



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2013**

Ekokogeneracja S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
obrotowy kończący się 31 grudnia 2013**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SKONSOLIDOWANY BILANS	14
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	18
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	20
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	22
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	24

Ekokogeneracja S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy kończący się 31 grudnia 2013**

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 2013 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 8.414.235,62 złotych.
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujący stratę netto 1.607.182,55 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 448.469,36 złotych;

W imieniu Spółki:

Wojciech Rychlicki - Prezes Zarządu

Paula Piotrowska - Główny Księgowy

Warszawa, dnia 9 kwietnia 2014 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 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 100 % udziałów).
- podmiot zależny Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. (jednostka zależna Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiada 100 % udziałów)
- podmiot zależny Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. (jednostka zależna Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiada 75 % udziałów)

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawowe dane jednostek zależnych:

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 Solarz – 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 eksploatacji linii do produkcji energii cieplnej i elektrycznej, opartych na technologii zgazowywania z wykorzystaniem Wodorowego Generatora Energii. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. realizuje program emisji obligacji mający na celu finansowanie zarówno inwestycji bezpośrednich, realizowanych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. jak i finansowania inwestycji, realizowanych przez pozostałe podmioty zależne. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. podpisała umowę dzierżawy działki i warunkową umowę na dostawę energii cieplnej dla inwestycji w Lokalizacji nr 4 w Górze, woj. Dolnośląskie. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiada prawomocne pozwolenie na budowę dla planowanej inwestycji w Lokalizacji nr 2 - na terenie zakładu IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. z siedzibą Augustowo, woj. Wielkopolskie.

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. jest spółką celową, powołaną do realizacji inwestycji w produkcję energii cieplnej i elektrycznej dla wybranych lokalizacji na terenie Polski. Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. posiada podpisane warunkowe umowy sprzedaży energii cieplnej i dzierżawy działki dla planowanej inwestycji w Lokalizacji nr 3, na terenie Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. z siedzibą w Brodnicy, woj. Kujawsko-pomorskie. Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. posiada prawomocne pozwolenie na budowę dla planowanej inwestycji w Lokalizacji nr 1 - na terenie zakładu 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 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 celową, powołaną przez Ekokogeneracja S.A. prowadzenia procesu bezpośredniej sprzedaży linii do produkcji energii cieplnej dla klientów, zainteresowanych dokonaniem samodzielnej inwestycji w produkcję energii cieplnej.

Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu 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: 0000492465

REGON: 147061884

NIP: 7010408901

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu, Członek Zarządu - Rafał Orzechowski

Członek Zarządu- Jarosław Kulig

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

Spółka Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. jest spółką celową, powołaną do prowadzenia usług w zakresie monitorowania i utrzymania ruchu linii do termicznego przekształcania odpadów dla podmiotów wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Ekokogeneracja S.A. oraz klientów zewnętrznych.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 2013 r.

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 2014 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 Dvelopment Sp. z o.o., Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. i Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. sporządzonych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r. oraz Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. za okres obrotowy od 01.10.2013 r. do 31.12.2013 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 2013 r.) 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 2013 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	31.12.2012	31.12.2013
A.	Aktywa trwałe		3 547 097,56	6 072 042,45
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	984 657,09	444 523,53
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	0,00
	2 Wartość firmy		0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		965 727,09	410 215,83
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		18 930,00	34 307,70
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2	4 125,97	12 688,89
	1 Wartość firmy - jednostki zależne		4 125,97	12 688,89
	2 Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	2 331 963,72	5 322 009,24
	1 Środki trwałe		9 671,05	13 733,63
	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		9 671,05	13 733,63
	d) środki transportu		0,00	0,00
	e) inne środki trwałe		0,00	0,00
	2 Środki trwałe w budowie		2 322 292,67	5 308 275,61
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	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	220 205,29	286 675,30
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		220 205,29	286 675,30
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA		Nota	31.12.2012	31.12.2013
B.	Aktywa obrotowe		1 135 017,54	2 342 193,17
I.	Zapasy		0,00	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		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	7	150 629,21	77 545,75
	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		150 629,21	77 545,75
	a) z tytułu dostaw i usług		0,00	6 396,00
	- do 12 miesięcy		0,00	6 396,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i		146 722,20	71 126,22
	c) inne		3 907,01	23,53
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	8	977 919,51	1 426 388,87
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		977 919,51	1 426 388,87
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		977 919,51	1 426 388,87
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	6 468,82	838 258,55
	AKTYWA RAZEM		4 682 115,10	8 414 235,62

Ekokogeneracja S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASywa		Nota	31.12.2012	31.12.2013
A.	Kapitał własny	10	943 914,50	121 915,45
I.	Kapitał zakładowy		882 000,00	980 000,00
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		1 992 554,14	2 679 737,64
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-916 062,43	-1 930 639,64
VIII.	Zysk (strata) netto		-1 014 577,21	-1 607 182,55
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Kapitały mniejszości	11	793 723,93	12 500,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	12	0,00	33 654,06
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 944 476,67	8 246 166,11
I.	Rezerwy na zobowiązania	13	26 545,15	241 010,01
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	7 291,34
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
-	- długoterminowa		0,00	0,00
-	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		26 545,15	233 718,67
-	- długoterminowe		0,00	0,00
-	- krótkoterminowe		26 545,15	233 718,67
II.	Zobowiązania długoterminowe	14	2 660 000,00	7 810 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		2 660 000,00	7 810 000,00
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		2 660 000,00	7 810 000,00
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	31.12.2012	31.12.2013
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	15	257 931,52	195 156,10
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		257 931,52	195 156,10
a)	kredyty i pożyczki		152 205,48	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		22 895,23	63 345,61
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług		21 216,73	31 614,97
-	do 12 miesięcy		21 216,73	31 614,97
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	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		53 611,33	100 065,52
h)	z tytułu wynagrodzeń		632,00	0,00
i)	inne		7 370,75	130,00
3	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	16	0,00	0,00
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00
-	długoterminowe		0,00	0,00
-	krótkoterminowe		0,00	0,00
SUMA PASYWÓW			4 682 115,10	8 414 235,62

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17	0,00	19 995,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	19 995,00
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		1 260 950,01	1 284 095,25
I. Amortyzacja		216 286,92	171 291,52
II. Zużycie materiałów i energii		14 645,12	18 574,97
III. Usługi obce		420 631,50	513 780,24
IV. Podatki i opłaty		24 262,00	28 354,00
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		470 035,93	419 017,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		67 904,45	30 679,80
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		47 184,09	102 397,43
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)		-1 260 950,01	-1 264 100,25
D. Pozostałe przychody operacyjne	18	6 767,56	90 123,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	38 133,87
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		6 767,56	51 989,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	19	190 983,66	163 347,15
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		190 929,72	0,00
III. Inne koszty operacyjne		53,94	163 347,15
F. Zysk / Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 445 166,11	-1 337 324,40

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
G. Przychody finansowe	20	40 950,94	19 669,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki		40 950,94	14 682,98
- 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		0,00	4 986,12
H. Koszty finansowe	21	2 632,66	315 528,20
I. Odsetki, w tym:		2 624,48	343 422,22
- 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		8,18	-27 894,02
I. Zysk / Strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	22	0,00	0,00
J. Zysk / Strata z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		-1 406 847,83	-1 633 183,50
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		1 380,61	4 092,47
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		1 380,61	4 092,47
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	5 938,95
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		0,00	5 938,95
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)		-1 408 228,44	-1 631 337,02
P. Podatek dochodowy	24	-220 205,29	-11 368,15
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zysk / Strata netto (O-P-Q)		-1 188 023,15	-1 619 968,87
S. Zysk / Strata mniejszości		-173 445,94	-12 786,32
T. Zysk / Strata Grupy Kapitałowej (R-S)		-1 014 577,21	-1 607 182,55

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
	Nota		
I. Kapitał własny na początek okresu		1 958 491,71	943 914,50
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach		1 958 491,71	943 914,50
1 Kapitał zakładowy na początek okresu	10	785 287,00	882 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)		96 713,00	98 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		96 713,00	98 000,00
- 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		882 000,00	980 000,00
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	1 344 577,04	1 992 554,14
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia		647 977,10	687 183,50
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		647 977,10	687 183,50
- 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		0,00	0,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- z przeniesienia dopłat do kapitału na podwyższeniu kapitału akcyjnego		0,00	0,00
- z przeniesienia premii emisyjnej na podwyższeniu kapitału akcyjnego		0,00	0,00
- z potrącenia kosztów emisji		0,00	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		1 992 554,14	2 679 737,64

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
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	744 690,10	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenia		0,00	0,00
- emisji akcji serii E, nie zarejestrowanej w KRS na dzień 31.12.2011 r.		0,00	0,00
b) zmniejszenia - rejestracja emisji serii E		-744 690,10	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
7 Zysk / Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-911 062,43	-916 062,43
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	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		0,00	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		0,00	0,00
7.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-911 062,43	-916 062,43
- korekty błędów podstawowych		-5 000,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
7.3.a Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		-916 062,43	-916 062,43
a) zwiększenia		0,00	-1 014 577,21
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	-1 014 577,21
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		-916 062,43	-1 930 639,64
7.5 Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-916 062,43	-1 930 639,64
8 Wynik netto		-1 014 577,21	-1 607 182,55
8.1. zysk netto		-1 014 577,21	-1 607 182,55
8.2. strata netto		0,00	0,00
8.3. odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu		943 914,50	121 915,45
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku		943 914,50	121 915,45

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	25		
I. Zysk / Strata netto		-1 014 577,21	-1 607 182,55
II. Korekty razem:		-92 754,88	620 347,04
1 Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		-173 445,94	-12 786,32
2 Zysk (strata) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	0,00
3 Amortyzacja		216 286,92	171 291,52
4 Odpis wartości firmy		1 380,61	4 092,47
5 Odpis ujemnej wartości firmy		0,00	-5 938,95
6 (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
7 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-35 634,45	315 528,20
8 Zysk / Strata z działalności inwestycyjnej		190 929,72	0,00
9 Zmiana stanu rezerw		-56,54	214 464,86
10 Zmiana stanu zapasów		13 161,92	0,00
11 Zmiana stanu należności		-129 580,96	73 083,46
12 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		50 226,12	48 979,68
13 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-221 022,28	-153 051,39
14 Inne korekty		-5 000,00	-35 316,49
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-1 107 332,09	-986 835,51
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	25		
I. Wpływy		37 839,93	14 418,16
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:		37 839,93	14 418,16
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		37 839,93	14 418,16
- 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		37 839,93	14 418,16
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
II. Wydatki		-1 734 126,72	-4 093 031,21
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-1 734 126,72	-3 339 031,21
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	-754 000,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	-754 000,00
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
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)		-1 696 286,79	-4 078 613,05
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		2 810 000,00	5 983 000,00
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i		0,00	833 000,00
2 Kredyty i pożyczki		150 000,00	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		2 660 000,00	5 150 000,00
4 Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		0,00	-469 082,08
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 Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	-152 205,48
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	-316 876,60
9 Inne wydatki finansowe - podatek z tytułu umorzenia udziałów		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)		2 810 000,00	5 513 917,92
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		6 381,12	448 469,36
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		6 381,12	448 469,36
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		971 538,39	977 919,51
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		977 919,51	1 426 388,87
- 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. 01.01.2013	0,00	0,00	1 123 547,05	18 930,00	1 142 477,05
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	338 576,44	15 377,70	353 954,14
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-894 250,00	0,00	-894 250,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	567 873,49	34 307,70	602 181,19
Umorzenie					
B.O. 01.01.2013	0,00	0,00	157 819,96	0,00	157 819,96
Zwiększenia	0,00	0,00	148 879,35	0,00	148 879,35
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-149 041,65	0,00	-149 041,65
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	157 657,66	0,00	157 657,66
Wartość netto:					
B.O. 01.01.2013	0,00	0,00	965 727,09	18 930,00	984 657,09
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	410 215,83	34 307,70	444 523,53

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 w wysokości 206.341,70zł.

1. 2 Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	<u>B.O. 01.01.2013</u>	<u>B.Z. 31.12.2013</u>
Wartości niematerialne i prawne własne	984 657,09	444 523,53
	0,00	0,00
	<u>984 657,09</u>	<u>444 523,53</u>

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	12 655,39	0,00	12 655,39
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy na koniec okresu	15 847,93	3 710,51	19 558,44
Odpis wartości firmy na początek okresu:	798,14	1 978,94	2 777,08
Zmniejszenia, w tym:			
- odpis wartości firmy za okres obrotowy	3 350,38	742,09	4 092,47
Odpis wartości firmy na koniec okresu:	4 148,52	2 721,03	6 869,55
B.O. 01.01.2013	2 394,40	1 731,57	4 125,97
B.Z. 31.12.2013	11 699,41	989,48	12 688,89

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 Trzebiechów Sp. z o.o.	Wartość firmy Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.
Data objęcia kontroli	31.03.2010	31.03.2013	30.09.2011
Cena nabycia udziałów	7 200,00	370 000,00	5 000,00
Aktywa netto na dzień objęcia kontroli	4 174,44	672 173,86	1 289,49
% udziału w aktywach netto na dzień objęcia kontroli	96,00%	51,00%	100,00%
udział w aktywach netto na dzień objęcia kontroli	4 007,46	0,00	1 289,49
udział w aktywach netto na dzień objęcia kontroli	0,00	357 344,61	0,00
Wartość firmy	3 192,54	12 655,39	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. 01.01.2013	0,00	0,00	49 804,52	0,00	31 007,09	2 322 292,67	0,00	2 403 104,28
Zwiększenia z tytułu	0,00	0,00	18 401,44	0,00	8 073,35	2 985 982,94	0,00	3 012 457,73
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	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	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 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. 31.12.2013	0,00	0,00	68 205,96	0,00	39 080,44	5 308 275,61	0,00	5 415 562,01
Umorzenie								
B.O. 01.01.2013	0,00	0,00	40 133,47	0,00	31 007,09	0,00	0,00	71 140,56
Zwiększenia	0,00	0,00	14 338,86	0,00	8 073,35	0,00	0,00	22 412,21
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. 31.12.2013	0,00	0,00	54 472,33	0,00	39 080,44	0,00	0,00	93 552,77
Wartość netto								
B.O. 01.01.2013	0,00	0,00	9 671,05	0,00	0,00	2 322 292,67	0,00	2 331 963,72
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	13 733,63	0,00	0,00	5 308 275,61	0,00	5 322 009,24

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 3.821.718,84 złotych. Na koszty pozyskania finansowania i koszty bieżące finansowania przypada łączna kwota 1.486.556,77 zł

3. 2 Struktura własnościowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	B.O. 01.01.2013	B.Z. 31.12.2013
Środki trwale własne	2 331 963,72	5 322 009,24
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	2 331 963,72	5 322 009,24

3. 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

3. 4 Środki trwale nieamortyzowane

Spółka Ekokogeneracja S.A. użytkuje wynajmowany lokal biurowy przy ulicy Aleje Jerozolimskie 91 o powierzchni 133,9 m², na podstawie Umowy najmu z dnia 30.04.2010 r.

Spółka nie zna wartości tego lokalu na dzień bilansowy.

Spółki Ekokogeneracja Development Sp. z o.o., Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o., Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. oraz Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. użytkują wynajmowane lokale biurowe przy ulicy Aleje Jerozolimskie 91, za zgodą na użyczenie adresu przez wynajmującego na podstawie zawartej przez Ekokogeneracja S.A. Umowy najmu z dnia 30.04.2010 r.

3. 5 Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Nie dotyczy

3. 7 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>31.12.2013</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	
- poniesione w roku	3 366 411,87
- planowane na rok następny	2 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:	
- poniesione w roku	-
- planowane na rok następny	-
RAZEM	<u>5 366 411,9</u>

4. Należności długoterminowe
4. 1 Struktura należności długoterminowych

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</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

	aktualizujące wartość należności od	aktualizujące wartość należności od
B.O. 01.01.2012	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2012	<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. 01.01.2013	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. 31.12.2013	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. 01.01.2013	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. 31.12.2013	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. 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2013
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	220 205,29	142 974,69	-76 504,68	286 675,30
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
	220 205,29	142 974,69	-76 504,68	286 675,30

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. 01.01.2013	220 205,29
a	odniesione na wynik finansowy	220 205,29
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2	Zwiększenia, w tym:	142 974,69
a	odniesione na wynik finansowy:	142 974,69
	- z tytułu rezerw na koszty	73 936,46
	- z tytułu nierozliczonych start z lat ubiegłych	69 038,23
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	-76 504,68
a	odniesione na wynik finansowy:	-76 504,68
	- z tytułu rozlicz. straty podatk. za rok 2009-2011	-51 349,08
	- z tytułu wykorzystanych rezerw	-25 155,60
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną	0,00
4	B.Z. 31.12.2013	286 675,30
a	odniesione na wynik finansowy	286 675,30
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	31.12.2013
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	77 545,75	0,00	0,00	0,00	77 545,75
a z tytułu dostaw i usług,	6 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00
w tym:					
- do 12 miesięcy	6 396,00	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.	71 126,22	0,00	0,00	0,00	0,00
c inne	23,53	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	77 545,75	0,00	0,00	0,00	77 545,75
Odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wartość należności					
Stan należności netto	77 545,75	0,00	0,00	0,00	77 545,75

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. 01.01.2013	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. 31.12.2013	0,00	0,00	0,00

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

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</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>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	971 538,39	165 020,69
Inne środki pieniężne	0,00	1 261 368,18
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	<u>971 538,39</u>	<u>1 426 388,87</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. 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2013
Rejestracja domen	753,69	1 396,00	-1 314,29	835,40
Telefony,internet	0,00	120,30	0,00	120,30
Ubezpieczenia /polisy	142,98	2 687,00	-2 606,10	223,88
Prenumeraty dostęp internet	493,87	6 876,25	-4 993,83	2 376,29
Licencje, oprogramowania	0,00	985,18	-922,48	62,70
Certyfikaty	129,53	584,52	-325,60	388,45
Opłaty członkowskie	2 666,66	0,00	-2 666,66	0,00
Prasa	407,07	3 424,36	-2 721,14	1 110,29
Opłaty giełdowe	1 250,02	11 500,00	-12 750,02	0,00
Opłaty członkowskie NewConnect	625,00	0,00	-625,00	0,00
Opłaty KDPW	0,00	6 000,00	-5 500,00	500,00
Promocja/Marketing	0,00	850,00	-141,66	708,34
Koszty pozysk.kapitału	0,00	3 220,00	0,00	3 220,00
Prace badawczo rozwojowe	0,00	827 369,90	0,00	827 369,90
Pozostałe koszty	0,00	1 343,00	0,00	1 343,00
	6 468,82	866 356,51	-34 566,78	838 258,55

Prowadzone przez Emitenta prace badawczo-rozwojowe związane są z zastosowaniem paliw alternatywnych w liniach do produkcji energii cieplnej, wykorzystujących technologię zgazowywania odpadów w urządzeniu do zgazowywania – „Wodorowym Generatorze Energii”.

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
Akcje na okaziciela serii F1*	980 000	98 000,00
Razem	9 800 000	980 000,00

* 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	40,82%
Wojciech Rychlicki**	1 101 000	110 100,00	11,23%
Aleksandra Zieleniewska***	952 400	95 240,00	9,72%
Golville Trading Limited	883 120	88 312,00	9,01%
Grzegorz Żurowski***	645 250	64 525,00	6,58%
Pozostali	2 218 230	221 823,00	22,64%
Razem	9 800 000	980 000,00	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
B.O.

Zwiększenia z tytułu:

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej

- z podziału zysku

- inne

Zmniejszenia z tytułu:

- pokrycia straty

- inne

B.Z.

	31.12.2012	31.12.2013
	1 344 577,04	1 992 554,14
	647 977,10	687 183,50
	647 977,10	687 183,50
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	1 992 554,14	2 679 737,64

10. 4 Kapitał rezerwowy
B.O.

Zwiększenia z tytułu:

- z podziału zysku

- emisji akcji serii E, nie zarejestrowanej w KRS na dzień 31.12.2011 r.

Zmniejszenia z tytułu:

- pokrycia straty

- rejestracji emisji akcji serii E

B.Z.

	31.12.2012	31.12.2013
	744 690,10	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	0,00	0,00
	-744 690,10	0,00
	0,00	0,00
	-744 690,10	0,00
	0,00	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.	Udziały mniejszości w Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.	RAZEM
Udziały mniejszości na początek okresu:	364 815,66	428 908,27	0,00	793 723,93
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	12 500,00	12 500,00
- udział w aktywach netto udziałowców mniejszościowych na dzień objęcia kontroli	0,00	0,00	0,00	0,00
- objęcie nowych udziałów	0,00	0,00	12 500,00	12 500,00
- udział w zysku netto podmiotów zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	364 815,66	428 908,27	0,00	793 723,93
- udział w stracie netto podmiotów zależnych	7 471,05	5 315,27	0,00	12 786,32
- zbycie udziałów na rzecz podmiotu dominującego	357 344,61	423 593,00	0,00	780 937,61
- inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Udziały mniejszości na koniec okresu:	0,00	0,00	12 500,00	12 500,00

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

12. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

	<u>Wartość firmy Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.</u>
Data objęcia kontroli	31.03.2013
Cena nabycia udziałów	384 000,00
Aktywa netto na dzień objęcia kontroli	864 475,52
% udziału w aktywach netto na dzień nabycia udziałów	49,00%
udział w aktywach netto na dzień nabycia udziałów	423 593,00
Ujemna wartość firmy na dzień nabycia	39 593,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
12. 1 Zmiana ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych

	Ujemna wartość firmy jednostek zależnych	Ujemna wartość firmy jednostek współzależnych	RAZEM
Wartość firmy na początek okresu	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:			
- nabycie	384 000,00	0,00	384 000,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
Aktywa netto na dzień objęcia kontroli	423 593,00	0,00	423 593,00
Wartość firmy na koniec okresu	39 593,00	0,00	39 593,00
Odpis wartości firmy na początek okresu:	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:			
- odpis wartości firmy za okres obrotowy	5 938,95	0,00	5 938,95
Odpis wartości firmy na koniec okresu:	5 938,95	0,00	5 938,95
B.O. 01.01.2013	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	33 654,05	0,00	33 654,05

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
13. Rezerwy na zobowiązania
13. 1 Zakres zmian rezerw na zobowiązania

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2013	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	B.Z. 31.12.2013
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	7 291,34	0,00	0,00	7 291,34
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	26 545,15	242 831,87	-3 485,88	-23 059,27	233 718,67
- rezerwa na koszty	1 421,17	3 122,02	-361,90	-1 059,27	3 122,02
- rezerwa na usługi maklerskie	0,00	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	3 123,98	33 571,92	-3 123,98	0,00	33 571,92
- rezerwa na spis. nakładów inwest.	0,00	173 964,73	0,00	0,00	173 964,73
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	22 000,00	15 200,00	0,00	-22 000,00	15 200,00
- rezerwa na pozostałe koszty	0,00	3 360,00	0,00	0,00	3 360,00
- rezerwa na zobowiąz. z tyt. odsetek od pożyczki	0,00	9 113,20	0,00	0,00	9 113,20
	26 545,15	250 123,21	-3 485,88	-23 059,27	241 010,01

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. 01.01.2013	0,00
a	odniesione na wynik finansowy	0,00
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość	0,00
2	Zwiększenia, w tym:	7 291,34
a	odniesione na wynik finansowy:	7 291,34
	- z tytułu odsetek od pożyczki	7 031,38
	- z tytułu odsetek od lokat	259,96
	- z tytułu	0,00
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość	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 wartość	0,00
4	B.Z. 31.12.2013	7 291,34
a	odniesione na wynik finansowy	7 291,34
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość	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

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2013
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
b Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	7 810 000,00	0,00	0,00	7 810 000,00
a z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 810 000,00	0,00	0,00	7 810 000,00
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
d inne	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	7 810 000,00	0,00	0,00	7 810 000,00

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

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2013
Obligacje wyemitowane przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.:				
- obligacje imienne serii B	480 000,00	0,00	0,00	480 000,00
- obligacje imienne serii C	450 000,00	0,00	0,00	450 000,00
- obligacje imienne serii D	540 000,00	0,00	0,00	540 000,00
Obligacje wyemitowane przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.:				
- obligacje na okaziciela serii A	1 190 000,00	0,00	0,00	1 190 000,00
- obligacje na okaziciela serii B	1 010 000,00	0,00	0,00	1 010 000,00
- obligacje na okaziciela serii C	1 000 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00
- obligacje na okaziciela serii D	2 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
- obligacje na okaziciela serii E	1 140 000,00	0,00	0,00	1 140 000,00
RAZEM	7 810 000,00	0,00	0,00	7 810 000,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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.

Terminy wykupu obligacji Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. :

Data wykupu obligacji	
- obligacje imienne serii B	30 czerwiec 2015
- obligacje imienne serii C	31 lipiec 2015
- obligacje imienne serii D	19 wrzesień 2015

Obligacje imienne serii A zostały w dniu 9 stycznia 2013 r. przedterminowo wykupione przez Spółkę.

Terminy wykupu obligacji Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. :

Data wykupu obligacji :	
- obligacje imienne serii A	30 listopad 2015
- obligacje imienne serii B	8 luty 2016
- obligacje imienne serii C	17 maj 2016
- obligacje imienne serii D	5 lipiec 2016
- obligacje imienne serii E	21 październik 2016

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	31.12.2013
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	195 156,10	0,00	0,00	0,00	195 156,10
a z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	63 345,61	0,00	0,00	0,00	63 345,61
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, w tym:	31 614,97	0,00	0,00	0,00	31 614,97
- do 12 miesięcy	31 614,97	0,00	0,00	0,00	31 614,97
- 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	100 065,52	0,00	0,00	0,00	100 065,52
h z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i inne	130,00	0,00	0,00	0,00	130,00
RAZEM	195 156,10	0,00	0,00	0,00	195 156,10

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>31.12.2013</u>
Kredyty bankowe:	0,00
Pożyczki:	0,00
- pożyczka od akcjonariusza	0,00
RAZEM	<u>0,00</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>B.O. 01.01.2013</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>B.Z. 31.12.2013</u>
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
a - długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b - krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- opłata z tyt. poręczenia obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</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

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	0,00	19 995,00
- pozostałe	0,00	19 995,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

17. 2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- Kraj	0,00	19 995,00
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	0,00	19 995,00
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

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	0,00	38 133,87
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	38 133,87
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje:	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne:	6 767,56	51 989,13
- rozwiązanych rezerw na świadczenia pracownicze	6 730,14	0,00
- z pozostałych tytułów	37,42	51 989,13
RAZEM	6 767,56	90 123,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
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:	190 929,72	0,00
- odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	190 929,72	0,00
3 Inne koszty operacyjne:	53,94	163 347,15
- z tytułu utworzenia rezerwy na ryzyko utraty wartości nakładów na środki trwałe w budowie	53,94	163 347,15
RAZEM	190 983,66	163 347,15

20. Przychody finansowe

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
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	40 950,94	14 682,98
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b od pozostałych jednostek	40 950,94	14 682,98
- odsetki od lokat	37 839,93	14 682,98
- pozostałe odsetki	3 111,01	0,00
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	0,00	4 986,12
- z pozostałych tytułów	0,00	4 986,12
RAZEM	40 950,94	19 669,10

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Koszty finansowe

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
1 Odsetki	2 624,48	343 422,22
a dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
b dla pozostałych jednostek	2 624,48	343 422,22
- odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- pozostałe odsetki	2 624,48	343 422,22
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	8,18	-27 894,02
- z pozostałych tytułów	8,18	-27 894,02
RAZEM	2 632,66	315 528,20

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

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
RAZEM	0,00	0,00

23. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
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

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Zysk / Strata brutto	-415 503,66	-1 648 406,27
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	46 018,50	985 021,41
Utworzone rezerwy	26 545,15	301 367,03
Nie wypłacone wynagrodzenie	0,00	0,00
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	6 223,51	0,00
Usługi gastronomiczne NKUP	0,00	5 357,24
Odsetki karne zapłacone do budżetu	36,00	384,25
Odsetki od pożyczek i kredytów (nie zapłacone)	2 205,48	78 403,51
Pozostałe koszty operacyjne	0,00	541 021,26
Amortyzacja NKUP	0,00	43 283,28
Pozostałe koszty	11 008,36	15 204,84
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	25 578,07	23 059,27
Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim	6 000,00	23 059,27
Umorzone należności	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek i kredytów naliczone w latach ubiegłych i zapłacone w roku bieżącym	7 305,58	0,00
Inne	12 272,49	0,00
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	6 729,32	41 855,53
Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego	0,00	0,00
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00	3 123,98
Rozwiązanie rezerwy na koszty	6 729,32	361,90
Naliczone i nieotrzymane odsetki	0,00	38 369,65
V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	-401 792,55	-728 299,66
Ulga inwestycyjna	0,00	0,00
Darowizny	0,00	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	-57 983,81	-270 258,39
Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)	-459 776,36	-998 558,05
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia (19%)	0,00	48 192,24
Podatek dochodowy odroczony	-220 205,29	-59 560,39
Razem podatek dochodowy	-220 205,29	-11 368,15

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

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	77 781,35	-62 775,42
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	152 205,48	-152 205,48
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 660 000,00	5 150 000,00
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	0,00	214 464,86
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	-221 022,28	-153 051,39
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-129 580,96	73 083,46
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 finansowych	0,00	0,00
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	-125 334,51	-555 511,26
Zwiększenia środków trwałych	-2 125 713,57	2 990 045,52
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	0,00	0,00
Wpływy z tytułu zbycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Przepływy z działalności operacyjnej	-1 107 332,09	-986 835,51
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-1 696 286,79	-4 078 613,05
Przepływy z działalności finansowej	2 810 000,00	5 513 917,92

Jako środki pieniężne potraktowano w przepływach też loakty 7-dniowe.

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 5 lutego 2014 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Ekokogeneracja S.A. podjęło Uchwałę 6/II/2014 o podwyższeniu kapitału Spółki z kwoty 980.000,00 zł do kwoty 1.080.000,00 zł w drodze emisji akcji serii K.

W dniu 12 lutego 2014 r. Rada Nadzorcza Ekokogeneracja S.A. podjęła uchwałę dotyczącą nie dokonywania przydziału warrantów subskrypcyjnych serii A1 dla uczestników Programu Motywacyjnego nie będących członkami Zarządu i nie przydzielania warrantów subskrypcyjnych serii A1 dla uczestników Programu Motywacyjnego będących członkami Zarządu Spółki.

Na mocy podpisanej w dniu 13 marca 2014 r. Umowy przeniesienia praw i obowiązków z Ramowej Umowy Handlowej z dnia 24 maja 2011 r. pomiędzy Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. oraz PPUH INTERCAL Sp. z o.o., Ekokogeneracja S.A. przejęła od Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. wszystkie prawa i obowiązki wynikające z Ramowej Umowy Handlowej.

W dniu 2 kwietnia 2014 r. podmiot zależny - Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. podjął decyzję o zaniechaniu inwestycji na terenie IKO Kompania Drobiarska Sp. z o.o. i dokonał rozwiązania warunkowej umowy sprzedaży energii cieplnej, energii elektrycznej oraz umowy dzierżawy działki pod inwestycję, dokonując spisania poniesionych nakładów inwestycyjnych w kwocie 31.981,05 zł., na które utworzono 100% rezerwę na dzień 31 grudnia 2013 r.

W dniu 2 kwietnia 2014 r. podmiot zależny - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. podjął decyzję o zaniechaniu inwestycji na terenie Bomadek Sp. z o.o. i dokonał rozwiązania umowy dzierżawy działki pod inwestycję, dokonując spisania poniesionych nakładów inwestycyjnych w kwocie 141.983,68 zł., na które utworzono 100% rezerwę na dzień 31 grudnia 2013 r.

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

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych	12,00	6,00
- Kobiety	7,00	2,00
- Mężczyźni	5,00	4,00
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
- Kobiety	0,00	0,00
- Mężczyźni	0,00	0,00
RAZEM	12,00	6,00

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

	01.01.2012 - 31.12.2012	01.01.2013 - 31.12.2013
Zarząd	227 925,40	128 798,19
- wynagrodzenia i świadczenia	227 925,40	128 798,19
- pożyczki	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	0,00
- wynagrodzenia i świadczenia	0,00	0,00
- pożyczki	0,00	0,00
RAZEM	227 925,40	128 798,19

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

	Ekokogeneracja S.A.	Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.
Sprzedaży towarów i usług przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz podmiotów zależnych:	0,00	1 800,00	13 800,00	4 222,32	0,00
Sprzedaży towarów i usług przez Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o. na rzecz podmiotów powiązanych :	20 000,00	0,00	0,00	19 995,00	0,00
Sprzedaży towarów i usług przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. na rzecz podmiotów powiązanych :	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00
Sprzedaży towarów i usług przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. na rzecz podmiotów powiązanych :	4 900,00	0,00	620,00	0,00	0,00
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz podmiotów zależnych:	246,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. na rzecz podmiotów powiązanych :	73 039,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody finansowe Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych:	0,00	0,00	72 147,25	140 687,89	0,00
Przychody finansowe Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. od podmiotów powiązanych :	0,00	0,00	19 255,94	0,00	0,00
Wynik na sprzedaży przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	47 912,26	0,00	0,00
Zakup przez Ekokogeneracja S.A. towarów i usług od podmiotów zależnych:	0,00	0,00	246,82	4 900,00	0,00
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. towarów i usług od podmiotów powiązanych :	13 800,00	0,00	0,00	620,00	0,00
Zakup przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. towarów i usług od podmiotów powiązanych :	4 222,32	0,00	1 200,00	0,00	0,00
Zakup przez Ekokogeneracja S.A. rzeczowych aktywów trwałych od podmiotów zależnych:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. rzeczowych aktywów trwałych od podmiotów powiązanych :	72 147,25	0,00	0,00	58 055,00	0,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Ekokogeneracja S.A.	Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.
Zakup przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. rzeczowych aktywów trwałych od podmiotów powiązanych :	0,00	19 995,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe Ekokogeneracja S.A. dotycz. sprzedaży inwestycji na rzecz podmiotów zależnych:	27 894,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. z tyt.odsetek od pożyczki	0,00	0,00	0,00	9 113,20	0,00
Koszty finansowe zapłacone Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	67 348,37	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych:	0,00	0,00	72 147,25	140 687,89	0,00
Należności Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. od podmiotów powiązanych	0,00	0,00	70 119,78	0,00	0,00
Udzielone przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. pożyczki na rzecz podmiotów powiązanych:	0,00	0,00	1 734 113,20	0,00	0,00
Zobowiązania Ekokogeneracja S.A. wobec podmiotów zależnych:	0,00	767 894,02	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. wobec podmiotów powiązanych :	0,00	0,00	0,00	70 119,78	0,00
Pożyczka w Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. otrzymana od Ekokogeneracja Development Sp.z o.o. oraz naliczone odsetki na dzień 31.12.2013 r.	0,00	0,00	0,00	1 734 113,20	0,00
Inwestycje Ekokogeneracja S.A. w akcje i udziały podmiotów zależnych:	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	0,00
Inwestycje Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. w udziały	0,00	0,00	1 703 400,00	0,00	37 500,00
Zakupy przez Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych klasyfikowane na rozliczeniach międzyokresowych kosztów dotyczące realizowanych prac badawczo- rozwojowych	0,00	24 091,61	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. wobec podmiotów powiązanych klasyfikowane na rozlicz. międzyokres. kosztów dot.poręczenia wyemit.obligacji :	72 147,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. wobec podmiotów powiązanych klasyfikowane na rozlicz. międzyokres. kosztów dot.poręczenia wyemit.obligacji :	140 687,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	496 433,44	813 780,63	3 662 815,25	3 293 026,39	37 500,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, transakcje wewnątrzgrupowe obejmowały: należności w kwocie 282.954,92 i zobowiązania w tym pożyczki z naliczonymi odsetkami w kwocie 2.572.127,00 zł, zobowiązania z tytułu poręczenia obligacji w kwocie 212.835,14 zł, przychody ze sprzedaży 46.789,14 zł, przychody ze sprzedaży i koszty operacyjne oraz zakup składników majątkowych w kwocie 155.329,69 zł jak również przychody finansowe w kwocie 1.033.974,98 zł i koszty finansowe 1.035.155,59 zł. Transakcje te zostały wyeliminowane ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

30. 2 Transakcje z podmiotami powiązanymi nie podlegającymi konsolidacji

	PPUH INTERCAL Sp. z o.o.
Zakup rzeczowych aktywów trwałych	2 530 151,46
Zakup udziałów Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	370 000,00
	2 900 151,46

30. 3 Inne podmioty powiązane

Nie dotyczy

31. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2013 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 1.773.555,00 złotych oraz poręczenia obligacji wyemitowanych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. obejmującego kapitał i odsetki na łączną kwotę 8.140.476,19 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.

	31.12.2012	31.12.2013
Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	2 624 665,10	1 773 555,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A	636 380,00	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	649 920,00	579 120,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	609 300,00	542 925,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	729 065,10	651 510,00
Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	1 611 260,00	8 140 476,19
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A	1 611 260,00	1 470 839,70
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	0,00	1 294 792,43
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	0,00	1 285 709,62
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	0,00	2 582 860,25
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii E	0,00	1 506 274,19
RAZEM	4 235 925,10	9 914 031,19

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

32. Działalność zaniechana

W okresie obrotowym do 31.12.2013 r. Spółka nie zaniechała żadnej z działalności. Spółka nie przewiduje zaniechania żadnej z działalności w kolejnym roku obrotowym trwającym do 31.12.2014 r.

33. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Jednostka dominująca oraz podmioty zależne w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2013 r. nie dokonały zmiany polityki rachunkowości.

34. Informacje o instrumentach finansowych

W okresie obrotowym do 31.12.2013 r. podmioty zależne Spółki korzystały z instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu (obligacje trzyletne) i dlatego podmioty zależne nie zabezpieczają ryzyka zmiany stopy procentowej wyemitowanych instrumentów finansowych.

35. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania za rok 2013 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki wyniosło 6.000 złotych. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania za rok 2013 jednostkowego sprawozdania podmiotu dominującego oraz badania jednostkowych sprawozdań podmiotów zależnych wyniosło łącznie 23.000 złotych.

36. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza za rok obrotowy do 31.12.2013 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje wszystkie podmioty zależne jednostki dominującej.

W przypadku pozostałych zdarzeń, których opisanie jest wymagane przez Ustawę o Rachunkowości, a nie zostały przedstawione w powyższych informacjach i objaśnieniach, należy uznać, iż nie wystąpiły w Grupie Kapitałowej Ekokogeneracja S.A. w roku 2013.