



**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2015**

Ekokogeneracja S.A.

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres
obrotowy kończący się 31 grudnia 2015**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
SKONSOLIDOWANY BILANS	16
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	20
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	22
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	24
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	26

Ekokogeneracja S.A.**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres obrotowy kończący się 31 grudnia 2015**

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 2015 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 14.826.581,20 złotych;
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto 2.126.071,04 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.;
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 87.751,73 złotych;

Wimieniu Spółki:

Wojciech Rychlicki - Prezes Zarządu

Paula Piotrowska - Główny Księgowy

Warszawa, dnia 4 maja 2016 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:

- Ekokogeneracja S.A. – jednostka dominująca.
- Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. – jednostka zależna ze 100% udziałem jednostki dominującej (w okresie porównawczym jednostka zależna ze 100% udziałem jednostki dominującej).
- Kotłownia 3 Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.) – jednostka zależna ze 100% udziałem pośrednim jednostki dominującej (w okresie porównawczym jednostka zależna z 100% udziałem jednostki dominującej).
- Ekotermika S.A. – jednostka stowarzyszona z 49,68% udziałem jednostki dominującej (w okresie porównawczym jednostka nie wchodziła w skład Grupy Kapitałowej). Od I kwartału 2015 r. jednostka jest konsolidowana metodą praw własności. Dane finansowe Ekotermika S.A. wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Ekokogeneracja S.A. za IV kwartał 2015 r. obejmują: skonsolidowane dane Ekotermika S.A. oraz 100% podmiotu zależnego Ekotermika S.A. – spółki Kotłownia 1 Sp. z o.o.
- WGE Sp. z o.o. - jednostka stowarzyszona z 32,50% udziałem pośrednim jednostki dominującej (w okresie porównawczym jednostka zależna z 100% udziałem jednostki dominującej). Jednostka jest konsolidowana metodą praw własności.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Podstawowe dane jednostek zależnych:

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: 0000437177

REGON: 146342836

NIP: 701-03-56-417

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. prowadzi działalność w obszarze:

- Świadczenia usług w zakresie generalnego wykonawcy dostarczającego „pod klucz” instalacje do produkcji energii cieplnej z odpadów;
- Świadczenia usług w zakresie przygotowywania do realizacji projektów inwestycyjnych (pozyskiwanie pozwoleń formalno-prawnych, przygotowywanie dokumentacji projektowej, kontraktowanie podwykonawców i dostawców robót i usług do realizacji inwestycji w charakterze generalnego wykonawcy);
- Świadczenie usług serwisu gwarancyjnego i pogwarancyjnego dla budowanych „pod klucz” instalacji do produkcji energii cieplnej z odpadów.

Nazwa (firma): **Kotłownia 3 Sp. z o.o. (dawniej 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:

Kotłownia 3 Sp. z o.o. (dawniej 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.

Aktualnie przedsiębiorstwo prowadzi działalność, związaną z przygotowaniem inwestycji i pozyskaniem wymaganych pozwoleń formalno-prawnych dla planowanej inwestycji.

Podstawowe dane jednostek stowarzyszonych :

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: 0000535157

REGON: 360351982

NIP: 527-27-27-718

Zarząd: Artur Woźniakowski – Prezes Zarządu

Wojciech Rychlicki – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza: Anna Rychlicka – Przewodnicząca Rady Nadzorczej

Małgorzata Gil – Członek Rady Nadzorczej

Artur Badyda – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Jankowski – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Kukułowicz – Członek Rady Nadzorczej

Ksenia Juszcak-Szelągowska – Członek Rady Nadzorczej

Charakterystyka działalności:

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

W skład Grupy Kapitałowej Ekotermika S.A. wchodzi spółka celowa Kotłownia 1 Sp. z o. o. (100% udziałów w posiadaniu Ekotermika S.A.), powołana w celu finansowania budowy i prowadzenia eksploatacji instalacji do produkcji energii cieplnej z odpadów na terenie Zakładu Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Nowym Dworze Mazowieckim, woj. Mazowieckie.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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:

WGE Sp. z o.o. prowadzi działalność polegającą na produkcji, montażu i serwisie pieców ceramicznych WGE wykorzystywanych do produkcji energii cieplnej z odpadów.

Ponadto WGE Sp. z o.o. prowadzi prace badawczo-rozwojowe związane z zastosowaniem pieców ceramicznych WGE do produkcji energii cieplnej i elektrycznej w kogeneracji.

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 2015 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 do 31 grudnia 2016 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 Development Sp. z o.o., Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o., za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015. Ponadto skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje jednostkę stowarzyszoną Ekotermika S.A. za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015, jednostkę stowarzyszoną WGE Sp. z o.o. za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015, które są konsolidowane 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 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 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 2015 r. została utworzona rezerwa na podatek odroczony oraz aktywo z tytułu podatku odroczonego ujęte w długoterminowych rozliczeniach międzyokresowych.

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 "długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych" 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	31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe		2 292 384,92	5 707 175,08
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	1 319 631,77	2 096 105,87
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 082 456,48	858 551,48
	2 Wartość firmy		0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		217 228,30	61 689,41
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		19 946,99	1 175 864,98
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	2	7 574,96	3 190,75
	1 Wartość firmy - jednostki zależne		7 574,96	3 190,75
	2 Wartość firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	3	385 016,26	388 332,36
	1 Środki trwałe		24 932,27	28 248,37
	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		24 932,27	28 248,37
	d) środki transportu		0,00	0,00
	e) inne środki trwałe		0,00	0,00
	2 Środki trwałe w budowie		360 083,99	360 083,99
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
IV.	Należności długoterminowe	4	10 656,57	10 656,57
	1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2 Od pozostałych jednostek		10 656,57	10 656,57
V.	Inwestycje długoterminowe	5	260 634,02	2 735 389,31
	1 Nieruchomości		0,00	0,00
	2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		260 634,02	2 735 389,31
	a) w jednostkach powiązanych		260 634,02	2 735 389,31
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6	308 871,34	473 500,22
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		308 871,34	473 500,22
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA		Nota	31.12.2014	31.12.2015
B.	Aktywa obrotowe		7 955 817,72	9 119 406,12
I.	Zapasy	7	6 320 603,30	257 902,99
	1 Materiały		0,00	0,00
	2 Półprodukty i produkty w toku		6 273 648,34	0,00
	3 Produkty gotowe		0,00	0,00
	4 Towary		46 954,96	0,00
	5 Zaliczki na dostawy		0,00	257 902,99
II.	Należności krótkoterminowe	8	795 723,27	635 633,19
	1 Należności od jednostek powiązanych		524 225,96	343 691,73
	a) z tytułu dostaw i usług		515 225,96	43 691,73
	- do 12 miesięcy		515 225,96	43 691,73
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		9 000,00	300 000,00
	2 Należności od pozostałych jednostek		271 497,31	291 941,46
	a) z tytułu dostaw i usług		2 438,31	0,00
	- do 12 miesięcy		2 438,31	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i		268 487,00	105 861,79
	c) inne		572,00	186 079,67
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	9	790 340,74	6 877 208,67
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		790 340,74	6 877 208,67
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	6 174 619,66
	b) w pozostałych jednostkach		200 553,70	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		589 787,04	702 589,01
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	49 150,41	1 348 661,27
AKTYWA RAZEM			10 248 202,64	14 826 581,20

Ekokogeneracja S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASywa		Nota	31.12.2014	31.12.2015
A.	Kapitał własny	11	-625 898,08	1 520 172,96
I.	Kapitał zakładowy		1 080 000,00	1 100 000,00
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		3 554 011,64	3 304 011,64
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	250 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 537 822,18	-5 259 909,72
VIII.	Zysk (strata) netto		-1 722 087,54	2 126 071,04
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Kapitały mniejszości	12	1 253,85	0,00
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	13	7 720,66	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		10 865 126,21	13 306 408,24
I.	Rezerwy na zobowiązania	14	188 020,00	215 857,26
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		10,20	21 717,71
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
-	- długoterminowa		0,00	0,00
-	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		188 009,80	194 139,55
-	- długoterminowe		0,00	0,00
-	- krótkoterminowe		188 009,80	194 139,55
II.	Zobowiązania długoterminowe	15	7 680 000,00	7 985 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		7 680 000,00	7 985 000,00
a)	kredyty i pożyczki		0,00	185 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		7 680 000,00	7 800 000,00
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	31.12.2014	31.12.2015
III. Zobowiązania krótkoterminowe	16		2 942 668,55	5 099 765,17
1 Wobec jednostek powiązanych			42 525,86	0,00
a) z tytułu dostaw i usług			42 525,86	0,00
- do 12 miesięcy			42 525,86	0,00
- powyżej 12 miesięcy			0,00	0,00
b) inne			0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek			2 900 142,69	5 099 765,17
a) kredyty i pożyczki			0,00	60 000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			2 735 626,64	4 569 480,58
c) inne zobowiązania finansowe			0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług			11 317,24	109 366,40
- do 12 miesięcy			11 317,24	109 366,40
- powyżej 12 miesięcy			0,000	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy			0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe			0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			152 021,24	293 918,19
h) z tytułu wynagrodzeń			0,00	0,00
i) inne			1 177,57	67 000,00
3 Fundusze specjalne			0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	17		54 437,66	5 785,81
1 Ujemna wartość firmy			0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe			54 437,66	5 785,81
- długoterminowe			0,00	0,00
- krótkoterminowe			54 437,66	5 785,81
SUMA PASYWÓW			10 248 202,64	14 826 581,20

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	18	454 291,92	9 425 900,81
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		90 611,92	16 802 266,72
II. Zmiana stanu produktów		0,00	-7 933 217,91
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		363 680,00	556 852,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 639 473,30	5 046 703,11
I. Amortyzacja		189 984,81	306 033,90
II. Zużycie materiałów i energii		35 494,68	2 719 835,61
III. Usługi obce		690 029,61	748 302,94
IV. Podatki i opłaty		49 475,72	10 205,93
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		473 775,15	745 944,36
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		53 152,42	92 631,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		65 458,39	48 548,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		82 102,52	375 200,00
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)		-1 185 181,38	4 379 197,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	19	751 324,51	404 746,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		51 738,85	9 556,39
II. Dotacje		20 000,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		679 585,66	395 189,85
E. Pozostałe koszty operacyjne	20	283 660,86	409 049,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		24 091,65	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		164 023,10	270 976,10
III. Inne koszty operacyjne		95 546,11	138 073,40
F. Zysk / Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)		-717 517,73	4 374 894,44

Ekokogeneracja S.A.
Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
G. Przychody finansowe	21	0,00	159 166,30
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki		0,00	125 476,90
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	29,60
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		0,00	33 659,80
H. Koszty finansowe	22	491 030,60	1 978 854,73
I. Odsetki, w tym:		491 030,60	1 450 473,59
- 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		0,00	528 381,14
I. Zysk / Strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	23	-629 709,77	-3 625,81
J. Zysk / Strata z działalności gospodarczej (F+G-H+I)		-1 838 258,10	2 551 580,20
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		5 113,93	4 384,21
I. Odpis wartości firmy - jednostki zależne		5 113,93	129,88
II. Odpis wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	4 254,33
M. Odpis ujemnej wartości firmy		6 532,82	7 720,66
I. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne		6 532,82	7 720,66
II. Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne		0,00	0,00
N. Zysk / Strata z udziałów w jednostkach podporządkowanych		27 983,87	-571 766,98
O. Zysk / Strata brutto (J+K-L+M+N)		-1 808 855,34	1 983 149,67
P. Podatek dochodowy	25	-75 521,65	-142 921,37
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
R. Zysk / Strata netto (O-P-Q)		-1 733 333,69	2 126 071,04
S. Zysk / Strata mniejszości		-11 246,15	0,00
T. Zysk / Strata Grupy Kapitałowej (R-S)		-1 722 087,54	2 126 071,04

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

		01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
	Nota		
I. Kapitał własny na początek okresu		121 915,45	-625 898,08
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach		121 915,45	-625 898,08
1 Kapitał zakładowy na początek okresu	11	980 000,00	1 080 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)		100 000,00	20 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		100 000,00	20 000,00
- 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		1 080 000,00	1 100 000,00
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	2 679 737,64	3 554 011,64
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia		874 274,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		874 274,00	0,00
- 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	-250 000,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- z przeniesienia dopłat do kapitału na podwyższenie kapitału akcyjnego		0,00	0,00
-przeniesienie na kapitał rezerwowy utworzony w celu nabycia akcji własnych		0,00	-250 000,00
- z potrącenia kosztów emisji		0,00	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		3 554 011,64	3 304 011,64

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
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	250 000,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowy utworzony w celu nabycia akcji własnych		0,00	250 000,00
-przeniesienie zysku za rok 2014 na kapitał		0,00	0,00
b) rezerwowy utworzony w celu nabycia akcji			
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0,00	250 000,00
7 Zysk / Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-1 930 639,64	-3 537 822,18
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		-1 930 639,64	-3 537 822,18
-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		-1 930 639,64	-3 537 822,18
a) zwiększenia		-1 607 182,54	-1 722 087,54
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-1 607 182,55	-1 722 087,54
- inne		0,01	0,00
b) zmniejszenia		0,00	0,00
- z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego		0,00	0,00
7.4 Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-3 537 822,18	-5 259 909,72
7.5 Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-3 537 822,18	-5 259 909,72
8 Wynik netto		-1 722 087,54	2 126 071,04
8.1. zysk netto		-1 722 087,54	2 126 071,04
8.2. strata netto		0,00	0,00
8.3. odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu		-625 898,08	1 520 172,96
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku		-625 898,08	1 520 172,96

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	26		
I. Zysk / Strata netto		-1 722 087,54	2 126 071,04
II. Korekty razem:		-1 774 104,34	7 833 528,23
1 Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		11 246,15	0,00
2 Zysk (strata) z udziałów w jednostkach wycenianych metodą praw własności		-27 983,87	571 766,98
3 Amortyzacja		189 984,81	306 033,90
4 Odpis wartości firmy		5 113,93	4 384,21
5 Odpis ujemnej wartości firmy		-6 532,82	-7 720,66
6 (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
7 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		0,00	1 315 410,70
8 Zysk / Strata z działalności inwestycyjnej		491 030,60	0,00
9 Zmiana stanu rezerw		-52 990,01	27 837,26
10 Zmiana stanu zapasów		-2 569 349,06	6 062 700,31
11 Zmiana stanu należności		-722 688,60	460 090,08
12 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		87 512,45	130 096,62
13 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		547 604,42	-1 512 791,59
14 Inne korekty		272 947,66	475 720,42
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		-3 496 191,88	9 959 599,27
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	26		
I. Wpływy		53,70	135 169,02
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	9 556,39
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:		53,70	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		53,70	0,00
- 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		53,70	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne		0,00	125 612,63

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
II. Wydatki		-153 099,65	-11 017 076,03
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-153 099,65	-1 085 824,10
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:		0,00	-3 752 870,73
a) w jednostkach powiązanych		0,00	-3 752 870,73
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	-6 178 381,20
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)		-153 045,95	-10 881 907,01
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		3 504 274,00	5 660 029,60
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i		974 274,00	20 029,60
2 Kredyty i pożyczki		0,00	360 000,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		2 530 000,00	5 280 000,00
4 Inne wpływy finansowe		0,00	0,00
II. Wydatki		-491 084,30	-4 825 473,59
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek		0,00	-55 000,00
5 Wykup dłużnych papierów wartościowych		0,00	-3 320 000,00
6 Z tytułu innych zobowiązań finansowych		0,00	0,00
7 Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		0,00	0,00
8 Odsetki		-491 084,30	-1 450 473,59
9 Inne wydatki finansowe - podatek z tytułu umorzenia udziałów		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)		3 013 189,70	834 556,01
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		-636 048,13	-87 751,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		-636 048,13	-87 751,73
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		1 426 388,87	790 340,74
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		790 340,74	702 589,01
- 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. 01.01.2015	1 101 115,24	0,00	448 721,69	19 946,99	1 569 783,92
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	0,00	1 161 137,99	1 161 137,99
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	5 220,00	-5 220,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-162 000,00	0,00	-162 000,00
Zmniejszenia inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	1 101 115,24	0,00	291 941,69	1 175 864,98	2 568 921,91
Umorzenie					
B.O. 01.01.2015	18 658,76	0,00	231 493,39	0,00	250 152,15
Zwiększenia	223 905,00	0,00	60 858,89	0,00	284 763,89
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	-62 100,00	0,00	-62 100,00
Zmniejszenia inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	242 563,76	0,00	230 252,28	0,00	472 816,04
Wartość netto:					
B.O. 01.01.2015	1 082 456,48	0,00	217 228,30	19 946,99	1 319 631,77
B.Z. 31.12.2015	858 551,48	0,00	61 689,41	1 175 864,98	2 096 105,87

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.

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne obejmują nabytą licencję niewyłączną do wykorzystywania dokumentacji projektowej oraz zaliczki z tytułu realizowanych prac badawczo-rozwojowych związanych z zastosowaniem paliwa alternatywnego 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)
1. 2 Struktura własnościowa wartości niematerialnych i prawnych

	B.O. 01.01.2015	B.Z. 31.12.2015
Wartości niematerialne i prawne własne	1 319 631,77	2 096 105,87
	0,00	0,00
	1 319 631,77	2 096 105,87

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

Kotłownia 3 Sp. z o.o.
(dawniej
Ekokogeneracja
Trzebiechów Sp. z o.o.) RAZEM jednostki
oraz WGE Sp. z o.o. zależne

Wartość firmy na początek okresu	7 574,96	7 574,96
Zwiększenia, w tym:		
- nabycie	0,00	0,00
- aport	0,00	0,00
- aktualizacja wartości	0,00	0,00
Wartość firmy na koniec okresu	7 574,96	7 574,96
Odpis wartości firmy na początek okresu:	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:		
- odpis wartości firmy za okres obrotowy	4 384,21	4 384,21
odpis za okres kontroli	0,00	0,00
rozliczenie dotyczące sprzedaży udziałów	0,00	0,00
Odpis wartości firmy na koniec okresu:	4 384,21	4 384,21
B.O. 01.01.2015	7 574,96	7 574,96
B.Z. 31.12.2015	3 190,75	3 190,75

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
2. 2 Kalkulacja wartości firmy jednostek zależnych

W okresie obrotowym od dnia 01.01.2015 r. do dnia 31.12.2015 r. Ekokogeneracja S.A. nie dokonywała nabycia jednostek zależnych skutkującego powstaniem wartości firmy.

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. 01.01.2015	0,00	0,00	75 250,79	0,00	38 680,44	360 083,99	0,00	474 015,22
Zwiększenia z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 240,25	0,00	56 240,25
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	26 989,12	0,00	1 251,13	-28 240,25	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży / likwidacji	0,00	0,00	-23 596,09	0,00	-5 233,30	0,00	0,00	-28 829,39
Reklasyfikacja do pozycji "Produkcja w toku"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28 000,00	0,00	-28 000,00
Reklasyfikacja do pozycji "Towary"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	78 643,82	0,00	34 698,27	360 083,99	0,00	473 426,08
Umorzenie								
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	50 318,52	0,00	38 680,44	0,00	0,00	88 998,96
Zwiększenia	0,00	0,00	20 018,88	0,00	1 251,13	0,00	0,00	21 270,01
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	-252,00	0,00	-5 233,30	0,00	0,00	-5 485,30
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-19 689,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-19 689,95
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	50 395,45	0,00	34 698,27	0,00	0,00	85 093,72
Wartość netto								
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	24 932,27	0,00	0,00	360 083,99	0,00	385 016,26
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	28 248,37	0,00	0,00	360 083,99	0,00	388 332,36

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. 01.01.2015	B.Z. 31.12.2015
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne własne	1 704 648,03	2 484 438,23
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu	57 253,68	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	1 761 901,71	2 541 691,91

3. 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

3. 4 Środki trwałe nieamortyzowane

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

Spółki Ekokogeneracja Development Sp. z o.o., Kotłownia 3 Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.) na dzień 31.12.2015 r. użytkują wynajmowany lokal biurowy 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 31.12.2015 r. wynosi 57.253,68 zł. Wartość początkowa tego środka wynika z Umowy Ramowej Najmu. Samochód nie jest wykazywany jako majątek spółki.

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>31.12.2015</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	
- poniesione w roku	1 217 378,24
- planowane na rok następny	2 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:	
- poniesione w roku	-
- planowane na rok następny	-
RAZEM	<u>3 217 378,2</u>

4. Należności długoterminowe
4. 1 Struktura należności długoterminowych

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	10 656,57	10 656,57
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<u>10 656,57</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. 01.01.2015	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2015	<u>-</u>	<u>-</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Inwestycje długoterminowe
5. 1 Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki stowarzyszone	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	260 634,02	0,00	0,00	260 634,02
Zwiększenia z tytułu nabycia akcji Ekotermika S.A.	0,00	0,00	0,00	3 475 000,00	0,00	0,00	3 475 000,00
2015 r. WGE Sp. z o.o. oraz Ekotermika S.A.	0,00	0,00	0,00	-571 766,98	0,00	0,00	-571 766,98
Korekta niezrealizowanego zysku z transakcji wzajemnych z Ekotermika S.A.	0,00	0,00	0,00	-473 348,46	0,00	0,00	-473 348,46
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nabycie udziałów WGE Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	45 000,00
Pozostałe zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Korekta wartości akcji Ekotermika SA na dzień utraty	0,00	0,00	0,00	-129,27	0,00	0,00	-129,27
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości WGE Sp. z o.o.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	2 735 389,31	0,00	0,00	2 735 389,31

5. 2 Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

	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. 01.01.2015	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. 31.12.2015	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. 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	308 871,34	354 007,79	-189 378,91	473 500,22
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
	308 871,34	354 007,79	-189 378,91	473 500,22

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. 01.01.2015	308 871,34
a	odniesione na wynik finansowy	308 871,34
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2	Zwiększenia, w tym:	354 007,79
a	odniesione na wynik finansowy:	354 007,79
	- z tytułu rezerw na koszty	19 413,57
	- z tytułu utworzonych odpisów aktualizujących	235 091,96
	- z tytułu nierozliczonych start z lat ubiegłych	99 502,26
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	-189 378,91
a	odniesione na wynik finansowy:	-189 378,91
	- z tytułu nie rozlicz. strat z lat ubiegłych	-179 555,54
	- z tytułu rezerw na koszty	-9 823,37
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość	0,00
4	B.Z. 31.12.2015	473 500,22
a	odniesione na wynik finansowy	473 500,22
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość	0,00

7. Produkcja w toku

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Nakłady na wytworzenie pieców ceramicznych WGE	6 273 648,34	-
RAZEM	6 273 648,34	0,00

Nakłady na wytworzenie pieców ceramicznych WGE w 2015 r. zostały wliczone w zmianę stanu produktów w związku z ich sprzedażą.

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	31.12.2015
1 Od jednostek powiązanych	343 691,73	0,00	0,00	0,00	343 691,73
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	43 691,73	0,00	0,00	0,00	43 691,73
- do 12 miesięcy	43 691,73	0,00	0,00	0,00	43 691,73
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Inne	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
2 Od pozostałych jednostek	291 941,46	0,00	0,00	0,00	291 941,46
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu podatków, cel, ubezpiec. społ.	105 861,79	0,00	0,00	0,00	105 861,79
c inne	186 079,67	0,00	0,00	0,00	186 079,67
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan należności brutto	635 633,19	0,00	0,00	0,00	635 633,19
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan należności netto	635 633,19	0,00	0,00	0,00	635 633,19

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. 01.01.2015	0,00	164 023,10	164 023,10
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	-164 023,10	-164 023,10
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00

9. Inwestycje krótkoterminowe

9. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	6 174 619,66
Inne aktywa finansowe	-	-
	-	6 174 619,66

Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach pozostałych obejmują pożyczkę udzieloną do Ekotermika S.A. w kwocie kapitału 6.080.000,00 zł oraz naliczone do dnia 31.12.2015 r. odsetki w kwocie 94.619,66 zł.

9. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	124 750,98	102 566,01
Inne środki pieniężne	465 036,06	600 023,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	589 787,04	702 589,01

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 rozliczenia międzyokresowe (aktywa)

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

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2015
Rejestracja domen	907,09	1 818,00	-1 753,13	971,96
Telefony,internet	0,00			0,00
Ubezpieczenia /polis	112,33		-112,33	0,00
Prenumeraty dostęp internet	61,06	4 774,53	-2 771,47	2 064,12
Licencje, oprogramowania	100,56	301,60	-301,60	100,56
Certyfikaty	135,35	1 156,00	-484,51	806,84
Oplaty członkowskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Prasa	770,17	2 451,98	-2 421,07	801,08
Oplaty giełdowe	625,03	2 500,00	-3 125,03	0,00
NewConnect	0,00	3 000,00	-3 000,00	0,00
Oplaty KDPW	0,00	6 000,00	-6 000,00	0,00
Plan wsparcia Dyn.Navigation	0,03	4 594,59	-4 594,62	0,00
Promocja/Marketing	3 025,00	3 300,00	-3 575,00	2 750,00
Koszty pozysk.kapitału	0,00	2 780,00	-2 780,00	0,00
Prace badawczo rozwojowe	39 193,14	957 179,98	-141 302,04	855 071,08
Czynsz najmu samochodu	0,00	24 550,69	-21 053,43	3 497,26
Ubezpieczenie mienia i sprzętu	0,00	2 560,00	-2 346,63	213,37
Pozostałe koszty międzyokres.	4 220,65	483 075,00	-4 910,65	482 385,00
	49 150,41	1 500 042,37	-200 531,51	1 348 661,27

Jako pozostałe koszty ujęto na krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych kosztów zakup dokumentacji projektowej w kwocie 482.385 zł, które w przyszłym okresie będą stanowiły koszt własny sprzedaży.

Koszty prac B+R w kwocie 855.071,08 zł obejmują koszty prac badawczych Pieców Ceramicznych 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
Akcje imienne serii L	200 000	20 000,00
Razem	11 000 000	1 100 000,00

* 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	36,36%
Wojciech Rychlicki**	1 176 500	117 650,00	10,70%
Golville Trading Limited	883 120	88 312,00	8,03%
Aleksandra Zieleniewska	752 400	75 240,00	6,84%
Pozostali	4 187 980	418 798,00	38,07%
Razem	11 000 000	1 100 000,00	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
- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych

B.Z.

31.12.2014	31.12.2015
2 679 737,64	3 554 011,64
874 274,00	0,00
874 274,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-250 000,00
0,00	0,00
0,00	-250 000,00
3 554 011,64	3 304 011,64

11. 4 Kapitał rezerwowany

B.O.

Zwiększenia z tytułu:

- z przeniesienia zysku za rok 2014 na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji
- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych

Zmniejszenia z tytułu:

- pokrycia straty

B.Z.

31.12.2014	31.12.2015
0,00	0,00
0,00	250 000,00
0,00	0,00
0,00	250 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	250 000,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

11. 5 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki dominującej Ekokogeneracja S.A. zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o jego zatwierdzeniu. Intencją Zarządu Spółki jest przeniesienie większości zysku za rok 2015 na pokrycie strat z lat ubiegłych.

Sprawozdanie finansowe Spółki zależnej Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. zostało sporządzone przed podjęciem Uchwały o jego zatwierdzeniu. Intencją Zarządu Spółki Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. jest pokrycie straty za rok 2015 z zysków osiągniętych w latach przyszłych.

Sprawozdanie finansowe Spółki zależnej Kotłownia 3 Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.) zostało sporządzone przed podjęciem Uchwały o jego zatwierdzeniu. Intencją Zarządu Spółki jest pokrycie straty za rok 2015 z przyszłych zysków.

12. Kapitały mniejszości

12. 1 Struktura zmian kapitału mniejszości

	Udziały mniejszości Ekokogeneracja utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.		
	31.12.2014 r.	31.12.2015	Razem:
Udziały mniejszości na początek okresu:	12 500,00	1 253,85	1 253,85
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
- udział w aktywach netto udziałowców mniejszościowych na dzień objęcia kontroli	0,00	0,00	0,00
- objęcie nowych udziałów	0,00	0,00	0,00
- udział w zysku netto podmiotów zależnych	0,00	0,00	0,00
- inne zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	11 246,15	1 253,85	1 253,85
- udział w stracie netto podmiotów zależnych	11 246,15	0,00	0,00
- zbycie udziałów	0,00	1 253,85	1 253,85
- inne zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
Udziały mniejszości na koniec okresu:	1 253,85	0,00	0,00

Nie dotyczy

13. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych

	31.12.2014	31.12.2015
Ujemna wartość firmy WGE Sp. z o.o.	7 720,66	0,00
	7 720,66	0,00

W 2015 roku nastąpiło spisanie pozostałej ujemnej wartości firmy dotyczącej udziałów WGE Sp. z o.o. z powodu stwierdzonej trwałej utraty ich wartości.

Ekogeneracja 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. 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	B.Z. 31.12.2015
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10,20	21 717,71	-10,20	0,00	21 717,71
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	187 999,60	105 031,66	-83 691,71	-15 200,00	194 139,55
- rezerwa na koszty	41 989,80	55,00	-41 989,80	0,00	55,00
- rezerwa na usługi maklerskie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	41 701,91	68 176,66	-41 701,91	0,00	68 176,66
- rezerwa na spisanie nakładów inwest.	89 107,89	0,00	0,00	0,00	89 107,89
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	15 200,00	12 800,00	0,00	-15 200,00	12 800,00
- rezerwa na koszty usług Umowa 4/2015	0,00	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
	188 009,80	126 749,37	-83 701,91	-15 200,00	215 857,26

W związku z ryzykiem zaniechania planowanej na terenie ZEC Góra inwestycji polegającej na budowie instalacji do produkcji energii cieplnej z odpadów, Zarząd Ekogeneracja 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 trwale w budowie". Utworzona rezerwa w pełni pokryje koszt poniesionych nakładów na pozyskanie niezbędnych pozwoleń formalno-prawnych dla wspomnianej planowanej inwestycji na terenie ZEC Góra.

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. 01.01.2015	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
2 Zwiększenia, w tym:	21 717,71
a odniesione na wynik finansowy:	21 717,71
- z tytułu odsetek od lokat	4,37
- z tytułu naliczonych opłat od poręczeń i gwarancji	3 735,60
- z tytułu naliczonych odsetek od pożyczki	17 977,74
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3 Zmniejszenia, w tym:	-10,20
a odniesione na wynik finansowy:	-10,20
- z tytułu otrzymanych odsetek	-10,20
- z tytułu	0,00
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
4 B.Z. 31.12.2015	21 717,71
a odniesione na wynik finansowy	21 717,71
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

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat	do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2015
1 Wobec jednostek powiązanych					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	7 985 000,00	0,00	0,00	0,00	7 985 000,00
a z tytułu kredytów i pożyczek	185 000,00	0,00	0,00	0,00	185 000,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	7 800 000,00
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	7 985 000,00	0,00	0,00	0,00	7 985 000,00

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

	do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2015
Kredyty bankowe:	0,00	0,00	185 000,00	0,00	185 000,00
- kredyt w Ban Zachodni WBK S.A.	0,00	0,00	185 000,00	0,00	185 000,00
Pożyczki:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	185 000,00	0,00	185 000,00

Spółka Ekokogeneracja S.A. dokonała zabezpieczenia zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytu obrotowego zaciągniętego w kwocie 300.000 złotych w poprzez: zobowiązanie do utrzymania na wymaganym przez Bank poziomie wpływów na rachunek bieżący oraz weksel in blanco z deklaracją wekslową Spółki.

15. 3 Zobowiązania długoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	31.12.2015
Obligacje wyemitowane przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.:				
- 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
- obligacje na okaziciela serii H	740 000,00	0,00	0,00	740 000,00
- obligacje na okaziciela serii I	970 000,00	0,00	0,00	970 000,00
- obligacje na okaziciela serii J	420 000,00	0,00	0,00	420 000,00
- obligacje na okaziciela serii K	1 560 000,00	0,00	0,00	1 560 000,00
- obligacje na okaziciela serii L	1 500 000,00	0,00	0,00	1 500 000,00
Obligacje wyemitowane przez Ekokogeneracja S.A.:				
- wpłaty na poczet emisji obligacji na okaziciela serii A	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
RAZEM	7 800 000,00	0,00	0,00	7 800 000,00

Spółka dokonała zabezpieczenia zobowiązań długoterminowych z tytułu wyemitowanych obligacji na okaziciela, poręczeniem udzielonym przez Ekokogeneracja S.A. obejmującym kapitał i odsetki od wyemitowanych obligacji Serii F,G, H, I oraz Serii J, K, L.

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Data wykupu obligacji :	
- obligacje imienne serii F	30 czerwiec 2017
- obligacje imienne serii G	12 grudzień 2017
- obligacje imienne serii H	12 czerwiec 2017
- obligacje imienne serii I	16 lipca 2017
- obligacje imienne serii J	31 lipca 2017
- obligacje imienne serii K	1 październik 2017
- obligacje imienne serii L	20 listopad 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	31.12.2015
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	5 099 765,17	0,00	0,00	0,00	5 099 765,17
a z tytułu kredytów i pożyczek	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	4 569 480,58	0,00	0,00	0,00	4 569 480,58
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, w tym:	109 366,40	0,00	0,00	0,00	109 366,40
- do 12 miesięcy	109 366,40	0,00	0,00	0,00	109 366,40
- 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	293 918,19	0,00	0,00	0,00	293 918,19
h z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i inne	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00
RAZEM	5 099 765,17	0,00	0,00	0,00	5 099 765,17

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

	<u>31.12.2015</u>
Kredyty bankowe:	60 000,00
- kredyt w Bank Zachodni BZ WBK S.A.	60 000,00
Pożyczki:	0,00
RAZEM	60 000,00

16. 3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

	Terminy wykupu obligacji	
- obligacje serii B - Ekokogeneracja Development Sp.z o.o.	380 000,00	8 lutego 2016
- odsetki od obligacji serii B - Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	0,00	
- obligacje serii C - Ekokogeneracja Development Sp.z o.o.	1 000 000,00	17 maja 2016
- odsetki od obligacji serii ' C- Ekokogeneracja Development Sp.z o.o.	9 852,06	
- obligacje serii D - Ekokogeneracja Development Sp.z o.o.	2 000 000,00	5 lipca 2016
- odsetki od obligacji serii D - Ekokogeneracja Development Sp.z o.o.	19 242,82	
- obligacje serii E - Ekokogeneracja Development Sp.z o.o.	1 140 000,00	21 października 2016
- odsetki od obligacji serii E - Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	20 385,70	
RAZEM	4 569 480,58	

17. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

17. 1 Zakres zmian rozliczeń międzyokresowych kosztów (pasywa)

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2015
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	54 437,66	5 730,81	-8 192,10	5 785,81
a - długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b - krótkoterminowe	54 437,66	5 730,81	-8 192,10	5 785,81
- z tytułu wynag. za prow. ewid. oblig. / wynag. za ustanow. zastawu	8 247,10		-8 192,10	55,00
- z tytułu kosztów usług kurierskich, telekomunikacyjnych, doradczych	44 190,56	5 730,81	-44 190,56	5 730,81
- z tytułu	2 000,00		-2 000,00	0,00
	54 437,66	5 730,81	-8 192,10	5 785,81

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
Przychody ze sprzedaży produktów i usług

- pozostałe
- zmiana stanu produktów
- z tytułu

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

- z tytułu sprzedaży towarów

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
	90 611,92	8 869 048,81
	90 611,92	16 802 266,72
	0,00	-7 933 217,91
	0,00	0,00
	363 680,00	556 852,00
	363 680,00	556 852,00

18. 2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży
Przychody ze sprzedaży produktów i usług

- Kraj
- Eksport

RAZEM
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów

- Kraj
- Eksport

RAZEM

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
	90 611,92	8 869 048,81
	0,00	0,00
	90 611,92	8 869 048,81
	363 680,00	556 852,00
	0,00	0,00
	363 680,00	556 852,00

19. Pozostałe przychody operacyjne
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:

- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych

2 Dotacje:

- z tytułu z tytułu konkursu grantowego "Zarządzanie ochroną środowiska w przedsiębiorstwie" zorganizowanym przez Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego
- z tytułu

3 Inne przychody operacyjne:

- rozwiązanych rezerw na świadczenia pracownicze
- inne
- z tytułu rozwiązanych rezerw
- z tytułu kar umownych

RAZEM

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
	51 738,85	9 556,39
	51 738,85	9 556,39
	0,00	0,00
	20 000,00	0,00
	20 000,00	0,00
	0,00	0,00
	679 585,66	395 189,85
	0,00	0,00
	21 409,56	124 213,75
	0,00	270 976,10
	658 176,10	0,00
	751 324,51	404 746,24

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	24 091,65	0,00
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	24 091,65	0,00
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	164 023,10	270 976,10
- odpisy aktualizujące należności	164 023,10	0,00
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	270 976,10
- odpisy aktualizujące środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3 Inne koszty operacyjne:	95 546,11	138 073,40
- z tytułu utworzenia rezerwy na ryzyko utraty wartości nakładów na środki trwałe w budowie	95 546,11	138 073,40
RAZEM	283 660,86	409 049,50

21. Przychody finansowe

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
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	0,00	125 476,90
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b od pozostałych jednostek	0,00	125 476,90
- odsetki od lokat	0,00	0,00
- pozostałe odsetki	0,00	125 476,90
3 Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	29,60
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	29,60
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4 Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5 Inne	0,00	33 659,80
- z pozostałych tytułów	0,00	33 659,80
RAZEM	0,00	159 166,30

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

22. Koszty finansowe

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
1 Odsetki	491 030,60	1 450 473,59
a dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
b dla pozostałych jednostek	491 030,60	1 450 473,59
- odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	0,00
- pozostałe odsetki	491 030,60	1 450 473,59
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
3 Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4 Inne	0,00	528 381,14
- z pozostałych tytułów	0,00	528 381,14
RAZEM	491 030,60	1 978 854,73

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

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych:	0,00	135,73
- z tytułu zbycia udziałów Ekotermika S.A.	0,00	135,73
Strata na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	629 709,77	-3 761,54
- z tytułu zbycia udziałów IOS Thermex Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Utrzymanie Ruchu Sp. z o.o.)	629 709,77	-3 761,54
- z tytułu	0,00	0,00
RAZEM	629 709,77	-3 625,81

24. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
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 S.A.	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk / Strata brutto	1 079 875,13
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	130 084,12
Utworzone rezerwy	102 176,66
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	5 450,29
Zużycie materiałów	484,22
Usługi obce	2 725,35
Odsetki od pożyczek i kredytów (nie zapłacone)	8,73
Odsetki budżetowe	1 518,00
Odsetki od zobowiązań	1 934,84
Podatki i opłaty	56,10
Pozostałe koszty	15 729,93
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	30 146,30
Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim	30 146,30
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	26,85
- odsetki bankowe otrzymane w 2015 r.	26,85
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi	43 783,91
Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego	41 701,91
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00
Rozwiązanie rezerwy na koszty	2 082,00
Naliczone i nieotrzymane odsetki	0,00
Przychody z operacji finansowych	0,00
V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej	0,00
Podstawa opodatkowania	1 136 055,89
Ulga inwestycyjna	0,00
Darowizny	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	-800 002,12
Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)	336 053,77
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia (19%)	63 850,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.
**01.01.2015 -
31.12.2015**
Zysk / Strata brutto
-1 405 566,90
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
1 777 512,57

Zużycie materiałów i energii	216,36
Oplaty KRS /sądowe	0,00
VAT nie podlegający odliczeniu	0,00
Usługi gastronomiczne NKUP	0,00
Odsetki od obligacji (nie zapłacone)	49 480,58
Odsetki karne zapłacone do budżetu	143,00
Nie wypłacone wynagrodzenie	0,00
Ubezpieczenia i świadczenia socjalne	0,00
Koszty nieodpłatnego zbycia udziałów Ekokogeneracja Dystrybucja Sp z o.o. celem umorzenia	0,00
Rezerwa na zakupioną wierzytelność	0,00
Utworzone rezerwy	1 714 810,00
Pozostałe koszty NKUP	27,45
Oplaty naliczone od poręczeń i gwarancji	12 835,18
	0,00

II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania
19 737,17

Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim	2 800,00
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	0,00
Inne	8 247,10
Oplaty naliczone od poręczeń i gwarancji	8 690,07

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania
62,91

Odsetki od lokaty z roku 2014 otrzymane w roku 2015	9,21
Odsetki otrzymane od pożyczki	53,70
Z tytułu	0,00

IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi
94 642,67

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	94 642,67
Spisane należności	0,00

V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej
0,00
Podstawa opodatkowania
257 628,74

Ulga inwestycyjna	0,00
Darowizny	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	-257 628,74

Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)
0,00
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)

Kotłownia 3 Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.)
**01.01.2015 -
31.12.2015**
Zysk / Strata brutto
-175 378,37
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu
418 950,09

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	50,90
Odsetki od pożyczek i kredytów (nie zapłacone)	0,00
Umorzone pożyczki	147 923,09
Niezrealizowane różnice kursowe	0,00
Odsetki naliczone od obligacji	0,00
Spisane nakłady inwestycyjne	270 976,10
Pozostałe koszty	0,00

II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania
8 801,90

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
Odsetki od obligacji naliczone w latach ubiegłych i zapłacone w roku bieżącym	8 801,90
Inne	0,00

III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania
35 756,45

Odsetki otrzymane od udzielonych pożyczek	35 756,45
Pozostałe	0,00

IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi
270 984,83

Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego	0,00
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00
Rozwiązanie rezerwy na koszty	270 976,10
Naliczone i nieotrzymane odsetki	8,73

V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej
0,00
Podstawa opodatkowania
-458,56

Ulga inwestycyjna	0,00
Darowizny	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	0,00

Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)
-458,56
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)

25. 2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych

Nie dotyczy

26. Rachunek przepływów pieniężnych

26. 1 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	87 512,45	130 096,62
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	0,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	2 530 000,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	0,00	0,00
Zmiana stanu rezerw na zobowiązania	-52 990,01	27 837,26
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	0,00	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0,00	-1 512 791,59
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	0,00	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	-153 099,65	0,00
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	0,00	0,00
Wpływy z tytułu zbycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Przepływy z działalności operacyjnej	-3 496 191,88	9 959 599,27
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-153 045,95	-10 881 907,01
Przepływy z działalności finansowej	3 013 189,70	834 556,01

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

W dniu 08.01.2016 r. Ekokogeneracja S.A. podpisała ze spółką WGE Sp. z o.o. umowę licencji niewyłącznej na okres 10 lat dającej prawo do wykorzystywania dokumentacji projektowej do produkcji i montażu pieców ceramicznych WGE.

W dniu 14.01.2016 r. Spółka zamknęła emisję dwuletnich zabezpieczonych obligacji na okaziciela serii A w kwocie 3.395.000 zł. i podpisała Warunkową Umowę Cesji Wierzytelności Przyszłych w celu zabezpieczenia obligacji serii A. Umowa przewiduje dokonanie warunkowej cesji części wierzytelności przyszłych z Umowy Dostawy nr 6/2015 r. z dnia 16 listopada 2015 r., zawartej pomiędzy Ekokogeneracja S.A. a Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, w kwocie stanowiącej równowartość wartości nominalnej obligacji wraz z odsetkami należnymi poczynawszy od dnia emisji do dnia wykupu obligacji.

W dniu 14 stycznia 2016 r. Ekokogeneracja S.A. w wyniku podpisania szeregu umów dokonała nabycia:

- 39 obligacji serii C o wartości nominalnej 390.000 zł wyemitowanych przez podmiot zależny Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. o terminie wykupu 17.05.2016 r.;
- 108 obligacji serii D o wartości nominalnej 1.080.000 zł wyemitowanych przez podmiot zależny Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. o terminie wykupu 05.07.2016 r.;
- 56 obligacji serii E o wartości nominalnej 560.000 zł wyemitowanych przez podmiot zależny Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. o terminie wykupu 21.10.2016 r.;
- 73 obligacji serii A o wartości nominalnej 730.000 zł wyemitowanych przez podmiot stowarzyszony WGE Sp. z o.o. o terminie wykupu 26.02.2016 r.;

Wszystkie nabyte przez Ekokogeneracja S.A. obligacje podmiotu zależnego Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. zostały zbyte przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. celem ich umorzenia, zaś nabyte obligacje WGE Sp. z o.o. zostały zbyte przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz WGE Sp. z o.o. celem ich umorzenia.

W dniu 18.01.2016 r. podmiot zależny Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. podpisał z Ekokogeneracja S.A. i odbiorcą trójstronną umowę cesji, dotyczącą przejęcia przez Ekokogeneracja S.A. od Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. umowy dostawy instalacji do produkcji energii cieplnej z odpadów. Zgodnie z podpisaną Umową Cesji Ekokogeneracja S.A. weszła z dniem 18.01.2016 r. w prawa generalnego wykonawcy Umowy Dostawy i będzie kontynuować realizację Umowy Dostawy na rzecz odbiorcy do czasu jej zakończenia i rozliczenia. W związku z tym w dniu 18.01.2016 r. Ekokogeneracja S.A. podpisała z podmiotem zależnym Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. aneks do Umowy Zakupu 5/2015 z dnia 19.10.2015 r., który przewiduje rozwiązanie z dniem 19 stycznia 2016 r. Umowy, której dalszą realizację na rzecz odbiorcy będzie bezpośrednio realizować Ekokogeneracja S.A..

W dniu 19.01.2016 r. Ekokogeneracja S.A. dokonała nabycia 11,70% akcji imiennych podmiotu stowarzyszonego – Ekotermika S.A. za kwotę 915.000 zł od podmiotu zależnego Ekokogeneracja Development Sp. z o.o., zwiększając bezpośredni udział Ekokogeneracja S.A. w podmiocie stowarzyszonym Ekotermika S.A. do 19,56% w kapitale i głosów. W wyniku dokonanego w dniu 10 lutego 2016 r. zbycia 30,11% akcji Ekotermika S.A. przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o., spółka Ekotermika S.A. utraciła status podmiotu stowarzyszonego.

W dniu 9 lutego 2016 r. podmiot zależny spółka Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. dokonała zbycia 100% udziałów spółki Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o., która utraciła status podmiotu zależnego.

W dniu 09.02.2016 r. Spółka Ekotermika S.A. nabyła 7.500 udziałów dające prawo do 100% udziału w kapitale i głosach spółki Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. (po zmianie nazwy Kotłownia 3 Sp. z o.o.). Spółka Kotłownia 3 Sp. z o.o. jest spółką celową przygotowującą inwestycję w budowę instalacji do wytwarzania energii cieplnej z odpadów na terenie Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Brodnicy.

W dniu 10 lutego 2016 r. podmiot zależny spółka Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. dokonała zbycia 32,50% udziałów spółki WGE Sp. z o.o., która utraciła status podmiotu stowarzyszonego.

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

W dniu 10.02.2016 r. Ekotermika S.A. podpisała z Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. umowę nabycia akcji własnych w celu umorzenia, w wyniku której Ekotermika S.A. nabyła w celu umorzenia 2.900.000 akcji imiennych serii C, 2.000.000 akcji imiennych serii D, 2.950.000 akcji imiennych serii E za cenę w wysokości 2.355.000 złotych, które to akcje dają prawo do 30.11% udziału w kapitale i głosach Ekotermika S.A. Wraz ze zbyciem przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. posiadanych akcji Ekotermika S.A. straciła status podmiotu stowarzyszonego Grupy Kapitałowej Ekokogeneracja S.A. W wyniku dokonanego w dniu 10 lutego 2016 r. zbycia 30,11% akcji Ekotermika S.A. przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o., spółka Ekotermika S.A. utraciła status podmiotu stowarzyszonego.

W dniu 10 marca 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Ekokogeneracja S.A. uchwaliło podwyższenie kapitału zakładowego Spółki poprzez emisję nie mniej niż 300.000 i nie więcej niż 1.750.000 akcji na okaziciela serii N oraz nie mniej niż 500.000 i nie więcej niż 1.750.000 akcji na okaziciela serii O. Podwyższenie kapitału zakładowego o akcje serii N oraz akcje serii O nastąpi w drodze subskrypcji prywatnej. Wszystkie akcje serii N oraz serii O zostaną pokryte władami pieniężnymi i będą uczestniczyć w dywidendzie, począwszy od wypłat z zysku, jaki przeznaczony będzie do podziału za rok obrotowy 2016, to jest od dnia 1 stycznia 2016 roku.

W dniu 17 marca 2016 r. Ekokogeneracja S.A. będąca dotychczas dystrybutorem Pieców ceramicznych WGE, rozwiązała ze spółką WGE Sp. z o.o. będącą dotychczas producentem Pieców ceramicznych WGE, Ramową Umowę Handlową z dnia 24.05.2011 r. regulującą zasady zakupu, ceny zakupu, gwarancji i serwisu Pieców ceramicznych WGE przez Ekokogeneracja S.A. Rozwiązanie Ramowej Umowy Handlowej było związane z przejściem z dniem 17 marca 2016 r. przez Ekokogeneracja S.A. produkcji, montażu i serwisu Pieców ceramicznych WGE i całkowite wygaszenie działalności produkcyjno-montażowej przez dotychczasowego producenta Pieców ceramicznych WGE - spółkę WGE Sp. z o.o.

W dniu 17 marca 2016 r. Ekokogeneracja S.A. podpisała ze spółką WGE Sp. z o.o. aneks do umowy licencji z dnia 08.01.2016 r., który dookreśla przedmiot, zakres oraz zasady wykorzystywania przez Ekokogeneracja S.A. dokumentacji projektowej do produkcji i montażu Pieców ceramicznych WGE przez okres trwania Umowy Licencji oraz zwiększa wysokość jednorazowej opłaty Ekokogeneracja S.A. na rzecz WGE Sp. z o.o. za udzielenie licencji.

W dniu 04.04.2016 roku Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. zawarła z Ekotermika S.A. aneks do umowy pożyczki z dnia 29.09.2015 r., który przewiduje:

- powiększenie pożyczki z kwoty 6.080.000 zł do kwoty 8.435.000 zł tj. o kwotę 2.355.000 złotych;
- rozłożenie spłaty pożyczki na raty płatne w okresie od maja 2016 r. do listopada 2017 r., których wysokość jest skorelowana z terminami wykupu obligacji wyemitowanych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.;
- ustanowienia na rzecz Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. zabezpieczenia pożyczki w postaci Zastawu Rejestrowego na instalacji do produkcji energii cieplnej z odpadów o wartości 6.500.000 zł.

Ekotermika S.A. i Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. podpisały również umowę potrącenia wymagalnego zobowiązania Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. z tytułu wypłaty dodatkowej kwoty pożyczki w wysokości 2.355.000 zł z wymagalną należnością Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. w kwocie 2.355.000 zł z tytułu nabycia przez Ekotermika S.A. akcji własnych w celu umorzenia, o którym Emitent informował w Komunikacie Bieżącym nr 23/2016 z dnia 25 lutego 2016 r. Wraz z zawarciem aneksu do Umowy Pożyczki Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. podpisała z Ekotermika S.A. umowę Zastawu Rejestrowego, który obciążuje Ekotermika S.A. do zabezpieczenia pożyczki Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. objętej Umową Pożyczki i dokonania stosownego wpisu do rejestru zastawów.

W dniu 29 kwietnia 2016 r. Ekokogeneracja S.A. dokonała zbycia 100 % udziałów Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

28. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

29. Zatrudnienie

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych	8,00	8,00
- Kobiety	3,00	3,00
- Mężczyźni	5,00	5,00
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
- Kobiety	0,00	0,00
- Mężczyźni	0,00	0,00
RAZEM	8,00	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

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Zarząd	197 850,20	137 072,23
- wynagrodzenia i świadczenia	197 850,20	137 072,23
- pożyczki	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	9 500,00	15 695,10
- wynagrodzenia i świadczenia	9 500,00	15 695,10
- pożyczki	0,00	0,00
RAZEM	207 350,20	152 767,33

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 :

	Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	Ekotermika S.A.	Kotłownia 3 Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.)	WGE Sp. z o.o.
Sprzedaż towarów i usług przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych:	2 303 620,00	1 800,00	7 283,50	74 338,50
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych:	0,00	6 133,30	0,00	0,00
Przychody finansowe Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych i stowarzyszonych:	337 709,43	0,00	22 681,66	0,00
Przychody finansowe inne od podmiotów zależnych i stowarzyszonych/Umorzone pożyczki:	0,00	0,00	147 914,36	0,00
Zakup/sprzedaż przez Ekokogeneracja S.A. towarów i usług od podmiotów zależnych i stowarzyszonych:	7 013,82	0,00	0,00	0,00
Zakup/sprzedaż przez Ekokogeneracja S.A. niefinansowych aktywów trwałych od podmiotów zależnych i stowarzyszonych:	0,00	0,00	0,00	974 000,00
Należności Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych i stowarzyszonych:	347 835,18	1 121,76	2 703,35	22 908,90
Zobowiązania Ekokogeneracja S.A. wobec podmiotów zależnych i stowarzyszonych:	0,00	0,00	0,00	0,00
Inwestycje Ekokogeneracja S.A. w akcje i udziały podmiotów zależnych i stowarzyszonych:	2 255 000,00	205 000,00	0,00	0,00
	5 251 178,43	214 055,06	180 582,87	1 071 247,40

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 :

	WGE Sp z o.o.	Kotłownia 3 Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.)	Ekokogeneracja S.A.	Ekotermika S.A.
Sprzedaż towarów i usług przez Ekokogeneracja Development	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	4 500 000,00
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja Development	556 852,00	0,00	7 013,82	3 000,81
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	340,00
Przychody finansowe Ekokogeneracja Development	0,00	0,00	0,00	114 280,74
Pozostałe przychody operacyjne Ekokogeneracja Development	0,00	0,00	0,00	0,00
Koszty finansowe	0,00	102 857,91	350 544,61	0,00
Zakup przez Ekokogeneracja Development towarów i usług	0,00	0,00	34 816,75	0,00
Zakup rzeczowych aktywów trw. przez Ekokogeneracja Development	10 200,00	0,00	0,00	0,00
Naliczone przez Ekokogeneracja Development odsetki od pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe koszty operacyjne Ekokogeneracja Development	0,00	0,00	2 760,00	0,00
Należności Ekokogeneracja Development	0,00	0,00	0,00	319 661,07
Udzielone przez Ekokogeneracja Development pożyczki	0,00	0,00	0,00	6 174 619,66
Zobowiązania Ekokogeneracja Development	0,00	0,00	347 835,18	0,00
Zakup Ekokogeneracja Development dot. Produkcji w toku	164 800,00	0,00	2 290 000,00	0,00
	731 852,00	102 857,91	3 032 970,36	11 111 902,28

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Transakcje Kociołnia 3 Sp. z o.o. (dawniej Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.) z podmiotami powiązanymi :

	Ekokogeneracja S.A.	WGE Sp. z o.o.	Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.
Sprzedaż towarów i usług przez Ekokogeneracja Trzebiechów	-	-	-
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja Trzebiechów	-	-	-
Pozostałe przychody operacyjne	-	-	-
Przychody finansowe Ekokogeneracja Trzebiechów	-	-	100 809,85
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów towarów i usług	7 283,50	-	-
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-
Koszty finansowe Ekokogeneracja Trzebiechów	22 681,66	-	-
Koszty finansowe inne/ Umorzone pożyczki	147 914,36	-	-
Zakup przez Ekokogeneracja Trzebiechów towarów	-	-	-
Należności Ekokogeneracja Trzebiechów	-	-	-
Zobowiązania Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	2 703,35	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-
Inwestycje w udziały Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	-	-	-
	180 582,87	0,00	100 809,85

Wszystkie transakcje pomiędzy jednostką dominującą a jednostkami zależnymi jak również pomiędzy jednostkami zależnymi a zależnymi zostały wyeliminowane w konsolidacji. Wyeliminowano również niezrealizowane zyski na transakcjach pomiędzy jednostką dominującą i zależnymi a jednostkami stowarzyszonymi.

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 31.12.2015 r. jednostka dominująca posiada zobowiązania warunkowe na rzecz podmiotu zależnego Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. obejmującego kapitał i odsetki na łączną kwotę 13.393.340,15 złotych.

	31.12.2014	31.12.2015
Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	1 600 095,40	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	522 480,40	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	489 825,00	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	587 790,00	0,00
Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	10 629 699,83	13 393 340,15
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A	1 330 419,84	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	1 169 552,43	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	1 169 709,66	1 053 709,89
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	2 350 860,26	2 118 860,38
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii E	1 380 952,28	1 258 972,49
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii F	2 179 847,88	1 995 807,92
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii G	1 048 357,48	964 845,36
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii H	0,00	836 524,29
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii I	0,00	1 104 657,25
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii J	0,00	483 411,92
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii K	0,00	1 806 180,79
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii L	0,00	1 770 369,86
RAZEM	12 229 795,23	13 393 340,15

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych wobec jednostek spoza Grupy Kapitałowej.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

33. Działalność zaniechana

W okresie obrotowym do 31.12.2015 r. Spółka nie zaniechała żadnej z działalności. Spółka nie przewiduje zaniechania żadnej z działalności w kolejnym roku obrotowym trwającym do 31.12.2016 r.

34. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Jednostka dominująca oraz podmioty zależne w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2015 r. nie dokonały zmiany polityki rachunkowości.

35. Informacje o instrumentach finansowych

W okresie obrotowym do 31.12.2015 r. podmioty zależne Spółki korzystały z instrumentów finansowych o stałym oprocentowaniu (obligacje dwuletnie i 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 2015 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki wyniosło 6.000 złotych. Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania za rok 2015 jednostkowego sprawozdania podmiotu dominującego oraz badania jednostkowych sprawozdań podmiotów zależnych wyniosło łącznie 17.000 zł.

37. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka sporządza za rok obrotowy do 31.12.2015 roku skonsolidowane sprawozdanie finansowe, które obejmuje wszystkie podmioty zależne i stowarzyszone jednostki dominujące.

38. 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 2015.