

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2014 KOŃCĄCY SIĘ
DNIA
31 GRUDNIA 2014 ROKU**

Wrocław 2015-08-31

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna

(„Spółka”) została utworzona w wyniku przekształcenia „Esperotia Energy Investments” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością KRS 0000338967 na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników z dnia 29.09.2011r. Aktem Notarialnym repertorium A nr 4436/2011 z dnia 24 października 2011 roku przyjęto statut Spółki.

Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 10.11.2011 r. pod numerem KRS 0000401580.

„Esperotia Energy Investments” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została utworzona na podstawie umowy z dnia 01.10.2009 r. repertorium A nr 4062/2009 i zarejestrowana w dniu 08.10.2009 r.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 021083350, NIP 8971756176. Siedziba Spółki mieści się na ul. Henryka Sienkiewicza 106/3B, 50-348 Wrocław.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według Statutu Spółki przedmiotem działania Spółki jest:

1. Działalność usługowa wspomagająca rolnictwo i następująca po zbiorach PKD 01.6,
2. Wytwarzanie produktów przemiału zbóż, skrobi i wyrobów skrobiowych PKD 10.6,
3. Produkcja gotowych paszy i karmy dla zwierząt PKD 10.9,
4. Produkcja podstawowych chemikaliów, nawozów i związków azotowych, tworzyw sztucznych i kauczuku syntetycznego w formach podstawowych PKD 20.1,
5. Produkcja zbiorników, cystern i pojemników metalowych PKD 25.2,
6. Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia PKD 28.9,
7. Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych PKD 35,
8. Działalność związana ze zbieraniem, przetwarzaniem i unieszkodliwianiem odpadów, odzysk surowców PKD 38,
9. Działalność związana z rekultywacją i pozostała działalność usługowa związana z gospodarką odpadami PKD 39,
10. Roboty budowlane związane ze wznoszeniem budynków PKD 41,
11. Roboty związane z budową obiektów inżynierii lądowej i wodnej PKD 42,
12. Roboty budowlane specjalistyczne PKD 43,
13. Transport rurociągowy PKD 49.50,
14. Magazynowanie i przechowywanie towarów PKD 52.10,
15. Finansowa działalność usługowa, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych PKD 64,
16. Działalność związana z obsługą rynku nieruchomości PKD 68,
17. Działalność firm centralnych (head offices); doradztwo związane z zarządzaniem PKD 70,
18. Działalność w zakresie architektury i inżynierii; badania i analizy techniczne PKD 71,
19. Reklama PKD 73.1,
20. Działalność w zakresie specjalistycznego projektowania PKD 74.10.Z,
21. Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana PKD 74.90.Z,

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

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r.

Ponieważ akcje Spółki są notowane na alternatywnym rynku NewConnect, Spółka sporządza także odrębne skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej Esperotia Spółka Akcyjna.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2014 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności w zmniejszonym istotnie zakresie przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym nie nastąpiły żadne połączenia ani sprzedaż spółek handlowych.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW (W TYM AMORTYZACJI), POMIARU WYNIKU FINANSOWEGO ORAZ SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

4.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76 z dnia 17 czerwca 2002 roku z późn. zm.) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego, która nie została zmodyfikowana w przypadku:

- środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,
- inwestycji,
- instrumentów finansowych.

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Koszty zakończonych prac rozwojowych	1-2 lat
Wartość firmy	5 lat
Patenty, licencje, znaki firmowe	2 lata
Oprogramowanie komputerowe	2 lata
Know how oraz inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Wyżej wymienione okresy użyteczności ekonomicznej nie mają zastosowania jeśli odbiegają one w przypadku konkretnych składników wartości niematerialnych i prawnych.

Wartości, których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza 3500 zł są odpisywane jednorazowo w koszty zużycia materiałów.

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonej o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 r. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

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 jednakże 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, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Część środków trwałych (komputerów oraz maszyn i urządzeń poddanych szybkiemu postępowi technicznemu) może być amortyzowana metodą degresywną, przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż 2,0. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji,

Metoda degresywna może być też zastosowana dla budynków i budowli używanych w warunkach:

- a) pogorszonych – przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż 1,2,
- b) złych – przy zastosowaniu współczynników nie wyższych niż 1,4,

Do majątku trwałego zalicza się składniki o znacznej wartości, które są trwale użytkowane w jednostce gospodarczej. Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3500 zł są odpisywane jednorazowo w koszty zużycia materiałów.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych:

Urządzenia techniczne i maszyny	10 -20,
Środki transportu	20.

4.4. *Środki trwałe w budowie*

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.5. *Inwestycje*

4.5.1. *Inwestycje w nieruchomości*

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są – według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Do inwestycji w nieruchomości obejmujących inwestycje w grunty, prawo wieczystego użytkowania oraz budynki i budowle zalicza się takie nieruchomości, których Spółka nie użytkuje na własne potrzeby, ale które zostały nabyte lub wytworzone w celu przynoszenia korzyści w postaci przyrostu wartości oraz przychodów z wynajmu / oprocentowania.

4.5.2. *Inwestycje w jednostkach zależnych to znaczy jednostkach kontrolowanych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych zaliczone do aktywów trwałych są wyceniane według kosztu historycznego (według ceny nabycia) pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.*

Jednostka dominująca korzystała do dnia 31.12.2012r. ze zwolnienia przewidzianego przepisami art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ponieważ akcje Spółki są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w związku ze zmianą regulaminu alternatywnego systemu obrotu Spółka zobowiązana jest sporządzać skonsolidowane sprawozdania finansowe. Pierwsze skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółka sporządziła na dzień 31.12.2012r.

4.5.3. *Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (z wyłączeniem instrumentów finansowych).*

Udziały w obcych jednostkach wyceniane są według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych. W przypadku, gdy wartość bilansowa przekracza wartość przewidywanych korzyści ekonomicznych, obniża się ją do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu utraty wartości takich aktywów ujmowane są w kosztach finansowych. Obniżenie wartości inwestycji uprzednio przeszacowanej do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny - jeżeli kwota różnicy z przeszacowania nie była do dnia wyceny rozliczona - zmniejsza ten kapitał (fundusz). W pozostałych przypadkach skutki

obniżenia wartości inwestycji zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji bezpośrednio wiążący się z uprzednim obniżeniem jej wartości, zaliczonym do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową, w następujący sposób:

- W przypadku aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu (skorygowanej ceny nabycia) – wartość bilansowa aktywa zostaje obniżona do szacowanej wartości możliwej do odzyskania, a strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres; oraz
- W przypadku aktywów finansowych wycenianych według wartości godziwej – gdy strata wynikająca z obniżenia wartości aktywa do wartości możliwej do odzyskania została ujęta bezpośrednio w kapitale własnym, łączna strata netto ujęta w kapitale własnym jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.5.4. Inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych)

Inwestycje krótkoterminowe z wyłączeniem środków pieniężnych i instrumentów finansowych wyceniane się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Skutki obniżenia ich wartości zalicza się do kosztów finansowych w pełnej wysokości, natomiast skutki wzrostu ich wartości zalicza się do przychodów finansowych w wysokości nie wyższej niż kwota różnic uprzednio odpisanych w koszty finansowe.

Udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, wraz z należnymi odsetkami.

4.6. Leasing

Spółka może być stroną umów leasingowych na podstawie, których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu finansowego, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały według wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

4.7. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia i ceny sprzedaży netto.

Koszty poniesione w celu doprowadzenia składników wymienionych niżej pozycji do ich aktualnego miejsca i stanu ujmowane są w następujący sposób:

- materiały bezpośrednio zużywane na cele działalności usługowej podstawowej oraz stanowiące koszty sprzedaży i ogólnego zarządu podlegają identyfikacji według kosztów rzeczywistych i spisaniu w koszty w momencie zakupu. Ze względu na dokonywanie zakupów do wysokości bieżących potrzeb, nie podlegają ewidencji magazynowej. Uznaje się je za zużyte w momencie przyjęcia do eksploatacji i nie podlegają inwentaryzacji,
- materiały (z wyłączeniem wyżej wymienionych) i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą „pierwsze przyszło - pierwsze wyszło” ,
- produkty gotowe i produkty w toku - według kosztu bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnionej części pośrednich kosztów produkcji, ustalonej przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

Cena sprzedaży netto jest to możliwa do uzyskania na dzień bilansowy cena sprzedaży bez podatku od towarów i usług i podatku akcyzowego, pomniejszona o rabaty, opusty i tym podobne oraz koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży i dokonaniem tej sprzedaży.

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Kryterium długoterminowości jest okres dłuższy niż 1 rok od dnia bilansowego.

4.9. Transakcje wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji, lub kursu określonego w towarzyszącym danej transakcji kontrakcie terminowym typu „forward”.

Na dzień bilansowy aktywa (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych.

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z

budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt 1, a także w przypadku pozostałych operacji.

Jeżeli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu, to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez Narodowy Bank Polski.

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Odpisy rozliczeń następują stosownie do upływu czasu. Ich czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny.

4.12. Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w Statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za udziały obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

4.13. Rezerwy

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

4.14. Kredyty bankowe i pożyczki

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty

uzyskania kredytu/ pożyczki. Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania przeznaczone do obrotu są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.15. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli zobowiązania te zostały zaciągnięte w tym celu.

Pozostałe koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.16. Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia aktywa lub składnika pasywów przy transakcji nie stanowiącej połączenia przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

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

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

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.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie. Rezerwę i aktywa można kompensować, jeżeli jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

4.17. *Instrumenty finansowe*

Instrumenty finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej.

4.18. *Pochodne instrumenty finansowe*

Instrumenty pochodne wykazywane przez Spółkę nie spełniają wymogów rachunkowości zabezpieczeń. Wyceniane są według wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.19. *Wbudowane instrumenty pochodne*

Wyodrębnione wbudowane instrumenty pochodne wykazywane są jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu. Wyceniane są według wartości godziwej a zmiany ich wartości ujmowane są w rachunku zysków i strat.

4.20. *Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres. W przypadku, gdy uprzednio dokonano przeszacowania aktywów to strata pomniejsza wysokość kapitałów z przeszacowania a następnie jest odnoszona na rachunek zysków i strat bieżącego okresu.

4.21. *Uznawanie przychodów*

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

4.21.1. *Sprzedaż towarów i produktów*

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

4.21.2. *Świadczenie usług*

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

4.21.3. *Odsetki*

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

4.22. *Dywidendy*

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

4.23 Metoda ustalania wyniku finansowego

Spółka ustala wynik finansowy w wariancie kalkulacyjnym.

4.24 Metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Bilans

Aktywa

Dane w pln		31 grudnia 2014r.	31 grudnia 2013r.
A.	Aktywa trwałe	3 856 575,57	3 215 335,85
I.	Wartości niematerialne i prawne	533 333,36	933 333,44
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	533 333,36	933 333,44
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 840,07	17 000,07
1.	Środki trwałe	8 840,07	17 000,07
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d)	środki transportu	8 840,07	17 000,07
e)	inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	3 271 436,83	2 236 960,58
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	3 271 436,83	2 236 960,58
a)	w jednostkach powiązanych	2 918 939,20	1 884 462,95
-	udziały lub akcje	2 407 070,66	1 400 053,47
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	511 868,54	484 409,48
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	352 497,63	352 497,63
-	udziały lub akcje	352 497,63	352 497,63
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 965,31	28 041,76
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 965,31	28 041,76
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	193 320,49	191 040,15
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	179 070,42	161 543,46
1.	Należności od jednostek powiązanych	108 903,49	107 341,39
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 903,49	7 341,39
-	do 12 miesięcy	8 903,49	7 341,39
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	100 000,00	100 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	70 166,93	54 202,07
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 977,74	5 153,03
-	do 12 miesięcy	19 977,74	5 153,03
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	50 189,19	40 357,88
c)	inne	-	8 691,16

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych bilansów

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Bilans

d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	14 250,07	19 506,01
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 250,07	19 506,01
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	11 446,06	9 306,86
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	11 446,06	9 306,86
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2 804,01	10 199,15
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2 804,01	10 199,15
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	9 990,68
Aktywa razem		4 049 896,06	3 406 376,00

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat -Wariant kalkulacyjny

	Dane w pln	31 grudnia 2014	31 grudnia 2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	1 440 398,03	2 068 571,14
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 812 398,50	2 812 398,50
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 931 163,45	1 931 163,45
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	5 141,88	- 1 875,31
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 2 673 115,50	- 1 667 999,84
VIII.	Zysk (strata) netto	-635 190,30	-1 005 115,66
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 609 498,03	1 337 804,86
I.	Rezerwy na zobowiązania	11 829,55	37 811,60
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 829,55	11 042,60
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
-	długoterminowa	-	-
-	krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	-	26 769,00
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	-	26 769,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	741 105,04	446 104,97
1.	Wobec jednostek powiązanych	127 537,19	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	613 567,85	446 104,97
a)	kredyty i pożyczki	613 567,85	446 104,97
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 843 898,94	853 888,29
1.	Wobec jednostek powiązanych	181 870,37	180 232,08
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	93 039,09	91 450,80
-	do 12 miesięcy	93 089,09	91 450,80
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	88 781,28	88 781,28
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 662 028,57	673 656,21
a)	kredyty i pożyczki	446 104,97	371 782,17
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	1 333 576,00	333 576,00
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	292 948,18	300 835,55
-	do 12 miesięcy	292 948,18	300 835,55
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	599,80	4 663,80
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-
i)	inne	34 904,59	34 580,86
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 664,50	-

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków zysków i strat

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
 Rachunek zysków i strat

.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Rachunek zysków i strat - Wariant kalkulacyjny	12 664,50	-
-	długoterminowe	-	-
-	krótkoterminowe	12 664,50	-
Pasywa razem		4 049 896,06	3 406 376,00

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków zysków i strat

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat -Wariant kalkulacyjny			
Rachunek zysków i strat			
Dane w pln			
		31 grudnia 2014r.	31 grudnia 2013r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 270,00	7 140,00
-	od jednostek powiązanych	1 270,00	5 460,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 270,00	7 140,00
	od jednostek powiązanych	1 270,00	5 460,00
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	0,00
	jednostkom powiązanym	0,00	0,00
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	1 270,00	7 140,00
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	509 078,20	976 628,04
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-507 808,20	-969 488,04
G.	Pozostałe przychody operacyjne	5 949,86	5 274,84
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	967,74
III.	Inne przychody operacyjne	5 949,86	4 307,10
H.	Pozostałe koszty operacyjne	1 925,84	4 407,59
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	1 925,84	4 407,59
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-503 784,18	-968 620,79
J.	Przychody finansowe	29 598,26	46 361,88
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	29 598,26	24 257,36
-	od jednostek powiązanych	27 459,06	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	5 919,27
V.	Inne	0,00	16 185,25
K.	Koszty finansowe	175 140,98	91 808,53
I.	Odsetki, w tym:	90 338,00	87 790,01
-	dla jednostek powiązanych	1 844,92	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	84 802,98	4 018,52

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków zysków i strat

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
 Rachunek zysków i strat

L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-649 326,90	-1 014 067,44
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L±M)	-649 326,90	-1 014 067,44
O.	Podatek dochodowy	-14 136,60	-8 951,78
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-635 190,30	-1 005 115,66

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków zysków i strat

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Dane w pln	stan na	
		31 grudnia 2014r.	31 grudnia 2013r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 068 571,14	3 075 562,11
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 068 571,14	3 075 562,11
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 812 398,50	2 812 398,50
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
-	wydania akcji (kapitał w rejestracji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 812 398,50	2 812 398,50
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
		0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 931 163,45	1 931 163,45
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 931 163,45	1 931 163,45
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	5 141,88	-1 875,31
a)	zwiększenie (z tytułu)	5 141,88	-1 875,31
-		5 141,88	-1 875,31
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych zestawień zmian w kapitale (funduszu) własnym

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	5 141,88	-1 875,31
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	1 667 999,84	529 618,63
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 667 999,84	529 618,63
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 005 115,66	1 138 381,21
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 005 115,66	1 138 381,21
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	2 673 115,50	1 667 999,84
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 673 115,50	-1 667 999,84
8.	Wynik netto	-635 190,30	-1 005 115,66
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	635 190,30	-1 005 115,66
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 440 398,03	2 068 571,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 440 398,03	2 068 571,14

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych zestawień zmian w kapitale (funduszu) własnym

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Dane w mln	stan 31 grudnia 2014r.	na 31 grudnia 2013r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-635 190,30	-1 005 115,66
II.	Korekty razem	1 503 246,85	633 523,92
1.	Amortyzacja	408 160,08	403 399,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	84 137,78	-16 175,94
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	60 739,74	63 531,81
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-5 919,27
5.	Zmiana stanu rezerw	-25 982,05	8 720,00
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-17 526,96	-48 771,39
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	990 010,65	240 227,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 731,63	-2 536,75
10.	Inne korekty	-4 024,02	-8 951,78
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	868 056,55	-371 591,74
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	0,00	48 413,90
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:	0,00	48 413,90
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	48 413,90
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 000 000,00	22 209,27
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	400,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	1 000 000,00	21 809,27
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	9 486,16
b)	w pozostałych jednostkach	1 000 000,00	12 323,11
-	nabycie aktywów finansowych	1 000 000,00	12 323,11
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków przepływów pieniężnych

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 000 000,00	26 204,63
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	125 692,27	335 576,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	333 576,00
2.	Kredyty i pożyczki	125 692,27	2 000,00
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	1 143,96	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	515,02	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	628,84	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	124 548,31	335 576,00
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-7 395,14	-9 811,11
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-7 395,14	-9 811,11
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	36,46
F.	Środki pieniężne na początek okresu	10 199,15	20 010,26
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	2 804,01	10 199,15
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków przepływów pieniężnych

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia to znaczy 31 sierpnia 2015r. sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym nie zostały ujęte istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

2 INFORMACJE OZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE UWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Do dnia sporządzenia to znaczy 31 sierpnia 2015 r. sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

4 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

(w złotych)

	Know how zł	Inne zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)			
Na początek okresu	1 066 666,56	0,00	1 066 666,56
Amortyzacja za okres	400 000,00	0,00	400 000,00
Zmniejszenia		0,00	
Na koniec okresu	1 466 666,64	0,00	1 466 666,64
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
Na początek okresu			
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	933 333,44	0,00	933 333,44
Wartość netto na koniec okresu	533 333,36	0,00	533 333,36

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

5 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

	Środki transportu zł	Inne Środki trwałe zł	Razem zł
Wartość brutto na początek okresu	20 400,09	0,00	20 400,09
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec okresu	20 400,09	0,00	20 400,09
Skumulowana amortyzacja (umorzenie)			
Na początek okresu	3 400,02	0,00	3 400,02
Amortyzacja za okres	8 160,00	0,00	8 160,00
Zmniejszenia		0,00	
Na koniec okresu	11 560,02	0,00	11 560,02
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
Na początek okresu			
Na koniec okresu	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek okresu	17 000,07	0,00	17 000,07
Wartość netto na koniec okresu	8 840,07	0,00	8 840,07

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wynoszą na dzień bilansowy 0 złotych (na dzień 31 grudnia 2014 wynosiły 0 złotych).

6 INWESTYCJE

6.1. Inwestycje długoterminowe

	Udziały i Akcje zł	Udzielone pożyczki zł	Razem zł
Stan na początek okresu	1 754 866,30	0,00	1 754 866,30
Zwiększenia	1 000 000,00	457 650,89	1 457 650,89
Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	2 754 866,30	457 650,89	3 212 517,19
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
Na początek okresu	-2 315,20	0,00	-2 315,20
Zwiększenia	4 701,99	54 217,65	58 919,64
Zmniejszenia	2 315,20	0,00	2 315,20
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości			
Na koniec okresu	4 701,99	54 217,65	58 919,64
Wartość netto na początek okresu	1 752 551,10	0,00	1 752 551,10
Wartość netto na koniec okresu	2 759 568,29	511 868,54	3 271 436,83

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6.2. *Inwestycje krótkoterminowe*

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

	Udzielone pożyczki	Razem
	zł	zł
Stan na początek okresu	9 306,86	9 306,86
Zwiększenia	2 139,20	2 139,20
Zmniejszenia(przenies. na długoterm)	0,00	0,00
Stan na koniec okresu	11 446,06	11 446,06
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
Na początek okresu	26 758,59	26 758,59
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	23 954,58	23 954,58
Na koniec okresu	2 804,01	2 804,01
Wartość netto na początek okresu	36 065,36	36 065,36
Wartość netto na koniec okresu	14 250,07	14 250,07

6.3. *Papiery wartościowe*

Nie dotyczy.

7 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2014 roku	31 grudnia 2013 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	42 965,31	28 042,00
Inne, w tym :	0	0
	0	0
Pozostałe	0	0
Razem długoterminowe	42 965,31	28 042,00
koszty poniesione w związku z planowanym nabyciem udziałów w spółkach	0	4 305,00
licencja na programy komputerowe	0	0
ubezpieczenia	0	1 863,00
Inne	0	3 823,00
Razem krótkoterminowe	0	9 991,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	42 965,31	38 032,00

8 ZAPASY

Nie dotyczy.

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9 KAPITAŁY

Na dzień bilansowy kapitał podstawowy Spółki wynosił 2 812 398,50 złotych i był podzielony na 28 123 985,00 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Seria	Ilość akcji	Ilość głosów	Wartość nominalna 1 akcji w zł	Razem wartość nominalna akcji w zł	Udział w kapitale podstawowym
A	22 220 000,00	22 220 000,00	0,1	2 222 000,00	79,00
B	643 430,00	643 430,00	0,1	64 343,00	2,29
C	2 760 555,00	2 760 555,00	0,1	276 055,50	9,82
D	2 500 000,00	2 500 000,00	0,1	250 000,00	8,89
Razem	28 123 985,00	28 123 985,00		2 812 398,50	100,00

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana.

Od 19 lipca 2012 r. akcje Spółki są notowane na rynku alternatywnym warszawskiej Giełdy Papierów Wartościowych – NewConnect.

10 PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Spółka zamierza pokryć stratę 2014 roku kwocie 635 190,30 zł z zysków lat następnych.

11 REZERWY

W roku obrachunkowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia	Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego i wynagrodzeni	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2014 roku	11 042,60	0,00	25 269,00	1 500,00	37 811,60
Zwiększenia	786,95	0,00	0,00	0,00	786,95
Wykorzystanie	0,00	0,00	25 269,00	1 500,00	26 769,00
Stan na dzień 31 grudnia 2014 roku, w tym:	11 829,55	0,00	0,00	0,00	11 829,55
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	11 829,55	0,00	0,00	0,00	11 829,55

12 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Spółka nie tworzyła odpisów aktualizujących należności

13 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie dotyczy.

14 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

Zmiany rozliczeń biernych z tytułu wynagrodzeń i usług badania sprawozdań i księgowych ujętych w rezerwach pasywów bilansu opisano w pkt 12.

15 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka posiadała 1 000 000 zł. zobowiązań z tytułu zakupu 3752 szt udziałów Spółki

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Carbo Bio sp. z o.o. od Spółki Carbo Holding Sp. z o.o. Celem zabezpieczenia płatności całości ceny sprzedaży zawarto umowę zastawu rejestrowego wpisanego w księdze wieczystej prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Białogardzie pod nr KO2B/00027988/6 hipoteki umownej w wysokości 1 000 000 zł.

16 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

17 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

18 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym była następująca:

Rodzaj działalności (w. złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013
1. Przychody ze sprzedaży kompleksowych usług zarządczych	0,00	0,00
2. Przychody z tytułu doradztwa gospodarczego	0,00	0,00
3. Przychody z tytułu podnajmu	1 270,00	7 140,00
4. Przychody z tytułu refaktur kosztów	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	1 270,00	7 140,00

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

Struktura terytorialna	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
1. Kraj	1 270,00	7 140,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	1 270,00	7 140,00

19 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w 2014.

20 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w 2014.

21 INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

22 PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienie zysku (straty) brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

(w złotych)		31.12.2014	31.12.2013
Wyszczególnienie	+/-	kwota	kwota
1. Wynik finansowy (zysk, strata) brutto		-649 326,90	-1 014 067,44
2. Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (-)	-	0,00	0,00
3. Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-	-	-
4. Przychody i zyski księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	-	29 633,58	55 509,60
odsetki naliczone od pożyczek		29 598,26	23 834,93
różnice kursowe niezrealizowane		35,32	25 755,40
odpisy aktualizujące wartość majątku		0,00	5 919,27
5. Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	+	13 368,85	7 175,27
koszty reprezentacji		0,00	2 665,28
odsetki od zobowiązań budżetowych		515,02	248,50
koszty podwyższenia kapitału zakładowego		0,00	4 018,52
pozostałe		12 853,83	234,17
6. Koszty i straty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	+	194 152,21	426 869,55
odsetki naliczone od pożyczek, zobowiązań przeterminowanych		89 822,98	87 370,48
różnice kursowe niezrealizowane		84 173,10	9 568,53
Koszty wynagrodzeń niewypłaconych i składek niezapłaconych		0,00	7 531,10
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu usług		0,00	13 500,00
korekta kosztów niezapłacone faktury		20 156,13	308 899,44
7. Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	-	21 729,44	12 997,52
wykorzystanie rozliczeń międzyokresowych biernych		12 000,00	12 000,00
zapłacone zobowiązania		9 729,44	997,52
8. Dochód/strata podatkowa		-493 168,86	-648 529,74
9. Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	-	0,00	0,00
10. Podstawa opodatkowania		-493 168,86	-648 529,74
17. Podatek dochodowy		0,00	0,00

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24 KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2014 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
Amortyzacja	408 160,08	403 399,98
Zużycie materiałów i energii	1 200,37	10 375,10
Usługi obce	89 526,41	514 574,46
Podatki i opłaty	734,73	3 778,38
Wynagrodzenia	0,00	3 000,00
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	622,20
Pozostałe koszty rodzajowe	9 456,61	34 884,95
Koszty według rodzaju, razem	509 078,20	970 635,07
- Koszty sprzedaży	0,00	0,00
- Koszty ogólnego zarządu	509 078,20	976 628,04
- Zmiana stanu produktów	0,00	-5 992,97
- Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	0,00

25 KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE, ŚRODKÓW TRWAŁYCH NA WŁASNE POTRZEBY

Nie dotyczy.

26 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Nie dotyczy.

27 PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH

Nie dotyczy

28 KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI BILANSU ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH

Na dzień bilansowy aktywa (środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym, akcje w spółce zależnej) i pasywa (zobowiązania z tytułu pożyczki) wyrażone w walutach obcych są przeliczane na złote polskie po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

29 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31 grudnia 2014 roku	31 grudnia 2013 roku
Środki pieniężne w banku	0,00	4 429,31
- rachunki bieżące	0,00	4 429,31
Środki pieniężne w kasie	2 804,01	5 769,84
Środki pieniężne, razem	2 804,01	10 199,15

33 INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH (WRAZ Z ICH KWOTAMI) ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI.

Nie dotyczy. Jednostkę korzystała z usług od podmiotów powiązanych stosując ceny rynkowe.

34 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Spółka nie zatrudnia pracowników na umowę o pracę.

35 INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Zarząd Spółki i Rada Nadzorcza nie pobierał wynagrodzenia w roku sprawozdawczym.

36 INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH

Nie dotyczy.

37 INFORMACJA O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH WYPŁACONYM LUB NALEŻNYM ZA ROK OBROTOWY.

Na dzień sporządzenia sprawozdania Spółka nie miała podpisanej umowy na badanie sprawozdania finansowego.

38 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

39 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a. Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym bezpośrednio wobec Spółki jest Esperotia Investments Limited z siedzibą w Nikozji.

b. Podmioty zależne i stowarzyszone

Podmiotami zależnymi pośrednio od Spółki są spółki zależne od Esperotia Management Spółka z o.o. tzn: Biogazownia Karniewo Spółka z o.o., Biogazownia Chorzele Spółka z o.o., Biogazownia Płoniawy-Bramura Spółka z o.o. (wszystkie z siedzibą we Wrocławiu).

Podmiotami zależnymi bezpośrednio od Spółki są spółki zależne: EEI 1 Spółka z o.o., EEI 2 Spółka z o.o., EEI 3 Spółka z o.o., Biogazownia Winnica Spółka z o.o. (wszystkie z siedzibą we Wrocławiu), Carbo Bio Sp. z o.o. z siedzibą w Starym Przybysławiu, Esperotia Management Bulgaria Limited z siedzibą w Sofii.

c. Inne podmioty powiązane

Z podmiotem dominującym powiązane są dwa podmioty: Kearly Investments Ltd z siedzibą w Nikozji, Sonora Enterprises Poland Sp. z o.o. z siedzibą w Piasecznie.

Dane o transakcjach z podmiotami powiązanymi zawiera poniższa tabela.

(w złotych)	Esperotia Investments Limited - podmiot dominujący	Kearly Investments Ltd -podmiot powiązany z dominującym	Sonora Enterprises Poland Sp.z o.o.-podmiot powiązany z dominującym	Esperotia Management Spółka z o.o. - podmiot zależny	Biogazownia Winnica Spółka z o.o. - podmiot zależny	Biogazownia Chorzele Spółka z o.o. -podmiot zależny
Zakupy, w tym netto:	0,00	0,00	1 331,94	0,00	0,00	0,00
-najem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-usługi zarządcze kompleksowe,	0,00	0,00	1 331,94	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż w tym netto:	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00
-najem	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00	0,00
-usługi zarządcze kompleksowe,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki – koszty finansowe	142,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki–przychody finansowe	700,34	0,00	0,00	9 875,82	5 926,97	145,91
Należności z wyjątkiem pożyczek	100 612,99	0,00	0,00	688,80	420,00	936,60
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	176 281,28	6 150,00	5 589,09	0,00	0,00	0,00
Należność z tytułu pożyczek	15 839,731	0,00	0,00	180 515,14	107 091,47	2 712,81
Zobowiązanie z tytułu pożyczek	36 501,62	6 783,77	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2014 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w złotych)	Biogazownia Karniewo Spółka z o.o. - podmiot zależny	Biogazownia Płoniawy- Bramura Spółka z o.o. - podmiot zależny	EEl 1 Spółka z o.o. - podmiot zależny	EEl 2 Spółka z o.o. - podmiot zależny	EEl 3 Spółka z o.o. - podmiot zależny	Biogazownia Starogard - podmiot zależny
Zakupy, w tym brutto:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-najem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-usługi zarządcze kompleksowe,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	1200,00	0,00
-najem	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	0,00
-usługi zarządcze kompleksowe,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki – koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 702,60
Odsetki – przychody finansowe	145,91	83,10	3 731,24	3 671,36	3178,41	0,00
Należności z wyjątkiem pożyczek	936,60	1 108,80	1 108,80	506,10	2 584,80	0,00
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należność z tytułu pożyczek	2 712,81	1 564,88	70 896,87	69 599,42	60 258,81	676,60
Zobowiązanie z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91 035,57
Odsetki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

40 ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Jednostka dominująca korzystała do dnia 31.12.2012r. ze zwolnienia przewidzianego przepisami art. 56 ust. 1 ustawy o rachunkowości ze sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Ponieważ akcje Spółki są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w związku ze zmianą regulaminu alternatywnego systemu obrotu Spółka zobowiązana jest sporządzać skonsolidowane sprawozdania finansowe. Pierwsze skonsolidowane sprawozdania finansowe Spółka sporządziła na dzień 31.12.2012r.

41 INFORMACJE O JEDNOSTCE SPORZĄDZAJĄCEJ JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Sprawozdanie zostało sporządzone przez Biuro Rachunkowe Artt s.c. Mirosława Zalewska, Agata Romaszewska NIP 8942892327 z siedzibą we Wrocławiu ul. Legnicka 52.

Prezes Zarządu
Agnieszka Król
Agnieszka Król

Esperotia Energy Investments S.A.
ul. H. Sienkiewicza 106/3B, 50-348 Wrocław
NIP 897-175-61-76 KRS 0000401580
Nr rach. 28 1910 1048 2518 0246 5377 0001

KWALIFIKOWANY KSIĘGOWY
Mirosława Zalewska
Mirosława Zalewska
nr. kwalif. 26802/01

Prezes Zarządu
Agnieszka Król

Osoba sporządzająca Sprawozdanie
Mirosława Zalewska

Wrocław 31-08-2015 r.

BIURO RACHUNKOWE ARTT S.C.
A. Romaszewska M. Zalewska
54-204 Wrocław, ul. Legnicka 52
tel./fax: 071 356-26-40
NIP 8942892327 REGON 020465605