność związana z doradztwem w zakresie informatyki
- 63.11.Z. Przetwarzanie danych; zarządzanie stronami internetowymi, (hosting) i podobna działalność;
- 63.12.Z. Działalność portali internetowych,
- 63.99.Z Pozostała działalność usługowa w zakresie informacji, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- 64.19.Z Pozostałe pośrednictwo pieniężne
- 64.91.Z Leasing finansowy
- 73.20.Z Badanie rynku i opinii publicznej,
- 74.10.Z Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania,

74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana,

77.40.Z Dzierżawa własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim,

82.99.Z Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana,

46.19.Z Działalność agentów zajmujących się sprzedażą towarów różnego rodzaju

46.90.Z Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana

66.30.Z Działalność związana z zarządzaniem funduszami

72.19.Z Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.

Podstawowym rodzajem działalności Spółki w 2012 roku jest działalność sklasyfikowana według Europejskiej Klasyfikacji Działalności (EKD) pod numerem 35.11.Z .Wytwarzanie energii elektrycznej.

Spółka została powołana na czas nieoznaczony.

Podstawowe zasady (polityki) rachunkowości, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami. Jednostka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy jednostki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wykazywane są w wartości netto tj. cenie nabycia pomniejszonej o skumulowaną amortyzację. Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 3.500 zł amortyzuje się:

- oprogramowanie komputerowe w okresie 2 lat
- koncesje w okresie 5 lat

Środki trwałe

Rzeczowy majątek trwały wykazywany jest w wartości netto tj. cenie nabycia z uwzględnieniem skutków aktualizacji wyceny pomniejszonej o dotychczasową skumulowaną amortyzację. Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Maszyny i urządzenia podlegające szybkiemu postępowi technicznemu amortyzuje się z uwzględnieniem współczynnika 2.

Środki trwałe w budowie

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Spółka wykazuje w pozycji Towary prawa majątkowe wynikające ze świadectw pochodzenia energii wytworzonej w odnawialnych źródłach energii.

Należności krótkoterminowe

Wykazywane są w wartości nominalnej bez uwzględniania odsetek za zwłokę w zapłacie. Na dzień bilansowy należności w walucie obcej przelicza się według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów na dzień bilansowy.

Środki pieniężne

Ujmuje się na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty.

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Kapitały

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa lub umowy spółki. Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w umowie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Do kapitałów własnych zalicza się również wynik finansowy za rok obrotowy wynikający z rachunku zysków i strat oraz niepodzielony wynik finansowy z lat ubiegłych.

Rezerwy

Ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe o okresie spłaty krótszym niż rok są wykazywane w bilansie w kwocie wymagającej zapłaty, to jest powiększonej o należne odsetki. Na dzień bilansowy zobowiązania w walucie obcej przeliczono według średniego kursu NBP ogłoszonego w tabeli kursów na dzień bilansowy.

Uznawanie przychodów

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

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Świadczenie usług

Przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane proporcjonalnie do stopnia zakończenia usługi pod warunkiem, iż jest możliwe jego wiarygodne oszacowanie. Jeżeli nie można wiarygodnie ustalić efektów transakcji związanej ze świadczeniem usług, przychody ze świadczenia usług są rozpoznawane tylko do wysokości poniesionych kosztów z tego tytułu.

Odsetki

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

Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez właściwy organ spółki uchwały o podziale zysku, chyba, że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania. Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku, kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

2. WSKAZANIE OKRESÓW, ZA KTÓRE PREZENTOWANE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I PORÓWNYWALNE DANE FINANSOWE.

Dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2012 r. Spółka przedstawia dane porównywalne za poprzedni okres tj. od 01.01.2011 do 31.12.2011 r.

Sprawozdania finansowe obejmują dane jednostkowe; spółka nie posiada jednostek organizacyjnych samodzielnie sporządzających sprawozdania finansowe.

Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę, przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej; nie są nam znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania.

Bilans na dzień 31-12-2012

w zł

Pozycja	Wyszczególnienie	31-12-2012	31-12-2011
AKTYWA			
A.	Aktywa trwałe	390 519,99	8 905 035,55
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	80 644,99	1 411 467,08
1	Środki trwałe	80 644,99	1 411 467,08
a)	grunty	29 479,47	105 794,79
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	48 126,25	1 226 172,28
c)	urządzenia techniczne i maszyny	3 039,27	79 500,01
d)	środki transportu		
e)	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	7 302 814,47
	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	7 302 814,47
a)	w jednostkach powiązanych		7 302 814,47
	udziały lub akcje		7 302 814,47
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	309 875,00	190 754,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	309 875,00	190 754,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B.	Aktywa obrotowe	27 046 017,60	18 116 276,84
I.	Zapasy	0,00	126,89
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		126,89
5	Zaliczki na dostawy		
II.	Należności krótkoterminowe	90 592,33	5 650 737,47
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	780 302,30
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	0,00	
	- do 12 miesięcy		302,30
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	0,00	780 000,00
2	Należności od pozostałych jednostek	90 592,33	4 870 435,17
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	4 700,82	2 873,35
	- do 12 miesięcy	4 700,82	2 873,55
	- powyżej 12 miesięcy		
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych	32 772,21	64 774,62
c)	inne	53 119,32	4 802 787,20
d)	dochodzone na drodze sądowej		
III.	Inwestycje krótkoterminowe	26 953 632,54	12 459 409,72
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	26 953 632,54	12 459 409,72
a)	w jednostkach powiązanych	13 683 795,47	0,00
	- udziały lub akcje	13 501 795,47	
	- udzielone pożyczki	182 000,00	
b)	w pozostałych jednostkach	13 269 837,07	11 249 619,96
	- udziały lub akcje	548 382,64	4 832 235,58

FON ECOLOGY S.A. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2012 r.

	- inne papiery wartościowe	11 846 724,71	6 417 384,38
	- udzielone pożyczki	811 353,42	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	63 376,30	1 209 789,76
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	63 376,30	1 209 789,76
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 792,73	6 002,76
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 792,73	6 002,76
2	Aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		
	RAZEM AKTYWA	27 436 537,59	27 021 312,39

Płock, 08.04.2013 r.

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

Bilans na dzień 31-12-2012

Pozycja	Wyszczególnienie	31-12-2012	31-12-2011
1	2	3	3
PASYWA			
A.	Kapitał (fundusz) własny	20 608 514,55	22 193 988,39
I.	Kapitał podstawowy	10 900 000,00	2 900 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	11 997 141,57	9 197 141,57
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		10 800 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 703 153,18	
VIII.	Zysk (strata) netto	- 1 585 473,84	- 703 153,18
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	6 828 023,04	4 827 324,00
I.	Rezerwy na zobowiązania	368 283,00	1 333 268,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	363 283,00	1 328 268,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3	Pozostałe rezerwy	5 000,00	5 000,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	5 000 000,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	5 000 000,00	
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 100 381,56	3 494 056,00
1	Wobec jednostek powiązanych	1 007 068,49	3 445 299,59
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		
-	do 12 miesięcy		
-	powyżej 12 miesięcy		
b)	inne	1 007 068,49	3 445 299,59
2	Wobec pozostałych jednostek	93 313,07	48 756,41
a)	kredyty i pożyczki		
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c)	inne zobowiązania finansowe		
d)	z tytułu dostaw i usług	8 016,05	38 364,18
-	do 12 miesięcy	8 016,05	38 364,18
-	powyżej 12 miesięcy		
e)	zaliczki otrzymane na dostawy		
f)	zobowiązania wekslowe		
g)	z tytułu podatków, ceł, ZUS i innych świadczeń	4 347,94	4 030,10
h)	z tytułu wynagrodzeń	3 627,38	3 920,38
i)	inne	77 321,70	2 441,75
3	Fundusze specjalne		
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	359 358,48	0,00
1	Ujemna wartość firmy	359 358,48	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
-	długoterminowe		
-	krótkoterminowe		
	RAZEM PASYWA	27 436 537,59	27 021 312,39

Płock, 08.04.2013 r.

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

w zł

Treść	Rok bieżący 01.01.2012 31.12.2012	Rok ubiegły 01.01.2011 31.12.2011
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	122 257,89	209 947,08
- od jednostek powiązanych		
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	80 314,71	130 434,26
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	41 943,18	79 512,82
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	119 773,06	211 262,58
- jednostkom powiązanym		
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	77 829,88	131 749,76
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 943,18	79 512,82
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	2 484,83	-1 315,50
IV. Koszty sprzedaży	8 840,19	28 090,48
V. Koszty ogólnego zarządu	207 388,01	190 231,01
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży (III-IV-V)	- 213 743,37	-219 636,99
VII. Pozostałe przychody operacyjne	11 786,56	113 018,33
1. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
2. Dotacje		
3. Inne przychody operacyjne	11 786,56	113 018,33
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	217 312,23	416,22
1. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	216 505,79	
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
3. Inne koszty operacyjne	806,44	416,22
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)	- 419 269,04	- 107 034,88
X. Przychody finansowe	746 612,20	964 047,58
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
2. Odsetki, w tym:	746 612,20	80 710,32
- od jednostek powiązanych	11 365,67	
3. Zysk ze zbycia inwestycji		883 337,26
4. Aktualizacja wartości inwestycji		
5. Inne		
XI. Koszty finansowe	3 016 613,00	1 976 588,88
1. Odsetki w tym:	43 177,35	71 500,52
- dla jednostek powiązanych	43 177,35	71 226,03
2. Strata ze zbycia inwestycji		
3. Aktualizacja wartości inwestycji	2 913 107,05	1 783 643,62
4. Inne	60 328,60	121 444,74
XIII. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (IX+X-XI)	- 2 689 269,84	-1 119 576,18
XIV. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (XIV.1. - XIV.2.)		
1. Zyski nadzwyczajne		
2. Straty nadzwyczajne		
XV. Zysk (strata) brutto (XIII+/-XIV)	- 2 689 269,84	-1 119 576,18
XVI. Podatek dochodowy	- 1 103 796,00	-416 423,00
a) część bieżąca		
b) część odroczone	- 1 103 796,00	-416 423,00
XVII. Zysk (strata) netto (XV-XVI)	- 1 585 473,84	-703 153,18

Płock, 08.04.2013 r.

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

w zł

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Za okres 01.01.2012 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 31.12.2011
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	22 193 988,39	12 097 141,57
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	22 193 988,39	12 097 141,57
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 900 000,00	2 900 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	8 000 000,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	10 800 000,00	1 900 000,00
- emisji akcji	10 800 000,00	2 800 000
b) zmniejszenia (z tytułu)	2 800 000,00	1 900 000,00
- obniżenie wartości nominalnej akcji	2 800 000,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10 900 000,00	2 900 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy		
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Kapitał zapasowy na początek okresu	9 197 141,57	0,00
3.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 800 000,00	2 967 114,90
a) zwiększenia (z tytułu)	2 800 000,00	4 281 110,94
- zysk z roku 2010		6 110,94
- agio z emisji akcji serii B		4 275 000,00
- obniżenie wartości nominalnej akcji	2 800 000,00	
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	1 313 996,04
- przekazanie na kapitał zakładowy		1 305 000,00
- koszty emisji akcji serii B		8 996,04
3.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	11 997 141,57	2 967 114,90
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	10 800 000,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	- 10 800 000,00	
a) zwiększenia (z tytułu)		
b) zmniejszenia (z tytułu)	10 800 000,00	
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	10 800 000,00
4. Zysk (strata) netto	- 2 288 627,02	-703 153,18
- zysk za okres	- 2 288 627,02	-703 153,18
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	20 608 514,55	22 193 988,39

Płock, 08.04.2013 r.

Podpis osoby której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Zarząd

w zł

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Za okres 01.01.2012 31.12.2012	Za okres 01.01.2011 31.12.2011
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	3 727 244,56	-2 773 581,51
I. Zysk (strata) netto	- 1 585 473,84	-703 153,18
II. Korekty razem	5 312 718,40	-1892 595,57
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności		
2. Amortyzacja	10 421,75	17 403,93
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-182 270,84	71 500,52
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	3 119 612,84	788 554,66
6. Zmiana stanu rezerw	- 964 985,00	- 225 014,00
7. Zmiana stanu zapasów	126,89	-126,89
8. Zmiana stanu należności	5 560 145,14	-5 583 849,59
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 2 393 674,44	3 229 417,80
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	244 447,51	-190 482,00
11. Inne korekty	- 81 105,45	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	3 727 244,56	-2 595 748,75
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	- 11 141 379,99	-6 751 925,73
I. Wpływy	3 127 270,84	6 533 542,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 185 000,00	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	182 270,84	6 533 542,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach		
b) w pozostałych jednostkach	182 270,84	6 533 542,00
- zbycie aktywów finansowych		877 530,00
- odsetki otrzymane	182 270,84	
4. Inne wpływy inwestycyjne	1 760 000,00	
II. Wydatki	14 268 650,83	13 285 467,73
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		31 867,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	11 527 650,83	13 253 600,73
a) w jednostkach powiązanych	11 527 650,83	80 795,47
b) w pozostałych jednostkach		13 172 805,26
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 741 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 11 141 379,99	- 6 751 925,73
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	6 267 721,97	9 007 516,25
I. Wpływy	6 267 721,97	10 800 000,00
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		10 800 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy	6 267 721,97	
II. Wydatki	0,00	1 792 483,75
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		

FON ECOLOGY S.A. Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2012 r.

4. Spłaty kredytów i pożyczek		1 720 983,23
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		71 500,52
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 267 721,97	-11 897 676,97
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 1 146 413,46	- 340 158,23
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	- 1 146 413,46	- 340 158,23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 209 789,76	1 549 947,99
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	63 376,30	1 209 789,76
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Płock, 08.04.2013 r.

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg
rachunkowych

Zarząd

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1/ Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Środki trwałe:

Treść	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiek.inż.ląd.i wod.	Kotły i maszyny energetyczne	Środki transportowe	Razem
Wartość brutto					
Bilans otwarcia	106 247,39	1 236 823,61	90 000,00		1 433 071,00
Zwiększenia	30 106,70	49 893,30	3 575,61		83 575,61
Zmniejszenia	106 247,39	1 236 823,61	90 000,00		1 433 071,00
Bilans zamknięcia	30 106,70	49 893,30	3 575,61		83 575,61
Umorzenie					
Bilans otwarcia	452,60	10 651,33	10 499,99		21 603,92
Zwiększenia	966,68	9 755,55	2 169,68		12 891,91
Zmniejszenia	792,05	18 639,83	12 133,33		31 565,21
Bilans zamknięcia	627,23	1 767,05	536,34		2 930,62
Wartość netto na BO	105 794,79	1 226 172,28	79 500,01		105 794,79
Wartość netto na BZ	29 479,47	48 126,25	3 039,27		80 644,99

Wartości niematerialne w spółce nie występują.

2/ Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście została opisana w powyższej tabeli.

3/ Wartość nie amortyzowanych lub nie umarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Spółka nie używała w/w środków trwałych na podstawie umów leasingowych, najmu i innych umów o podobnym charakterze.

4/ Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

5/ Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

6/ Poniesione w roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska

Lp.	Tytuły zwiększeń	Wartość brutto
1	Zakup	
2	Inne (przejęcie spółki Omenix sp. z o.o.)	83 575,61
Razem		83 575,61

7/ Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z powyższych tytułów.

8/ Należności długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

9/ Inwestycje długoterminowe – zmiana stanu w okresie obrotowym

Na dzień 31.12.2012 Spółka nie posiada inwestycji długoterminowych.

10/ Zapasy

Na dzień 31.12.2012 Spółka nie posiada zapasów.

11/ Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W Spółce nie wystąpiły odpisy aktualizujące zapasy w 2012 oraz 2011 roku.

12/ Należności krótkoterminowe

Należności od jednostek powiązanych

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym.

Należności od pozostałych jednostek

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
1	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem (brutto) o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	57 820,12	4 805 660,55
	- do 12 miesięcy	4 700,80	2 873,35

2	Odpisy aktualizujące wartość należności (wielkość ujemna)	0,00	0,00
3	Należności z tytułu dostaw i usług ogółem (netto) (1-2)	4 700,80	2 873,35
4	Należności - inne	53 119,32	4 802 787,20

Struktura pozostałych należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Podatek dochodowy od osób prawnych	19 543,00	0,00
Podatek od towarów i usług VAT	12 909,67	64 774,62
Podatek dochodowy od osób fizycznych	319,54	
Razem	32 772,21	64 774,62

13/ Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

W Spółce nie wystąpiły odpisy aktualizujące należności w 2012 oraz 2011 roku

Krótkoterminowe aktywa finansowe

PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	31 grudzień 2012
1) w jednostkach powiązanych	13 693 586,48
w jednostkach zależnych	11 862 791,01
a) akcje (wartość bilansowa):	11 671 000,00
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	1 371 000,00
- wartość według cen nabycia	10 300 000,00
b) udzielone pożyczki	191 791,01
w jednostkach współzależnych	0,00
a) akcje (wartość bilansowa):	0,00
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	0,00
- wartość według cen nabycia	0,00
w jednostkach stowarzyszonych	1 830 795,47
a) akcje (wartość bilansowa):	1 830 795,47
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	0,00
- wartość według cen nabycia	1 830 795,47

2) w jednostkach pozostałych	13 196 669,76
a) akcje (wartość bilansowa):	548 382,64
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	1 612 419,03
- wartość według cen nabycia	1 064 036,39
b) udzielone pożyczki	801 562,41
c) inne papiery wartościowe (wartość bilansowa)	11 846 724,71
- korekty aktualizujące wartość (+/-)	526 424,71
- wartość według cen nabycia	11 320 300,00
Wartość według cen nabycia, razem	8 879 648,38
Korekty aktualizujące wartość razem	553 793,81
Wartość bilansowa, razem	9 433 442,19

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych.

Wyszczególnienie	31 grudzień 2012	31 grudzień 2011
Stan na początek okresu	1 209 789,76	1 549 947,99
Zwiększenia	61 488 362,75	55 570 828,58
Zmniejszenia	62 634 776,21	55 910 986,81
Stan na koniec okresu	63 376,30	1 209 789,76

14/ Kursy przyjęte do wyceny dla pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym pozycje bilansu wyrażone w walutach obcych.

15/ Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

Tytuły	Stan na	
	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego
1. Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 792,73	6 002,76
Opłacona (z góry, p. za następny rok) utrzymanie strony internetowej	49,70	33,36
Koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych za przyszłe okresy sprawozdawcze	1 284,03	2 067,00
Należności niezafakturowane		3 902,40

Inne (koszty roku następnego)	459,00	0
2. Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów.	0	0
3. Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów.	0	0

16/ Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych na dzień 31.12.2012r.:

Kapitał podstawowy

LP	NAZWA AKCJONARIUSZA	LICZBA POSIADANYCH AKCJI	RODZAJ AKCJI	WARTOŚĆ NOMINALNA AKCJI	PROCENTOWY UDZIAŁ POSIADANYCH PRZEZ AKCJONARIUSZA AKCJI
1	FON S.A.	60 712 907	zwykłe	0,10	55,70%
3	STARK DEVELOPMENT S.A.	7 517 294	zwykłe	0,10	6,90 %
4	ELKOP ENERGY S.A.	9 396 563	zwykłe	0,10	8,62 %
5	Pozostali	31 009 953	zwykłe	0,10	28,78
	RAZEM	109 000 000		10 900 000	100,00%

Wartość nominalna 1 akcji wynosi: 0,10 zł

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie z dnia 04.11.2011 podjęło uchwałę o obniżeniu kapitału zakładowego w drodze obniżenia wartości nominalnej akcji z 2,90 zł na 0,10 zł z jednoczesnym podwyższeniem kapitału zakładowego w drodze emisji akcji serii B. 04.01.2012 r. zostało zarejestrowane obniżenie kapitału zakładowego do 100 000,00 zł – akcje serii A, a kwota 2 800 000,00 zł została przekazana na kapitał zapasowy, jednocześnie kapitał podstawowy zwiększył się o wartość akcji serii B w kwocie 10 800 000,00 zł. Łącznie kapitał zakładowy Spółki na dzień sporządzenia sprawozdania wynosi 10 900 000,00 zł.

17/ Stan na początku roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów / funduszy / zapasowych i rezerwowych, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Jednostka sporządza zestawienie zmian w kapitale własnym.

18/ Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd proponuje pokrycie straty za 2012 r. w wysokości 1 585 473,84 zł z zysków lat następnych.

19/ Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Rezerwa na:	Stan na 01.01.2012r.	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na 31.12.2012r.
Z tytułu podatku dochodowego	1 328 268,00	- 215 547,00	44 538,00	704 900,00	363 283,00
Na badanie bilansu	5 000,00	5 000,00		5 000,00	5 000,00

20/ Zobowiązania długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego terminie zapłaty - powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
2	Inne zobowiązania	5 000 000,00	0,00
	Razem	5 000 000,00	0,00

Zobowiązanie w wysokości 5000 000 zł wynika z nabycia udziałów spółki TransRMF PLUS sp. z o.o. Termin spłaty zobowiązania przypada na 28.02.2015 r.

21/ Zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ogółem o pozostałym od dnia bilansowego terminie zapłaty		
	Do 12 miesięcy	8 016,05	38 364,18
2	Wartość naliczonych na dzień bilansowy odsetek od przeterminowanych zobowiązań z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00
3	Zobowiązania z tytułu dostaw ogółem (w kwocie wymagającej zapłaty) (1+2)	8 016,05	38 364,18
4	Inne zobowiązania wobec jednostek powiązanych	1 007 068,49	2 222 190,00

Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Podatek dochodowy od osób fizycznych	847,00	1 180,00
Podatek od towarów i usług VAT	663,97	457 14
Składki ZUS	2 836,97	2 392,96
Razem	4 347,94	4 030,10

Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń

Na 31.12.2012 spółka posiada zobowiązania z tytułu wynagrodzeń w wysokości 3 627,38 zł.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
FON S.A.	Płock	1 000 000,00	PLN	1 007 068,49	PLN	6% rocznie	18.11.2013	brak

Spółka ma umowę pożyczki krótkoterminowej na kwotę 1 000 000,00 zł na okres 12 miesięcy (z możliwością przedłużenia terminu spłaty) oprocentowana 6% w skali roku.. Na dzień 31 grudnia 2012 pozostaje do zapłaty 1 000 000,00 pożyczki wraz z odsetkami tj. 1007 068,49 zł.

22 / Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (ze wskazaniem jego rodzaju).

Zobowiązania takie w okresie sprawozdawczym w jednostce nie występowały.

23/ Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także weksłowe.

Żadne zobowiązania warunkowe ani poręczenia w jednostce w okresie sprawozdawczym nie występowały.

2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

1/ Struktura rzeczowa / rodzaje działalności / i terytorialną / kraj, eksport / przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży Sprzedaż krajowa	01.01.2012 – 31.12.2012		01.01.2011 – 31.12.2011	
	kwota	procent	kwota	procent
Sprzedaż energii	34 741,14	28,42	46 892,15	22,76%
Sprzedaż świadectw pochodzenia energii	37 913,90	31,01	79 639,71	38,65%
Sprzedaż towarów – prawa majątkowe	41 943,18	34,316,26	79 512,82	38,59%
Sprzedaż usług	7 659,67			
Razem:	122 257,89	100%	206 044,68	100%

2/ Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym.

Żadna z powyższych okoliczności w jednostce nie miała miejsca.

3/ Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Zysk brutto		-2 469 660,43 zł
- przychody bilansowe	/-/	565 021,98 zł
w tym:		
> Wycena obligacji		495 540,33 zł
> Należne refundacje wynagrodzeń		2 221,92 zł
> Pozostałe przychody		-2 675,91 zł
> Należne odsetki		70 002,12 zł
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów, w tym: +/-		2 990 886,01 zł
> amortyzacja NKUP		413,24 zł
> odsetki naliczone		7 068,49 zł
> koszty emisji akcji		18 520,00 zł
> wycena posiadanych akcji i udziałów		2 913 351,34 zł
> pozostałe		45 529,45 zł
> Płace pracowników i ZUS – niewypłacone		6 003,49 zł
- Koszty podatkowe nie ujęte w księgach	/-/	82 232,71 zł
- dochód do opodatkowania		93 729,10 zł
- straty z lat ubiegłych do odliczenia w 2012	/-/	93 729,10 zł
- podatek dochodowy 19%		0,00 zł

4/ W przypadku jednostek, które sporządzają rachunek zysków i strat w wariantcie kalkulacyjnym, dane o kosztach wytworzenia produktów na własne potrzeby oraz o kosztach rodzajowych.

Wyszczególnienie		01.01.2012	01.01.2011
		31.12.2012	31.12.2011
1	Amortyzacja	10 421,75	17 403,93
2	Zużycie materiałów i energii	3 414,41	37 211,19
3	Usługi obce	208 851,17	195 871,69
4	Podatki i opłaty	6 159,54	3 569,24
5	Wynagrodzenia	47 706,97	60 429,67
6	Ubezpieczenia społeczne	5 522,43	6 147,29
7	Pozostałe koszty rodzajowe	11 476,68	24 608,84
	Koszty według rodzaju razem	293 552,95	345 241,85
8	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	41 943,18	79 512,82
9	Zmiana stanu produktów	505,13	4 829,40
10	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	0,00	0,00
	Razem koszty działalności operacyjnej	336 001,26	429 584,07

5/ Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie		01 stycznia 2012 31 grudzień 2012	01 stycznia 2011 31 grudzień 2011
1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Dotacje	0,00	0,00
3	Inne przychody operacyjne - w tym:	11 786,56	113 018,33
	Razem	11 786,56	113 018,33

6/ Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie		01 stycznia 2012 31 grudzień 2012	01 stycznia 2011 31 grudzień 2011
1	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	216 505,79	
2	Inne koszty operacyjne	806,44	416,22
	Razem	217 312,23	416,22

7/ Pozostałe przychody finansowe

Wyszczególnienie		01 stycznia 2012 31 grudzień 2012	01 stycznia 2011 31 grudzień 2011
1	Dywidendy i udziały w zyskach		
2	Odsetki	746 612,20	80 710,32
	Odsetki od środków na rachunku bankowym	10 808,79	13 340,20
	Zysk ze zbycia inwestycji		883 337,26
	Aktualizacja wartości inwestycji		
	Razem	746 612,20	964 047,58

8/ Pozostałe koszty finansowe

Wyszczególnienie		01 stycznia 2012 31 grudzień 2012	01 stycznia 2011 31 grudzień 2011
1	Inne	60 328,60	121 444,74
2	odsetki	43 177,35	71 500,52
3	Strata ze zbycia inwestycji		
4	Aktualizacja wartości inwestycji	2 913 107,05	1 783 643,62
	Razem	3 016 613,00	1 976 588,88

9/ Informacje o zyskach i stratach nadzwyczajnych z podziałem na losowe i pozostałe.

Zyski i straty nadzwyczajne w roku obrotowym i poprzedzającym w jednostce nie wystąpiły.

10/ Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych.

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił w bieżącym roku sprawozdawczym.

Pozycje bilansu oraz rachunku zysków i strat nie zawierają kwot wyrażonych w walutach obcych.

3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Objaśnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych; w przypadku różnic pomiędzy zmianami stanu niektórych pozycji w bilansie oraz zmianami tych samych pozycji wykazanymi w rachunku przepływów pieniężnych, należy wyjaśnić ich przyczyny.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych:

W sprawozdaniu z przepływów środków pieniężnych na 31-12-2012r. Wykazano:

- stan środków pieniężnych na początek okresu	1 209 789,76 zł
- stan środków pieniężnych na koniec okresu	63 376,30 zł
- zmniejszenie stanu środków	1 146 413,46 zł

4. Pozostałe informacje:

1/ Umowy zawarte nie uwzględnione w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Nie występują.

2/ Istotne transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły na dzień 31.12.2012 r.

3/ Przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na pracowników zatrudnionych na stanowiskach robotniczych i pracowników umysłowych.

Przeciętne zatrudnienie w roku 2012 wyniosło 2 osoby.

Spółka na dzień 31.12.2012 r. zatrudnia 2 pracowników.

4/ Wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno).

Osoby zarządzające otrzymały w roku 2012 wynagrodzenie w wysokości 4,5 tys. zł. W okresie analizowanego okresu sprawozdawczego Spółka nie dokonywała wypłat osobom nadzorującym.

5/ Pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty.

Pozycja ta nie wystąpiła w analizowanym okresie obrotowym.

6/ Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za badany okres

Wyszczególnienie	2012
Badanie sprawozdania finansowego za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012 r.	5 000,00

5. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

1/ Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie występują.

2/ Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym.

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3/ Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

W analizowanym okresie obrotowym Spółka nie dokonała zmian zasad rachunkowości oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego.

4/ Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za okres 01.01.2012 – 31.12.2012 r.

Porównywalne dane są prezentowane za okres 01.01.2011 – 31.12.2011 roku.

6. INFORMACJE DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH, GDY SPRAWOZDANIE TAKIE NIE JEST W MYŚL PRZEPISÓW USTAWY SPORZĄDZONE

Informacje o:

1/ wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Nie wystąpiły w Spółce w badanym okresie.

2/ Transakcjach z jednostkami powiązanymi.

Spółka funkcjonuje jako podmiot zależny w ramach grupy kapitałowej.

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest FON S.A. Płock, ul. Padlewskiego 18c.

a. Transakcje z podmiotem dominującym:

Fon S.A.

(w tysiącach złotych)	31.12.2012	31.12.2011
Zakupy (koszty)		
Sprzedaż (pozostałe przychody)		414,49
Odsetki koszty finansowe	29 287,02	-

Pozostałe koszty finansowe		1 644,76
Przychody finansowe		805 032,00
Odsetki przychody finansowe	610,27	
Należności z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Pożyczki otrzymane	1 007 068,49	
Pozostałe zobowiązania		780 000,00

b. Podmioty zależne i stowarzyszone**Trans RMF Plus sp. z o.o.**

(w tysiącach złotych)	31.12.2012	31.12.2011
Zakupy (koszty)		
Sprzedaż (pozostałe przychody)	801,96	
Odsetki przychody finansowe	9 791,01	-
Pozostałe koszty finansowe		
Przychody finansowe		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Pożyczki udzielone	191 791,01	
Pozostałe zobowiązania		

3/ Wykaz spółek (nazwa, siedziba), w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki; wykaz ten powinien zawierać także informacje o procencie udziałów i stopniu udziału w zarządzaniu oraz o zysku lub stracie netto tych spółek za ostatni rok obrotowy.

Spółka na 31.12.2012 r. posiada 100 % udziałów spółki TransRMF Plus sp. z o.o. Spółka ta w 2012 r. osiągnęła stratę w wysokości 1 262 867,38 zł.

4/ Jeżeli jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia lub wyłączeń, informacje o:

- a) podstawie prawnej wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji,*
- b) nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejscu jego publikacji,*
- c) podstawowych wskaźnikach ekonomiczno-finansowych, charakteryzujących działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takich jak:*
 - *wartość przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów oraz przychodów finansowych,*
 - *wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy,*
 - *wykaz aktywów trwałych,*
 - *przeciętne roczne zatrudnienie.*

Jednostka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego korzystając ze zwolnienia wynikającego z art.56 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

7. INFORMACJE DOTYCZĄCE POŁĄCZENIA SPÓŁEK

W dniu 29.05.2012 r. nastąpiło uzgodnienie planu połączenia Fon Ecology SA ze spółką Omenix Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, zgodnego z postanowieniami art. 492 §1 pkt. 1 k.s.h. w zw. z art. 515

k.s.h. oraz art. 516 § 5 i 6 k.s.h. tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą - FON ECOLOGY S.A. .

Celem połączenia ze spółką przejmowaną było ograniczenie kosztów prowadzonej działalności operacyjnej przez całą grupę kapitałową Fon Ecology SA, uporządkowanie struktury kapitałowej oraz zwiększenie przychodów w związku z przejęciem projektów realizowanych przez przejmowany podmiot.

Raportem nr 40/2012 i 13/2012 opublikowano pierwsze ogłoszenie.

Raportem nr 42/2012 i 14/2012 opublikowano drugie ogłoszenie.

W nawiązaniu do ogłoszeń o zamiarze połączenia Fon Ecology SA i Omenix Sp. z o.o. Zarząd w dniu 22 czerwca złożył do stosownych Wydziałów Gospodarczych Krajowego rejestru Sądowego dokumenty potwierdzające zamiar zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Na NWZA w dniu 29 czerwca 2012 r. została podjęta m.in. uchwała nr 17 w sprawie wyrażenia zgody na połączenie Fon Ecology S.A. ze spółką zależną OMENIX Sp. z o.o.

W dniu 29 czerwca NZW Omenix Sp. z o.o. podjęło uchwałę nr 1 w sprawie połączenia Spółek Omenix Sp. z o.o. (spółka przejmowana) oraz Fon Ecology S.A. (spółka przejmująca).

W dniu 9 października 2012 r. spółka na podstawie wyciągu aktualnego KRS powzięła informację o dokonaniu w tym dniu wpisu o połączeniu spółek.

8. WYJAŚNIENIE POWAŻNYCH ZAGROŻEŃ DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę działań mających na celu eliminację niepewności.

Nie wystąpiły zdarzenia gospodarcze stanowiące zagrożenie działalności spółki.

9.W przypadku, gdy inne informacje niż wymienione powyżej, mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki, należy ujawnić te informacje.

Wszystkie informacje zostały zawarte powyżej.

Płock, 15.04.2013 r.

Izabela Jarota-Wahed
Prezes Zarządu FON Ecology SA