



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2014**

Ekokogeneracja S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
obrotowy kończący się 31 grudnia 2014**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SKONSOLIDOWANY BILANS	18
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	22
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	24
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	26
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	28

Ekokogeneracja S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy kończący się 31 grudnia 2014**

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 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 10.248.202,64 złotych.
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujący stratę netto 1.722 087,54 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 636.048,13 złotych;

Wimieniu Spółki:

Wojciech Rychlicki - Prezes Zarządu

Paula Piotrowska - Główny Księgowy

Warszawa, dnia 29 maja 2015 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.

Ekokogeneracja S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. (jednostka zależna Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiada 75 % udziałów)
- podmiot zależny Ekotermika S.A. (jednostka dominująca posiada 100% udziałów),
- podmiot zależny WGE Sp z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.) od 01.01.2014 r. do 30.09.2014 r. - jednostka zależna Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiadała 100 % udziałów.
- podmiot stowarzyszony WGE Sp z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.) od 01.10.2014 r. do 31.12.2014 r. - jednostka zależna Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiada 30 % udziałów.
- podmiot stowarzyszony Kotłownia 1 Sp. z o.o. (jednostka zależna Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiada 10 % udziałów)

Podstawowe dane jednostek zależnych:

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nazwa (firma): **Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.**

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

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

KRS: 0000372474437177

REGON: 146342836

NIP: 701-03-56-417

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

Działalność Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. w roku 2014 obejmowała następujące obszary:

- Przygotowywanie budowy, finansowania i eksploatacji linii do produkcji energii cieplnej z odpadów na terenie Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Górze, woj. Dolnośląskie oraz linii do produkcji energii cieplnej z odpadów na terenie Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Nowym Dworze Mazowieckim, woj. Mazowieckie;
- Finansowanie inwestycji w przygotowywanie budowy i eksploatacji linii do produkcji energii cieplnej z odpadów przez inne podmioty zależne (Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.);
- Finansowanie działalności innych podmiotów zależnych i świadczących usługi na rzecz spółek Grupy Kapitałowej Emitenta (Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.) oraz podmiotów stowarzyszonych prowadzącą działalność produkcyjną i sprzedaż na rzecz spółek Grupy Kapitałowej Emitenta (WGE Sp. z o.o.).

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nazwa (firma): **Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.**

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

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

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. jest spółką celową, powołaną do realizacji inwestycji, polegającej na budowie kotłowni do produkcji energii cieplnej z odpadów na terenie Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Brodnicy, woj. Kujawsko-pomorskie.

Nazwa (firma): **Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.**

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

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

Jarosław Kulig – Członek Zarządu

Rafał Orzechowski – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

W 2014 roku Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. pełniła funkcję spółki celowej, powołanej do świadczenia usług, związanych z przygotowywaniem i przeprowadzaniem rozruchu oraz szkoleniem w zakresie obsługi kotłowni do produkcji energii cieplnej z odpadów oraz świadczenia usług monitorowania i utrzymania ruchu kotłowni do produkcji energii cieplnej z odpadów dla spółek celowych, wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Emitenta i klientów zewnętrznych.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nazwa (firma): **Ekotermika S.A.**

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

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

KRS: 0000364229

REGON: 141699367

NIP: 527-27-27-718

Zarząd: Błażej Dymaczewski – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza: Wojciech Rychlicki – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Rafał Orzechowski – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Jankowski – Członek Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

Ekotermika S.A., która pełni rolę spółki holdingowej dla obszaru działalności polegającej na finansowaniu budowy i długoterminowej eksploatacji kotłowni do produkcji energii cieplnej z odpadów poprzez powiązane z nią kapitałowo spółki celowe.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawowe dane jednostek stowarzyszonych :

Nazwa (firma): **WGE Sp. z o.o.**

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

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: Ryszard Seklecki – Prezes Zarządu

Wojciech Rychlicki – Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

W wyniku dokonanych we wrześniu 2014 r. zmian organizacyjnych i własnościowych, WGE Sp. z o.o. (poprzednia nazwa Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.) dokonała nabycia od Pana Janusza Sekleckiego licencji niewyłącznej, dającej prawo do wykorzystywania dokumentacji produkcyjnej pieca ceramicznego WGE, wykorzystywanego do produkcji energii cieplnej w technologii zgazowania odpadów. WGE Sp. z o.o. przejęła od spółki PPUH INTERCAL Sp. z o.o. produkcję i jest wyłącznym producentem pieca ceramicznego WGE do produkcji energii cieplnej odpadów. Ponadto WGE Sp. z o.o. świadczy usługi montażu oraz serwisu gwarancyjnego i serwisu pogwarancyjnego pieców ceramicznych WGE.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Nazwa (firma): **Kotłownia 1 Sp. zo.o.**

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

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

KRS: 0000513000

REGON: 147281597

NIP: 701-042-84-24

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Struktura własności kapitału zakładowego:

Fundacja Zielona Planeta - 45 udziałów o wartości 4.500 zł (90% udział w głosach)

Ekokogeneracja Development Sp z o.o. - 5 udziałów o wartości 500 zł (10% udział w głosach)

Charakterystyka działalności:

Kotłownia 1 Sp. z o.o. jest spółką celową, powołaną w celu finansowania budowy i prowadzenia eksploatacji kotłowni do produkcji energii cieplnej z odpadów na terenie Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Nowym Dworze Mazowieckim, woj. mazowieckie, (zwanego dalej „ZEC Nowy Dwór Mazowiecki”).

Aktualnie Spółka prowadzi działalność, związaną z: przygotowaniem inwestycji, pozyskaniem niezbędnych pozwoleń formalno-prawnych (pozwolenie na budowę), przygotowaniem dokumentacji projektowej oraz pozyskania finansowania dla planowanej inwestycji.

Od I kwartału 2015 r. Kotłownia 1 Sp. z o.o. weszła w skład nowoutworzonej Grupy Kapitałowej Ekotermika S.A. powołanej do finansowania budowy i długoterminowej eksploatacji kotłowni do produkcji energii cieplnej z odpadów.

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 2014 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 2015 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.

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.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

- 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 Trzebiechów Sp. z o.o., Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. za okres od 01.01.2014 do 31.12.2014, jednostki zależnej WGE Sp. z o.o. za okres od 01.01.2014 do 30.09.2014, jednostki zależnej Ekotermika S.A. za okres od 17.12.2014 do 31.12.2014. Ponadto skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje jednostkę stowarzyszona WGE Sp. z o.o. za okres od 01.10.2014 do 31.12.2014, która jest konsolidowana metodą praw własności.

- 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 2014 r. została utworzona rezerwa na podatek odroczony i została ujęta w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych jako 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.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane jednostek stowarzyszonych konsolidowanych metodą praw własności, gdzie w aktywach trwałych bilansu w pozycji "Wartość firmy jednostek podporządkowanych" wykazane są udziały w jednostkach podporządkowanych w cenie ich nabycia powiększonej lub pomniejszonej o przypadające na rzecz jednostki dominującej zwiększenia lub zmniejszenia kapitału własnego, jakie nastąpiły od dnia objęcia kontroli do dnia bilansowego. Udział w zysku (stracie) netto koryguje się o odpis wartości firmy lub ujemnej wartości firmy.

Ekokogeneracja S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA		Nota	31.12.2013	31.12.2014
A.	Aktywa trwałe		6 072 042,45	2 292 384,92
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	444 523,53	1 319 631,77
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		0,00	1 082 456,48
	2 Wartość firmy		0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		410 215,83	217 228,30
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		34 307,70	19 946,99
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2	12 688,89	7 574,96
	1 Wartość firmy - jednostki zależne		12 688,89	7 574,96
	2 Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	5 322 009,24	385 016,26
	1 Środki trwałe		13 733,63	24 932,27
	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		11 545,48	24 932,27
	d) środki transportu		0,00	0,00
	e) inne środki trwałe		2 188,15	0,00
	2 Środki trwałe w budowie		5 308 275,61	360 083,99
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	4	6 145,49	10 656,57
	1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2 Od pozostałych jednostek		6 145,49	10 656,57
V.	Inwestycje długoterminowe	5	0,00	260 634,02
	1 Nieruchomości		0,00	0,00
	2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	260 634,02
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	260 634,02
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	286 675,30	308 871,34
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		286 675,30	308 871,34
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA		Nota	31.12.2013	31.12.2014
B.	Aktywa obrotowe		2 342 193,17	7 955 817,72
I.	Zapasy	7	0,00	6 320 603,30
	1 Materiały		0,00	0,00
	2 Półprodukty i produkty w toku		0,00	6 273 648,34
	3 Produkty gotowe		0,00	0,00
	4 Towary		0,00	46 954,96
	5 Zaliczki na dostawy		0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8	77 545,75	795 723,27
	1 Należności od jednostek powiązanych		0,00	524 225,96
	a) z tytułu dostaw i usług		0,00	515 225,96
	- do 12 miesięcy		0,00	515 225,96
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	9 000,00
	2 Należności od pozostałych jednostek		77 545,75	271 497,31
	a) z tytułu dostaw i usług		6 396,00	2 438,31
	- do 12 miesięcy		6 396,00	2 438,31
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i		71 126,22	268 487,00
	c) inne		23,53	572,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9	1 426 388,87	790 340,74
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 426 388,87	790 340,74
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	200 553,70
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 426 388,87	589 787,04
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	838 258,55	49 150,41
AKTYWA RAZEM			8 414 235,62	10 248 202,64

Ekokogeneracja S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA		Nota	31.12.2013	31.12.2014
A.	Kapitał własny	11	121 915,45	-625 898,08
I.	Kapitał zakładowy		980 000,00	1 080 000,00
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		2 679 737,64	3 554 011,64
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	0,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 930 639,64	-3 537 822,18
VIII.	Zysk (strata) netto		-1 607 182,55	-1 722 087,54
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Kapitały mniejszości	12	12 500,00	1 253,85
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	13	33 654,06	7 720,66
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		8 246 166,11	10 865 126,21
I.	Rezerwy na zobowiązania	14	241 010,01	188 020,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		7 291,34	10,20
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
-	- długoterminowa		0,00	0,00
-	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		233 718,67	188 009,80
-	- długoterminowe		0,00	0,00
-	- krótkoterminowe		233 718,67	188 009,80
II.	Zobowiązania długoterminowe	15	7 810 000,00	7 680 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		7 810 000,00	7 680 000,00
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		7 810 000,00	7 680 000,00
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	31.12.2013	31.12.2014
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	16	195 156,10	2 942 668,55
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	42 525,86
a)	z tytułu dostaw i usług		0,00	42 525,86
-	do 12 miesięcy		0,00	42 525,86
-	powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b)	inne		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		195 156,10	2 900 142,69
a)	kredyty i pożyczki		0,00	0,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		63 345,61	2 735 626,64
c)	inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d)	z tytułu dostaw i usług		31 614,97	11 317,24
-	do 12 miesięcy		31 614,97	11 317,24
-	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		100 065,52	152 021,24
h)	z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
i)	inne		130,00	1 177,57
3	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	17	0,00	54 437,66
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	54 437,66
-	długoterminowe		0,00	0,00
-	krótkoterminowe		0,00	54 437,66
SUMA PASYWÓW			8 414 235,62	10 248 202,64

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18	19 995,00	454 291,92
- od jednostek powiązanych		19 995,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		19 995,00	90 611,92
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	363 680,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 284 095,25	1 639 473,30
I. Amortyzacja		171 291,52	189 984,81
II. Zużycie materiałów i energii		18 574,97	35 494,68
III. Usługi obce		513 780,24	690 029,61
IV. Podatki i opłaty		28 354,00	49 475,72
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		419 017,29	473 775,15
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		30 679,80	53 152,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		102 397,43	65 458,39
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	82 102,52
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)		-1 264 100,25	-1 185 181,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	90 123,00	751 324,51
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		38 133,87	51 738,85
II. Dotacje		0,00	20 000,00
III. Inne przychody operacyjne		51 989,13	679 585,66
E. Pozostałe koszty operacyjne	20	163 347,15	283 660,86
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	24 091,65
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	164 023,10
III. Inne koszty operacyjne		163 347,15	95 546,11
F. Zysk / Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 337 324,40	-717 517,73

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
G. Przychody finansowe	21	19 669,10	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki		14 682,98	0,00
- 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		4 986,12	0,00
H. Koszty finansowe	22	315 528,20	491 030,60
I. Odsetki, w tym:		343 422,22	491 030,60
- 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		-27 894,02	0,00
I. Zysk / Strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	23	0,00	-629 709,77
J. Zysk / Strata z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		-1 633 183,50	-1 838 258,10
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	24	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
L. Odpis wartości firmy		4 092,47	5 113,93
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		4 092,47	5 113,93
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
M. Odpis ujemnej wartości firmy		5 938,95	6 532,82
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		5 938,95	6 532,82
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
N. Zysk / Strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych		0,00	27 983,87
O. Zysk / Strata brutto (J+K-L+M+N)		-1 631 337,02	-1 808 855,34
P. Podatek dochodowy	25	-11 368,15	-75 521,65
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zysk / Strata netto (O-P-Q)		-1 619 968,87	-1 733 333,69
S. Zysk / Strata mniejszości		-12 786,32	-11 246,15
T. Zysk / Strata Grupy Kapitałowej (R-S)		-1 607 182,55	-1 722 087,54

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
	Nota		
I. Kapitał własny na początek okresu		943 914,50	121 915,45
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach		943 914,50	121 915,45
1 Kapitał zakładowy na początek okresu	11	882 000,00	980 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)		98 000,00	100 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		98 000,00	100 000,00
- 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		980 000,00	1 080 000,00
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	11	1 992 554,14	2 679 737,64
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia		687 183,50	874 274,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		687 183,50	874 274,00
- 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 podwyższenie 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		2 679 737,64	3 554 011,64

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
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	11	0,00	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		0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0,00	0,00
7 Zysk / Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-916 062,43	-1 930 639,64
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		-916 062,43	-1 930 639,64
-korekty błędów podstawowych		0,00	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	-1 930 639,64
a) zwiększenia		-1 014 577,21	-1 607 182,54
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-1 014 577,21	-1 607 182,55
- inne		0,00	0,01
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		-1 930 639,64	-3 537 822,18
7.5 Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 930 639,64	-3 537 822,18
8 Wynik netto		-1 607 182,55	-1 722 087,54
8.1. zysk netto		-1 607 182,55	-1 722 087,54
8.2. strata netto		0,00	0,00
8.3. odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu		121 915,45	-625 898,08
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku		121 915,45	-625 898,08

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	26		
I. Zysk / Strata netto		-1 607 182,55	-1 722 087,54
II. Korekty razem:		620 347,04	-1 774 104,34
1 Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		-12 786,32	11 246,15
2 Zysk (strata) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności		0,00	-27 983,87
3 Amortyzacja		171 291,52	189 984,81
4 Odpis wartości firmy		4 092,47	5 113,93
5 Odpis ujemnej wartości firmy		-5 938,95	-6 532,82
6 (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
7 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		315 528,20	0,00
8 Zysk / Strata z działalności inwestycyjnej		0,00	491 030,60
9 Zmiana stanu rezerw		214 464,86	-52 990,01
10 Zmiana stanu zapasów		0,00	-2 569 349,06
11 Zmiana stanu należności		73 083,46	-722 688,60
12 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		48 979,68	87 512,45
13 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-153 051,39	547 604,42
14 Inne korekty		-35 316,49	272 947,66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-986 835,51	-3 496 191,88
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	26		
I. Wpływy		14 418,16	53,70
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:		14 418,16	53,70
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		14 418,16	53,70
- 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		14 418,16	53,70
- 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	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
II. Wydatki		-4 093 031,21	-153 099,65
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-3 339 031,21	-153 099,65
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:		-754 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		-754 000,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4 Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom mniejszościowym		0,00	0,00
5 Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)		-4 078 613,05	-153 045,95
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		5 983 000,00	3 504 274,00
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i		833 000,00	974 274,00
2 Kredyty i pożyczki		0,00	0,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		5 150 000,00	2 530 000,00
4 Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		-469 082,08	-491 084,30
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		-152 205,48	0,00
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8 Odsetki		-316 876,60	-491 084,30
9 Inne wydatki finansowe - podatek z tytułu umorzenia udziałów		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)		5 513 917,92	3 013 189,70
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		448 469,36	-636 048,13
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		448 469,36	-636 048,13
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		977 919,51	1 426 388,87
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		1 426 388,87	790 340,74
- 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 rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	567 873,49	34 307,70	602 181,19
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	0,00	39 777,49	39 777,49
Pozostałe zwiększenia	1 101 115,24	0,00	0,00	0,00	1 101 115,24
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	52 848,20	-52 848,20	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	-1 290,00	-1 290,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia inne	0,00	0,00	-172 000,00	0,00	-172 000,00
B.Z. 31.12.2014	1 101 115,24	0,00	448 721,69	19 946,99	1 569 783,92
Umorzenie					
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	157 657,66	0,00	157 657,66
Zwiększenia	18 658,76	0,00	116 835,78	0,00	135 494,54
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	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia inne	0,00	0,00	-43 000,05	0,00	-43 000,05
B.Z. 31.12.2014	18 658,76	0,00	231 493,39	0,00	250 152,15
Wartość netto:					
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	410 215,83	34 307,70	444 523,53
B.Z. 31.12.2014	1 082 456,48	0,00	217 228,30	19 946,99	1 319 631,77

Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych w kwocie 1.101.115,24 zł, obejmują wyniki prac badawczych zakończonych w dniu 30.11.2014 r. związanych z zastosowaniem paliwa alternatywnego w liniach do produkcji energii cieplnej z wykorzystaniem pieca ceramicznego WGE. Wyniki prac badawczo-rozwojowych Spółka będzie wykorzystywać w okresie 10-ciu lat.

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
1. 2 Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	<u>B.O. 01.01.2014</u>	<u>B.Z. 31.12.2014</u>
Wartości niematerialne i prawne własne	444 523,53	1 319 631,77
	0,00	0,00
	<u>444 523,53</u>	<u>1 319 631,77</u>

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

	Wartość firmy Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	Wartość firmy WGE Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.)	RAZEM jednostki zależne
Wartość firmy na początek okresu	15 847,93	3 710,51	19 558,44
Zwiększenia, w tym:			
- nabycie	0,00	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy na koniec okresu	<u>15 847,93</u>	<u>3 710,51</u>	<u>19 558,44</u>
Odpis wartości firmy na początek okresu:	4 148,52	2 721,03	6 869,55
Zmniejszenia, w tym:			
- odpis wartości firmy za okres obrotowy	4 254,33	0,00	4 254,33
odpis za okres kontroli	0,00	556,57	556,57
rozliczenie dotyczące sprzedaży 70 % udziałów	0,00	303,03	303,03
Odpis wartości firmy na koniec okresu:	<u>8 402,85</u>	<u>3 580,63</u>	<u>11 983,48</u>
B.O. 01.01.2014	<u>11 699,41</u>	<u>989,48</u>	<u>12 688,89</u>
B.Z. 31.12.2014	<u>7 445,08</u>	<u>129,88</u>	<u>7 574,96</u>

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. 01.01.2014	0,00	0,00	68 205,96	0,00	39 080,44	5 308 275,61	0,00	5 415 562,01
Zwiększenia z tytułu	0,00	0,00	29 022,62	0,00	0,00	84 299,54	0,00	113 322,16
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 sprzedaży / likwidacji	0,00	0,00	-21 977,79	0,00	-400,00	0,00	0,00	-22 377,79
Reklasyfikacja do pozycji "Produkcja w toku"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 589 691,03	0,00	-1 589 691,03
Reklasyfikacja do pozycji "Towary"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 268 835,40	0,00	-3 268 835,40
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-173 964,73	0,00	-173 964,73
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	75 250,79	0,00	38 680,44	360 083,99	0,00	474 015,22
Umorzenie								
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	56 660,48	0,00	36 892,29	0,00	0,00	93 552,77
Zwiększenia	0,00	0,00	15 635,83	0,00	2 188,15	0,00	0,00	17 823,98
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	-21 977,79	0,00	-400,00	0,00	0,00	-22 377,79
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	50 318,52	0,00	38 680,44	0,00	0,00	88 998,96
Wartość netto								
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	11 545,48	0,00	2 188,15	5 308 275,61	0,00	5 322 009,24
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	24 932,27	0,00	0,00	360 083,99	0,00	385 016,26

Zmniejszenie wartości środków trwałych w budowie w kwocie 1.589.691,03 zł. wynika z reklasyfikacji tj. przeniesienia zakupionej "Linii nr 1" do pozycji "produkcja w toku".

Zmniejszenie nakładów na środki trwałe w budowie w roku 2014 wynika z ich reklasyfikacji do pozycji "towary" w kwocie 3.268.835,40 zł, w związku z dokonaniem ich zbycia w lipcu 2014 r.

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

	B.O. 01.01.2014	B.Z. 31.12.2014
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne własne	5 322 009,24	1 704 648,03
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu	0,00	57 253,68
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu	0,00	0,00
Środki trwałe użytkowane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
Razem	5 322 009,24	1 761 901,71

3. 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

3. 4 Środki trwałe niemortyzowane

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., WGE Sp. z o.o. oraz Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. użytkują wynajmowany 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.

Spółka Ekokogeneracja S.A. użytkuje na podstawie umowy najmu samochód, którego wartość na dzień 31.12.2014 r. wynosi 57.253,68 zł. Wartość początkowa tego środka wynika z Umowy Ramowej Najmu.

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>31.12.2014</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	
- poniesione w roku	153 099,65
- planowane na rok następny	2 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:	
- poniesione w roku	-
- planowane na rok następny	-
RAZEM	<u>2 153 099,7</u>

4. Należności długoterminowe
4. 1 Struktura należności długoterminowych

	<u>31.12.2013</u>	<u>31.12.2014</u>
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	6 145,49	10 656,57
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<u>6 145,49</u>	<u>10 656,57</u>

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	aktualizujące wartość należności od
B.O. 01.01.2014	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2014	-	-

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 - jednostki stowarzyszone	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia z tytułu zmiany klasyfikacji spółki z jednostki zależnej na jednostkę stowarzyszoną	0,00	0,00	0,00	232 650,15	0,00	0,00	232 650,15
Udział w zysku netto za rok 2014 r.	0,00	0,00	0,00	27 983,87	0,00	0,00	27 983,87
Przemieszczenie wewnętrzne	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
zmniejszenia	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
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	260 634,02	0,00	0,00	260 634,02

W dniu 7 października 2014 r. doszło do zmiany struktury udziałowców w jednostce stowarzyszonej – WGE Sp. z o.o. Podmiot zależny Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiada 1.500 udziałów , dających prawo do 30% udziale w kapitale i głosach na zgromadzeniu wspólników.

5. 2 Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki stowarzyszone	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
B.O. 01.01.2014	0,00	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	0,00
Wykorzystanie	0,00	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	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	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)****6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe****6. 1 Zakres zmian długoterminowych rozliczeń międzyokresowych**

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2014
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	286 675,30	228 605,82	-206 409,78	308 871,34
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
	286 675,30	228 605,82	-206 409,78	308 871,34

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. 01.01.2014	286 675,30
a	odniesione na wynik finansowy	286 675,30
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2	Zwiększenia, w tym:	228 605,82
a	odniesione na wynik finansowy:	228 605,82
	- z tytułu rezerw na koszty	44 041,98
	- z tytułu nierozliczonych start z lat ubiegłych	184 563,84
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	-206 409,78
a	odniesione na wynik finansowy:	-206 409,78
	- z tytułu rozlicz. straty podatk.	-90 604,78
	- z tytułu wykorzystanych rezerw	-115 805,00
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną	0,00
4	B.Z. 31.12.2014	308 871,34
a	odniesione na wynik finansowy	308 871,34
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną	0,00

7. Produkcja w toku

	31.12.2013	31.12.2014
Nakłady na wytworzenie dwóch pieców ceramicznych WGE	-	6 273 648,34
RAZEM	0,00	6 273 648,34

Nakłady na produkcję w toku zawierają łączne koszty finansowania w kwocie 2.063.548,86 zł.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Należności krótkoterminowe
8. 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	31.12.2014
1 Od jednostek powiązanych	524 225,96	0,00	0,00	0,00	524 225,96
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	515 225,96	0,00	0,00	0,00	515 225,96
- do 12 miesięcy	515 225,96	0,00	0,00	0,00	515 225,96
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Inne	9 000,00	0,00	0,00	0,00	9 000,00
2 Od pozostałych jednostek	435 520,41	0,00	0,00	0,00	435 520,41
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	2 438,31	0,00	0,00	0,00	2 438,31
- do 12 miesięcy	2 438,31	0,00	0,00	0,00	2 438,31
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	268 487,00	0,00	0,00	0,00	268 487,00
c inne	164 595,10	0,00	0,00	0,00	164 595,10
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan należności brutto	959 746,37	0,00	0,00	0,00	959 746,37
Odpis aktualizujący wartość należności	-164 023,10	0,00	0,00	0,00	-164 023,10
Stan należności netto	795 723,27	0,00	0,00	0,00	795 723,27

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
8. 2 Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

	Odpisy aktualizujące od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące od pozostałych jednostek	RAZEM
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	164 023,10	164 023,10
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	164 023,10	164 023,10

9. Inwestycje krótkoterminowe
9. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych

	31.12.2013	31.12.2014
Udziały lub akcje	-	500,00
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	200 053,70
Inne aktywa finansowe	-	-
	-	200 553,70

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych obejmują: 5 udziałów o wartości 500,00 zł. w spółce Kotłownia 1 Sp. z o.o. zbytych w I kwartale 2015 r. oraz pożyczkę w kwocie 200.000 zł wraz z odsetkami udzieloną na rzecz Kotłownia 1 Sp. z o.o., spłaconą przez Kotłownia 1 Sp. z o.o. w dniu 05.03.2015 r.

9. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2013	31.12.2014
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	165 020,69	124 750,98
Inne środki pieniężne	1 261 368,18	465 036,06
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	1 426 388,87	589 787,04

Inne środki pieniężne zawierają 7-dniowe lokaty bankowe.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Krótkoterminowe roliczenia międzyokresowe (aktywa)
10. 1 Zakres zmian krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów (aktywa)

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2014	o
Rejestracja domen	835,40	1 530,00	-1 458,31	907,09	
Telefony,internet	120,30	0,00	-120,30	0,00	
Ubezpieczenia /polisys	223,88	5 390,00	-5 501,55	112,33	
Prenumeraty dostęp internet	2 376,29	733,60	-3 048,83	61,06	
Licencje, oprogramowania	62,70	301,60	-263,74	100,56	
Certyfikaty	388,45	0,00	-253,10	135,35	
Oplaty członkowskie	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prasa	1 110,29	2 304,65	-2 644,77	770,17	
Oplaty giełdowe	0,00	2 500,00	-1 874,97	625,03	
Oplaty członkowskie NewConnect	0,00	3 000,00	-3 000,00	0,00	
Oplaty KDPW	500,00	6 000,00	-6 500,00	0,00	
Plan wsparcia Dyn.Navision	0,00	4 411,47	-4 411,44	0,03	
Promocja/Marketing	708,34	3 300,00	-983,34	3 025,00	
Koszty	3 220,00	72 506,00	-75 726,00	0,00	
Prace badawczo rozwojowe	827 369,90	436 056,83	-1 224 233,59	39 193,14	
Pozostałe koszty międzyokres.	1 343,00	5 871,65	-2 994,00	4 220,65	
	838 258,55	543 905,80	-1 333 013,94	49 150,41	

Prowadzone prace badawczo-rozwojowe związane są z zastosowaniem mułu węglowego jako paliwa w liniach do produkcji energii cieplnej z wykorzystaniem pieca ceramicznego WGE.

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. Kapitał własny

11. 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
Akcje na okaziciela serii K*	1 000 000	100 000,00
Razem	10 800 000	1 080 000,00

* Akcje na okaziciela Spółki serii B, C, D, E, F1 i K są dopuszczone do obrotu na NewConnect.

11. 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	37,04%
Wojciech Rychlicki**	1 126 500	112 650,00	10,43%
Aleksandra Zieleniewska	752 400	75 240,00	6,97%
Golville Trading Limited	883 120	88 312,00	8,18%
Grzegorz Żurowski	645 250	64 525,00	5,97%
Pozostali	3 392 730	339 273,00	31,41%
Razem	10 800 000	1 080 000,00	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

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. 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.

31.12.2013	31.12.2014
1 992 554,14	2 679 737,64
687 183,50	874 274,00
687 183,50	874 274,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2 679 737,64	3 554 011,64

11. 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.

31.12.2013	31.12.2014
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
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)

12. Kapitały mniejszości

12. 1 Struktura zmian kapitału mniejszości

	Udziały mniejszości w Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.	RAZEM
Udziały mniejszości na początek okresu:	12 500,00	12 500,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00
- udział w aktywach netto udziałowców mniejszościowych na dzień objęcia kontroli	0,00	0,00
- objęcie nowych udziałów	0,00	0,00
- udział w zysku netto podmiotów zależnych	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	11 246,15	11 246,15
- udział w stracie netto podmiotów zależnych	11 246,15	11 246,15
- zbycie udziałów na rzecz podmiotu dominującego	0,00	0,00
- inne zmniejszenia	0,00	0,00
Udziały mniejszości na koniec okresu:	1 253,85	1 253,85

13. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

	31.12.2013	31.12.2014
Ujemna wartość firmy WGE Sp. z o.o.	33 654,06	7 720,66
	33 654,06	7 720,66

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

13. 1 *Zmiana ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych*

	Ujemna wartość firmy jednostek zależnych	Ujemna wartość firmy jednostek stowarzyszonych	RAZEM
Wartość firmy na początek okresu	39 593,00	0,00	39 593,00
Zwiększenia, w tym:			0,00
- zmiana klasyfikacji	0,00	11 877,90	11 877,90
Zmniejszenia, w tym:			
- zbycie	-27 715,10	0,00	-27 715,10
- zmiana klasyfikacji	-11 877,90	0,00	-11 877,90
Inne	0,00	0,00	0,00
Wartość firmy na koniec okresu	0,00	11 877,90	11 877,90
Odpis wartości firmy na początek okresu:	5 938,94	0,00	5 938,94
Zwiększenia, w tym:			
- zmiana klasyfikacji	0,00	3 563,36	3 563,36
- za okres kontroli	5 938,92	0,00	5 938,92
- za okres wywierania znaczącego wpływu	0,00	593,90	593,90
Zmniejszenia, w tym:			
- zbycie	-8 314,50	0,00	-8 314,50
- zmiana klasyfikacji	-3 563,36	0,00	-3 563,36
Odpis wartości firmy na koniec okresu:	0,00	4 157,26	4 157,26
B.O. 01.01.2014	33 654,06	0,00	33 654,06
B.Z. 31.12.2014	0,00	7 720,66	7 720,66

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Rezerwy na zobowiązania

14. 1 Zakres zmian rezerw na zobowiązania

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	B.Z. 31.12.2014
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 291,34		10,20	-50,32	10,20
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	233 718,67	188 009,80	-216 258,67	-17 470,20	187 999,60
- rezerwa na koszty	3 122,02	42 000,00	-1 422,02	-1 710,20	41 989,80
- rezerwa na usługi maklerskie	4 500,00	0,00	-4 500,00	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	33 571,92	41 701,91	-33 571,92	0,00	41 701,91
- rezerwa na amortyzację nakładów inwest.	173 964,73	89 107,89	-173 964,73	0,00	89 107,89
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	15 200,00	15 200,00	-2 800,00	-12 400,00	15 200,00
- rezerwa na pozostałe koszty	3 360,00	0,00	0,00	-3 360,00	0,00
	241 010,01	188 020,00	-223 499,69	-17 520,52	188 009,80

W związku z ryzykiem zaniechania planowanie na terenie ZEC Góra inwestycji polegającej na budowie instalacji do produkcji energii cieplnej z odpadów, Zarząd Ekokogeneracja Development Sp. z o.o., kierując się zasadą ostrożności utworzył na dzień 31 grudnia 2014 roku rezerwę w kwocie 89.107,89 zł na potencjalną stratę z tytułu konieczności jednorazowej amortyzacji poniesionych nakładów inwestycyjnych, wykazanych w środkach trwałych jako "środki trwałe w budowie". Utworzona rezerwa w pełni pokryje koszt poniesionych nakładów na pozyskanie niezbędnych pozwoleń formalno-prawnych dla wspomnianej planowanej inwestycji na terenie ZEC Góra.

Rezerwa kwocie 141.983,68 zł. została wykorzystana na pokrycie straty związanej z jednorazową amortyzacją nakładów inwestycyjnych w zaniechanej inwestycji w Lokalizacji nr 1.

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
14. 2 Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1	B.O. 01.01.2014	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 firmy	0,00
2	Zwiększenia, w tym:	10,20
a	odniesione na wynik finansowy:	10,20
	- z tytułu odsetek od pożyczki	10,20
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	-7 291,34
a	odniesione na wynik finansowy:	-7 291,34
	- z tytułu	-7 241,02
	- z tytułu	-50,32
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
4	B.Z. 31.12.2014	10,20
a	odniesione na wynik finansowy	10,20
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

15. Zobowiązania długoterminowe
15. 1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych

Nie dotyczy

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat	do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2014
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	7 680 000,00		0,00	0,00	7 680 000,00
a z tytułu kredytów i pożyczek	0,00		0,00	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 680 000,00		0,00	0,00	7 680 000,00
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	7 680 000,00		0,00	0,00	7 680 000,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

15. 2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie dotyczy

15. 3 Zobowiązania długoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat	do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2014
Obligacje wyemitowane przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.:					
- 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
- obligacje na okaziciela serii F	1 720 000,00		0,00	0,00	1 720 000,00
- obligacje na okaziciela serii G	810 000,00		0,00	0,00	810 000,00
RAZEM	7 680 000,00	0,00	0,00	0,00	7 680 000,00

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

Data wykupu obligacji :	
- 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
- obligacje imienne serii F	30 czerwiec 2017
- obligacje imienne serii G	12 grudzień 2017

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. Zobowiązania krótkoterminowe
16. 1 Struktura wiekowa zobowiązań krótkoterminowych

	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	31.12.2014
1 Wobec jednostek powiązanych	42 525,86	0,00	0,00	0,00	42 525,86
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	42 525,86	0,00	0,00	0,00	42 525,86
- do 12 miesięcy	42 525,86	0,00	0,00	0,00	42 525,86
- 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	2 900 142,69	0,00	0,00	0,00	2 900 142,69
a z tytułu kredytów i pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 735 626,64	0,00	0,00	0,00	2 735 626,64
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, w tym:	11 317,24	0,00	0,00	0,00	11 317,24
- do 12 miesięcy	11 317,24	0,00	0,00	0,00	11 317,24
- 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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	152 021,24	0,00	0,00	0,00	152 021,24
h z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i inne	1 177,57	0,00	0,00	0,00	1 177,57
RAZEM	2 942 668,55	0,00	0,00	0,00	2 942 668,55

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. 2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

Nie wystąpiły

16. 3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

Terminy wykupu obligacji		
- obligacje serii A - Ekokogeneracja Development Sp.z o.o.	1 190 000,00	30 listopad 2015
- odsetki od obligacji serii A - Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	11 926,08	
- obligacje serii B - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	480 000,00	30 czerwiec 2015
- odsetki od obligacji serii B - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	0,00	
- obligacje serii C - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	450 000,00	31 lipiec 2015
- odsetki od obligacji serii C - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	0,00	
- obligacje serii D - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	540 000,00	19 wrzesień 2015
- odsetki od obligacji serii D - Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	0,00	
RAZEM	2 671 926,08	

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych Spółki Ekokogeneracja Development w kwocie kapitału 1.190.000,00 oraz odsetek 11.926,08 nie obejmują naliczonych odsetek od pozostałych serii obligacji wyemitowanych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o., których wykup przypada na lata następne.

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.

17. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

17. 1 Zakres zmian rozliczeń międzyokresowych kosztów (pasywa)

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2014
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	54 437,66	0,00	54 437,66
a - długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b - krótkoterminowe	0,00	54 437,66	0,00	54 437,66
- z tytułu wynagr. za prow. ewid. oblig. / wynagr. za ustanow. zastawu	0,00	8 247,10	0,00	8 247,10
- z tytułu kosztów usług kurierskich, telekomunikacyjnych, doradczych	0,00	44 190,56	0,00	44 190,56
- z tytułu	0,00	2 000,00	0,00	2 000,00
	0,00	54 437,66	0,00	54 437,66

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Przychody ze sprzedaży
18. 1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	19 995,00	90 611,92
- pozostałe	19 995,00	90 611,92
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	363 680,00
- z tytułu sprzedaży towarów	0,00	363 680,00

18. 2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- Kraj	19 995,00	90 611,92
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	19 995,00	90 611,92
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- Kraj	0,00	363 680,00
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	0,00	363 680,00

19. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	38 133,87	51 738,85
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	38 133,87	51 738,85
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje:	0,00	20 000,00
- z tytułu z tytułu konkursu grantowego "Zarządzanie ochroną środowiska w przedsiębiorstwie" zorganizowanym przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego	0,00	20 000,00
- z tytułu	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne:	51 989,13	679 585,66
- rozwiązanych rezerw na świadczenia pracownicze	0,00	0,00
- inne		21 409,56
- z tytułu kar umownych	51 989,13	658 176,10
RAZEM	90 123,00	751 324,51

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	0,00	24 091,65
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	24 091,65
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	0,00	164 023,10
- odpisy aktualizujące należności	0,00	164 023,10
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Inne koszty operacyjne:	163 347,15	95 546,11
- z tytułu utworzenia rezerwy na ryzyko utraty wartości nakładów na środki trwałe w budowie	163 347,15	95 546,11
RAZEM	163 347,15	283 660,86

21. Przychody finansowe

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
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	14 682,98	0,00
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b od pozostałych jednostek	14 682,98	0,00
- odsetki od lokat	14 682,98	0,00
- pozostałe odsetki	0,00	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	4 986,12	0,00
- z pozostałych tytułów	4 986,12	0,00
RAZEM	19 669,10	0,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Koszty finansowe

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
1 Odsetki		
a dla jednostek powiązanych	343 422,22	491 030,60
b dla pozostałych jednostek	0,00	0,00
- odsetki od kredytów i pożyczek	343 422,22	491 030,60
- pozostałe odsetki	0,00	0,00
2 Strata ze zbycia inwestycji	343 422,22	491 030,60
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3 Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4 Inne	-27 894,02	0,00
- z pozostałych tytułów	-27 894,02	0,00
RAZEM	315 528,20	491 030,60

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

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych:	0,00	0,00
Strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	629 709,77
- z tytułu zbycia udziałów WGE Sp. z o.o.	0,00	629 709,77
RAZEM	0,00	629 709,77

24. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
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)
25. Podatek dochodowy od osób prawnych
25. 1 Wyliczenie straty podatkowej z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.
01.01.2014 -
31.12.2014
Zysk / Strata brutto
-778 725,88
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
890 580,50

Zużycie materiałów i energii	764,81
Oplaty KRS / sądowe	350,00
VAT nie podlegający odliczeniu	94,72
Usługi gastronomiczne NKUP	95,91
Odsetki od obligacji (nie zapłacone)	8 690,07
Odsetki karne zapłacone do budżetu	64,00
Nie wypłacone wynagrodzenie	0,00
Ubezpieczenia i świadczenia socjalne	0,00
Koszty nieodpłatnego zbycia udziałów Ekokogeneracja Dystrybucja Sp z o.o. celem umorzenia	545 090,00
Rezerwa na zakupioną wierzytelność	164 023,10
Utworzone rezerwy	171 407,89
Pozostałe koszty NKUP	0,00
	0,00
	0,00

II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania
43 727,63

Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim	7 300,00
Umorzone należności	0,00
Odsetki od pożyczek i kredytów naliczone w latach ubiegłych i zapłacone w roku bieżącym	0,00
Odsetki zapłacone od obligacji serii C i E	35 964,99
Inne	462,64

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania
10 160,77

Odsetki od lokaty z roku 2013 otrzymane w roku 2014	1 047,57
Odsetki otrzymane od pożyczki	9 113,20
Z tytułu	0,00

IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi
164 114,16

Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego	37,36
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00
Rozwiązanie rezerwy na koszty	0,00
Naliczone i nieotrzymane odsetki	53,70
Spisane należności	164 023,10

V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej
0,00
Podstawa opodatkowania
-85 826,40

Ulga inwestycyjna	0,00
Darowizny	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	0,00
Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)	-85 826,40
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia (19%)	0,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.
Zysk / Strata brutto
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu

Utworzone rezerwy	2 400,00
Nie wypłacone wynagrodzenie	0,00
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	0,00
Reprezentacja i reklama powyżej limitu	11 812,43
Odsetki karne zapłacone do budżetu	0,00
Odsetki od pożyczek i kredytów (nie zapłacone)	0,00
Niezrealizowane różnice kursowe	0,00
Odsetki naliczone od obligacji	8 801,90
Pozostałe koszty	0,00

II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania

Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim	0,00
Umorzone należności	0,00
Odsetki od pożyczek i kredytów naliczone w latach ubiegłych i zapłacone w roku bieżącym	0,00
Inne	0,00

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi

Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego	459,38
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00
Rozwiązanie rezerwy na koszty	0,00
Naliczone i nieotrzymane odsetki	48 756,45

V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej
Podstawa opodatkowania

Ulga inwestycyjna	0,00
Darowizny	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	0,00
Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)	-52 442,32
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia (19%)	0,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.
11.12.2013 -
31.12.2014
Zysk / Strata brutto
-44 984,61
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
20 332,80

 Utworzone rezerwy
 Nie wypłacone wynagrodzenie
 Ubezpieczenia społeczne i świadczenia
 Usługi gastronomiczne
 Reprezentacja i reklama powyżej limitu
 Odsetki karne zapłacone do budżetu
 Odsetki od pożyczek i kredytów (nie zapłacone)
 Niezrealizowane różnice kursowe
 Pozostałe koszty operacyjne
 Wyk. koncepcji systemu zarządzania ochron. Wpływ środków dotacji 22.10.2014 r.

 0,00
 0,00
 0,00
 233,80
 0,00
 1,00
 0,00
 0,00
 98,00
 20 000,00

II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania
0,00

 Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim
 Umorzone należności
 Odsetki od pożyczek i kredytów naliczone w latach ubiegłych i zapłacone w roku bieżącym
 Inne

 0,00
 0,00
 0,00
 0,00

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania
0,00
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi
20 000,02

 Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego
 Dotacje otrzymane
 Rozwiązanie rezerwy na urlopy
 Rozwiązanie rezerwy na koszty
 Zaokrąglenia

 0,00
 20 000,00
 0,00
 0,00
 0,02

V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej
0,00
Podstawa opodatkowania
-44 651,83

 Ulga inwestycyjna
 Darowizny
 Rozliczona strata z lat ubiegłych
Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)
Stawka podatkowa
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia (19%)

 0,00
 0,00
 0,00
-44 651,83
19%
0,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
Ekotermika S.A.
09.12.2014 -
31.12.2014
Zysk / Strata brutto
-265,00
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
0,00

Utworzone rezerwy

0,00

Nie wypłacone wynagrodzenie

0,00

Ubezpieczenia społeczne i świadczenia

0,00

Reprezentacja i reklama powyżej limitu

0,00

Odsetki karne zapłacone do budżetu

0,00

Odsetki

0,00

Niezrealizowane różnice kursowe

0,00

Limitowana reprezentacja i reklama

0,00

Pozostałe koszty

0,00

II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania
0,00

Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim

0,00

Umorzone należności

0,00

Odsetki od pożyczek i kredytów naliczone w latach ubiegłych i zapłacone w roku bieżącym

0,00

Inne

0,00

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania
0,00
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi
0,00

Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego

0,00

Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie

0,00

Rozwiązanie rezerwy na urlopy

0,00

Rozwiązanie rezerwy na koszty

0,00

Naliczone i nieotrzymane odsetki

0,00

V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej
0,00
Podstawa opodatkowania
-265,00

Ulga inwestycyjna

0,00

Darowizny

0,00

Rozliczona strata z lat ubiegłych

0,00

Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)
-265,00
Stawka podatkowa
19%
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia (19%)
0,00
25. 2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych
Nie dotyczy

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Rachunek przepływów pieniężnych

26. 1 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-62 775,42	87 512,45
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	-152 205,48	0,00
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 150 000,00	2 530 000,00
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	214 464,86	-52 990,01
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	0,00	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-153 051,39	0,00
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	73 083,46	0,00
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 i środków trwałych	2 434 534,26	-153 099,65
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	0,00	0,00
Wpływy z tytułu zbycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
Przepływy z działalności operacyjnej	-986 835,51	-3 496 191,88
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-4 078 613,05	-153 045,95
Przepływy z działalności finansowej	5 513 917,92	3 013 189,70

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

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

27. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 14 stycznia 2015 r. podjęło uchwałę o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki dominującej poprzez emisję od 500.000 do 2.000.000 akcji serii L. Podwyższenie kapitału zakładowego nastąpi w drodze subskrypcji prywatnej.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w dniu 14 stycznia 2015 r. podjęło uchwałę w sprawie utworzenia kapitału rezerwowego w kwocie 250.000,00 zł przeznaczonego na sfinansowanie nabycia akcji własnych Spółki dominującej.

W dniu 30 stycznia 2015 r. Ekokogeneracja S.A. zaciągnęła zobowiązanie z tytułu kredytu obrotowego na kwotę 300.000 zł. Umowa z bankiem przewiduje spłatę zaciągniętego kredytu obrotowego w 60 ratach miesięcznych po 5.000 zł w okresie od lutego 2015 r. do stycznia 2020 r. Oprocentowanie kredytu jest oparte o stawkę 3 miesięczny WIBOR plus 4,15% marży banku. Zabezpieczeniem kredytu obrotowego jest weksel in blanco wystawiony przez Ekokogeneracja S.A.

Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. w dniu 26 stycznia 2015 r. oraz w dniu 5 maja 2015 r. zbyła wszystkie posiadane udziały Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o. (obecnie IOS Thermex Sp. z o.o.) na rzecz dotychczasowych współników Spółki.

W marcu 2015 r. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. złożył zapis dotyczący objęcia 2.900.000 akcji imiennych serii C podmiotu stowarzyszonego Emitenta - Ekotermika S.A. za kwotę 870.000,00 zł, których rejestracja w KRS została dokonana w dniu 29 kwietnia 2015 r.

W dniu 30.04.2015 r. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. złożył zapis dotyczący objęcia akcji imiennych serii D podmiotu stowarzyszonego Emitenta - Ekotermika S.A. Przedmiotem zapisu dokonano przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. jest objęcie 2.000.000 akcji imiennych serii D Spółki Stowarzyszonej o wartości nominalnej 0,10 zł za jedną akcję i cenie emisyjnej w wysokości 0,30 zł za akcję. Łączna wartość akcji imiennych serii D Spółki Stowarzyszonej objętych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. wyniosła 600.000,00 zł.

W dniu 30 kwietnia 2015 r. Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. dokonała poręczenia zobowiązań z tytułu wyemitowanych 20 miesięcznych obligacji wraz z odsetkami spółki Ekotermika S.A., która wyemitowała 131 kuponowych, zwykłych, na okaziciela obligacji serii A, o wartości nominalnej po 10.000,00 złotych każda, o łącznej wartości nominalnej 1.310.000 złotych. Poręczenie zostanie udzielone w celu zabezpieczenia wierzytelności przysługujących obligatariuszom, którzy obejmą Obligacje, względem Ekotermika S.A., tj. wierzytelności z tytułu posiadania Obligacji, w szczególności w zakresie wykupu Obligacji w terminie wykupu, tj. 30.12.2016 roku, wraz z należnymi odsetkami naliczanymi według stałej stopy procentowej w wysokości 9,00% w skali roku od wartości nominalnej Obligacji, począwszy od daty przydziału, tj. 01.05.2015 roku.

W dniu 17.04.2015 r. Ekokogeneracja Developemnt Sp. z o.o. zawarła z Kotłownia 1 Sp. z o.o. umowę dostawy instalacji do produkcji energii cieplnej z odpadów na terenie Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Nowym Dworze Mazowieckim o wartości 12.000.000 zł. W ramach tej umowy Spółka dokona zbycia dwóch pieców ceramicznych WGE, wykazanych w bilansie w pozycji "produkcja w toku", w ramach realizacji wspomnianej umowy.

W dniu 3 lutego 2015 r. Zarząd WGE Sp. z o.o. podjął Uchwałę nr 1/02/2015 określając Warunki Emisji od 50 (pięćdziesiąt) do 120 (sto dwadzieścia) zabezpieczonych, zdematerializowanych kuponowych jednorocznych obligacji zwykłych na okaziciela serii A („Obligacje”) o wartości nominalnej 10.000,00 zł (dziesięć tysięcy złotych) każda. Warunki Emisji przewidują minimalny zapis na 4 Obligacje. Uchwała przewiduje, że Obligacje będą miały oprocentowanie stałe w wysokości 11% rocznie, płatne w kuponach kwartalnych. Wykup Obligacji planowany jest na dzień 26.02.2016 r. Zabezpieczeniem Obligacji będzie warunkowa cesja części wierzytelności przyszłych z Umowy o świadczenie usług nr 2/2015 r. z dnia 22 stycznia 2015 r., zawartej pomiędzy WGE Sp. z o.o., a Ekokogeneracja Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, w kwocie stanowiącej równowartość wartości nominalnej Obligacji wraz z odsetkami należnymi począwszy od dnia emisji Obligacji do dnia wykupu Obligacji.

28. 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)

29. Zatrudnienie

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych	6,00	8,00
- Kobiety	2,00	3,00
- Mężczyźni	4,00	5,00
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
- Kobiety	0,00	0,00
- Mężczyźni	0,00	0,00
RAZEM	6,00	8,00

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

	01.01.2013 - 31.12.2013	01.01.2014 - 31.12.2014
Zarząd	128 798,19	197 850,20
- wynagrodzenia i świadczenia	128 798,19	197 850,20
- pożyczki	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	0,00	9 500,00
- wynagrodzenia i świadczenia	0,00	9 500,00
- pożyczki	0,00	0,00
RAZEM	128 798,19	207 350,20

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
31. Informacje o podmiotach powiązanych
31. 1 Transakcje z podmiotami powiązanymi
Transakcje Ekokogeneracja S.A z podmiotami powiązanymi :

	Ekotermika S.A.	WGE Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	IOS Thermex Sp z o.o. (d. Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.)
Sprzedaży towarów i usług przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz podmiotów zależnych:	-	28 988,10	21 867,98	87 669,62	46 755,22
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz podmiotów zależnych:	-	-	-	-	-
Sprzedaż PPO	-	-	1 048,34	2 760,00	6 652,65
Przychody finansowe Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych:	-	-	49 341,40	252 515,93	-
Przychody z tytułu sprzedanych licencji	-	-	-	1 019 200,00	-
Zakup wierzytelności	-	-	516 189,00	222 611,00	-
Zakup przez Ekokogeneracja S.A. towarów i usług od podmiotów zależnych:	-	-	-	3 054,79	64 793,90
Zakup przez Ekokogeneracja S.A. rzeczowych aktywów trwałych od podmiotów zależnych:	-	-	-	-	-
Należności Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych:	-	64 072,36	-	90 680,07	-
Zobowiązania Ekokogeneracja S.A. wobec podmiotów zależnych:	-	-	-	5 161,08	-
Inwestycje Ekokogeneracja S.A. w akcje i udziały podmiotów zależnych:	-	-	-	-	-
Splacone pożyczki udzielone przez WGE Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.)	-	700 000,00	-	-	-
	0,00	93 060,46	588 446,72	1 683 652,49	118 201,77

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Transakcje Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. z podmiotami powiązanymi :

	Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	IOS Thermex Sp. z o.o. (d. Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.)	Ekokogeneracja S.A.	Ekotermika S.A.	WGE Sp. z o.o.
Sprzedaży towarów i usług przez Ekokogeneracja Development	- 119 052,97	-	-	-	-
Sprzedaż towarów i materiałów	- -	-	-	-	-
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja Development	- -	-	-	-	-
Pozostałe przychody PPO	- -	-	3 054,79	-	-
Przychody finansowe Ekokogeneracja Development	- -	-	222 611,00	-	-
Pozostałe przychody operacyjne Ekokogeneracja Development.	- -	-	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne Ekokogeneracja Development. Zbycie niefinans. aktyw. trwałych	- -	-	-	-	-
Zakup przez Ekokogeneracja Development towarów i usług	- 2 400,00	-	86 158,65	-	-
Zakup przez Ekokogeneracja Development rzeczowych aktywów trwałych	- -	5 794,06	-	-	-
Opłaty za poręczenie obligacji -Ekokogeneracja Development zapłacone	- -	-	-	-	-
Koszty finansowe Ekokogeneracja Development	- -	-	131 075,00	-	-
Pozostałe koszty operacyjne Ekokogeneracja Development	- -	-	-	-	-
Należności Ekokogeneracja Development	- -	-	5 161,08	-	-
Naliczone przez Ekokogeneracja Development odsetki od pożyczki	- 35 150,84	-	-	-	-
Udzielone przez Ekokogeneracja Development pożyczki	- -	-	-	-	-
Zobowiązania Ekokogeneracja Development	- -	-	90 680,07	-	-
Inwestycje w udziały	- -	-	-	-	-
Zakup Ekokogeneracja Development dot. Produkcji w toku	- 77 373,03	-	1 144 911,90	-	-
Zobowiązania Ekokogeneracja Development wobec podmiotów powiązanych klasyfikowane na rozliczeniach międzykresowych kosztów dotyczące poręczenia wyemitowanych obligacji	- -	-	-	-	-
	233 976,84	5 794,06	1 683 652,49	0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Transakcje Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. z podmiotami powiązanymi :

	Ekokogeneracja S.A.	Ekokogeneracja Dystrybucja Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	IOS Thermex Sp. z o.o. (d. Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.)
Sprzedaży towarów i usług przez Ekokogeneracja Trzebiechów	-	-	25 213,72	-
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja Trzebiechów	-	-	-	-
Pozostałe przychody PPO	-	-	2 400,00	-
Przychody finansowe Ekokogeneracja Trzebiechów	516 189,00	-	87 310,15	-
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów towarów i usług	18 755,76	-	-	330,14
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów rzeczowych aktywów trwałych	4 160,56	-	119 052,97	5 249,50
Koszty finansowe Ekokogeneracja Trzebiechów	24 670,70	-	-	-
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów dot. Towarów	24 670,70	-	-	-
Należności Ekokogeneracja Trzebiechów	-	-	-	-
Zobowiązania Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	-	-	-	-
Umowa pożyczki z dnia 30 lipca 2014 do Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	-	-	-	-
Umowa pożyczki z dnia 30 grudnia 2014 do Ekokogeneracja S.A.	-	-	-	-
Inwestycje w udziały Ekokogeneracja Trzebiechów	-	-	-	-
Zobowiązania Ekokogeneracja Trzebiechów wobec podmiotów powiązanych klasyfikowane na rozliczeniach międzyokresowych kosztów dotyczące poręczenia wyemitowanych obligacji	-	-	-	-
	588 446,72	0,00	233 976,84	5 579,64

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Transakcje IOS Thermex Sp z o.o. (Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.) z podmiotami powiązanymi :

	Ekokogeneracja S.A.	Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	Ekotermika S.A.
Sprzedaży towarów i usług przez Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu	64 793,90	5 794,06	5 579,64	-
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu	-	-	-	-
Przychody finansowe Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu	-	-	-	-
Zakup przez Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu towarów i usług	53 407,87	-	-	-
Zakup przez Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Koszty finansowe Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu	-	-	-	-
Należności Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu	-	-	-	-
Zobowiązania Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu	-	-	-	-
	118 201,77	5 794,06	5 579,64	0,00

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostką dominującą a jednostkami powiązanymi jak również pomiędzy jednostkami powiązanymi a powiązanymi zostały wyeliminowane w konsolidacji.

31. 2 Transakcje z podmiotami powiązanymi nie podlegającymi konsolidacji

Nie wystąpiły.

31. 3 Inne podmioty powiązane

Nie dotyczy

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

32. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2014 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 1.600.095,40 złotych oraz poręczenia obligacji wyemitowanych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. obejmującego kapitał i odsetki na łączną kwotę 10.629.699,83 złotych.

	31.12.2013	31.12.2014
Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	2 624 665,10	1 600 095,40
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A	636 380,00	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	649 920,00	522 480,40
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	609 300,00	489 825,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	729 065,10	587 790,00
Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	1 611 260,00	10 629 699,83
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A	1 611 260,00	1 330 419,84
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	0,00	1 169 552,43
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	0,00	1 169 709,66
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	0,00	2 350 860,26
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii E	0,00	1 380 952,28
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii F	0,00	2 179 847,88
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii G	0,00	1 048 357,48
RAZEM	4 235 925,10	12 229 795,23

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostek spoza Grupy.

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. Działalność zaniechana

W okresie obrotowym do 31.12.2014 r. Spółka nie zaniechała żadnej z działalności. Spółka nie przewiduje zaniechania żadnej z działalności w kolejnym roku obrotowym trwającym do 31.12.2015 r.

34. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Jednostka dominująca oraz podmioty zależne w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2014 r. nie dokonały zmiany polityki rachunkowości.

35. Informacje o instrumentach finansowych

W okresie obrotowym do 31.12.2014 r. podmioty zależne Spółki korzystały z instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu (obligacje trzyletnie) i dlatego podmioty zależne nie zabezpieczają ryzyka zmiany stopy procentowej wyemitowanych instrumentów finansowych.

36. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania za rok 2014 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki wyniosło 6.000 złotych. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania za rok 2014 jednostkowego sprawozdania podmiotu dominującego oraz badania jednostkowych sprawozdań podmiotów zależnych wyniosło łącznie 32.000,00 zł.

37. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza za rok obrotowy do 31.12.2014 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 2014.