

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI
MVA GREEN ENERGY S.A.
ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU
(OKRES 01.01. 2017 – 31. 03. 2017)



ŁÓDŹ, 28 KWIETNIA 2017 ROKU

SPIS TREŚCI

1. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE	3
2. INFORMACJE O EMITENCIE	4
3. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	5
4. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIECIE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	6
5. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13
7. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU.....	26

1. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPLYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Spółka MVA Green Energy S.A. przekazuje do wiadomości inwestorów raport kwartalny dotyczący realizacji działań operacyjnych oraz wyników osiągniętych przez Spółkę w **pierwszym** kwartale 2017 roku.

Spółka w okresie objętym niniejszym raportem osiągnęła ujemny wynik finansowy na poziomie operacyjnym w kwocie - 32.419,98 zł.

Ujemny wynik finansowy w I kwartale 2017 r. spowodowany jest tym, że Spółka w tym okresie skoncentrowała się na przeprowadzeniu badań laboratoryjnych oraz w skali małej techniki z zastosowaniem HWK. Badania te wypadły pozytywnie i są bazą dla przygotowania procesów technologicznych do zastosowania w przedsiębiorstwach. W II kwartale 2017 r. planowane jest dopracowanie procesów technologicznych i komercjalizacja wyników tych badań na rynku produkcji olejów roślinnych a następnie rozszerzenie zastosowania HWK w innych gałęziach przemysłu.

Zgodnie z założeniami budżetowymi sprzedaż urządzeń powinna rozpocząć się w 2017 roku.

W II kwartale 2017 oraz w kolejnych kwartałach Spółka planuje również rozwinąć szeroką, przygotowywaną działalność handlową chemikaliami na różnych poziomach co przyniesie zmianę wyników finansowych na dodatnie i realizację założonych przychodów na 2017 r.

W związku z wprowadzeniem nowej strategii działania, Spółka wprowadziła do swej aktywności handel hurtowy produktami i komponentami chemicznymi. Jest to zgodne z przyjętą strategią na kolejne miesiące działalności Spółki, w przygotowaniu są długoterminowe umowy handlowe z podmiotami liczącymi się na polskim rynku handlu produktami chemicznymi.

Spółka, w związku ze zmianami w Zarządzie prowadziła działania restrukturyzacyjne w Spółce, mające na celu usprawnienie działań Spółki i jednocześnie zwiększające możliwości rozwoju poprzez wprowadzanie nowych obszarów zastosowań dla HWK i wejścia Spółki w handel chemikaliami.

Koniec I kwartału to również zmiany w Zarządzie Spółki i powołanie nowej Rady Nadzorczej Spółki co przyniesie spodziewaną zmianę jakości zarządzania Spółką oraz wsparcie ze strony Rady Nadzorczej w obszarze nowych działalności biznesowych zgodnych z planem na 2017 r.

Nowy Zarząd Spółki podtrzymuje prognozę przychodów na 2017 r.

Dziękujemy za zaufanie, jakim Państwo nas obdarzyliście. Polecamy także naszą stronę internetową www.mvagreen.pl, na której znajdziecie Państwo aktualne informacje dotyczące naszej działalności.

Z poważaniem,

Marek Szabrański
Prezes Zarządu

2. INFORMACJE O EMITENCIE

MVA Green Energy Spółka Akcyjna (“Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A 5028/2010 z dnia 28.07.2010 roku. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi –Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000373278.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 142488879.

Spółce nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 527-26-32-892.

Na dzień bilansowy siedziba Spółki mieści się przy ul. Narutowicza 107 lok. 2 w Łodzi

Spółka została powołana na okres nieograniczony.

Według umowy Spółki przedmiotem działania Spółki jest:

1. Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2. Naprawa i konserwacja maszyn.
3. Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych.
4. Wytwarzanie energii elektrycznej.
5. Handel energią elektryczną.
6. Wytwarzanie paliw gazowych.
7. Dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym.
8. Handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym.
9. Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.
10. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne.
11. Odzysk surowców z materiałów segregowanych.
12. Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej.
13. Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
14. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.
15. Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane.
16. Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.
17. Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi.

3. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT AKTYWNOŚCI, JAKĄ W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM EMITENT PODEJMOWAŁ W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Spółka zamierza rozwijać nowe kierunki zastosowania HWK. W I kwartale 2017 spółka prowadziła bezpośrednio testy przy użyciu HWK w tłoczni oleju, w celu wykorzystania HWK w procesach produkcji estrów metylowych (FAME) oraz w procesie degamingu oleju rzepakowego.

Dotychczasowe wyniki wskazują, że wykorzystanie HWK w w/w procesie produkcyjnym pozwala zdecydowanie przyspieszyć proces wytwarzania FAME a co za tym idzie osiągnąć lepsze wyniki ekonomiczne. W ocenie Zarządu w najbliższym czasie zakończą się ostatnie testy wykorzystania HWK jako reaktora w produkcji FAME.

Zarząd podjął decyzję o intensywnym poszukiwaniu istniejącego miejsca gdzie produkuje się FAME bądź produkowało się wcześniej i zainteresowaniu zastosowaniem HWK w procesie produkcji.

Jednocześnie Spółka prowadzi badania w zakresie wykorzystania HWK w procesie wytwarzania trwałej emulsji paliwowo-wodnej.

Dwa nowe kierunki zastosowania HWK wynikają z analizy dokumentów i badań jakie wcześniej przeprowadziła Politechnika Warszawska w zakresie produkcji FAME i emulsji paliwowo-wodnych.

4. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA ODOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Spółka podejmuje samodzielnie dalsze działania związane z rozwojem nowych zastosowań urządzenia w przemyśle.

W ramach dywersyfikacji obszar zastosowań urządzenia rozpoczęto przygotowania do badania możliwości zastosowania urządzenia w warunkach emulgowania tlenków cynku z wodą. W tym celu po dostosowaniu urządzenia będziemy prowadzić intensywne prace modernizacyjne i adaptacyjne dla zwiększenia skuteczności i efektywności kawitacji mediów w procesie technologicznym stosowanym w procesie emulgowania tlenków cynku z wodą.

Spółka prowadzi aktywne działania w celu wprowadzenia HWK do procesów wytwarzania estrów metylowych (FAME) oraz w procesie degamingu oleju rzepakowego

Równolegle Spółka będzie nadal próbowała zainteresować oczyszczalnie ścieków prowadzeniem badań a po uzyskaniu pozytywnych wyników doprowadzić do finalizacji umowy mającej na celu zainstalowanie naszego urządzenia w oczyszczalni bez względu na formę tej współpracy (sprzedaż, długoterminowy wynajem czy też wspólne przedsięwzięcie).

Jednocześnie Spółka przygotowuje plan testów przy użyciu HWK w procesie wytwarzania emulsji paliwowo-wodnych.

Spółka, w związku ze zmianami w Zarządzie prowadziła działania restrukturyzacyjne w Spółce, mające na celu usprawnienie działań Spółki i jednocześnie zwiększające możliwości rozwoju poprzez wprowadzanie nowych obszarów zastosowań dla HWK i wejścia Spółki w handel chemikaliami.

Koniec I kwartału to również zmiany w Zarządzie Spółki i powołanie nowej Rady Nadzorczej Spółki co przyniesie spodziewaną zmianę jakości zarządzania Spółką oraz wsparcie ze strony Rady Nadzorczej w obszarze nowych działalności biznesowych zgodnych z planem na 2017 r.

Nowy Zarząd Spółki podtrzymuje prognozę przychodów na 2017 r.

5. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

MVA Green Energy Spółka Akcyjna ("Spółka") została utworzona Aktem Notarialnym Rep. A 5028/2010 z dnia 28.07.2010 roku. Spółka jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000373278.

Aktem notarialnym z dn. 28.07.2010 roku (Rep. A nr 5028/2010) Spółka powołana została pod nazwą D.B.B. Green Energy Spółka Akcyjna. Następnie Aktem Notarialnym z dn. 10.10.2012 roku (Rep. A nr 4744/2012) Spółka zmieniła nazwę na MVA Green Energy Spółka Akcyjna.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 142488879.

Spółce nadano numer identyfikacji podatkowej NIP 527-26-32-892.

Na dzień bilansowy siedziba Spółki mieści się przy ul. Narutowicza 107 lok. 2, 90-145 Łódź

Spółka została powołana na okres nieograniczony.

Według umowy Spółki przedmiotem działania Spółki jest:

1. Produkcja pozostałych maszyn specjalnego przeznaczenia, gdzie indziej niesklasyfikowana.
2. Naprawa i konserwacja maszyn.
3. Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych.
4. Wytwarzanie energii elektrycznej.
5. Handel energią elektryczną.
6. Wytwarzanie paliw gazowych.
7. Dystrybucja paliw gazowych w systemie sieciowym.
8. Handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym.
9. Zbieranie odpadów innych niż niebezpieczne.
10. Obróbka i usuwanie odpadów innych niż niebezpieczne.
11. Odzysk surowców z materiałów segregowanych.
12. Roboty związane z budową obiektów inżynierii wodnej.
13. Działalność w zakresie inżynierii i związane z nią doradztwo techniczne.
14. Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie pozostałych nauk przyrodniczych i technicznych.
15. Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane.

16. Handel hurtowy, z wyłączeniem handlu pojazdami samochodowymi.
17. Handel detaliczny, z wyłączeniem handlu detalicznego pojazdami samochodowymi.

2. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

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

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

3.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2009 roku nr 152, poz.1223 wraz z późn.zm.) [„Ustawa”].

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariancie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres sprawozdawczy od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r. stosując przyjęte i zatwierdzone zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

3.2. *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Licencje, oprogramowanie	2 lata
--------------------------	--------

3.3. *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 w wypadku wycofania z użytkowania.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie

oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, który kształtuje się następująco:

Urządzenia techniczne i maszyny·····	3, 7, 10 lat
Środki transportu·····	5, 14 lat
Inne środki trwałe·····	5 lat

3.4. *Leasing*

W 2016 roku Spółka nie była stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania obce środki trwałe przez uzgodniony okres.

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

Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu są amortyzowane przez przewidywany okres użytkowania.

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

3.5. *Środki trwałe w budowie*

W roku obrotowym 2016 Spółka nie miała środków trwałych w budowie.

3.6. *Inwestycje*

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

W roku obrotowym 2016 Spółka nie miała inwestycji krótkoterminowych (z wyłączeniem środków pieniężnych).

3.7. *Zapasy*

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

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

- materiały i towary – według ceny nabycia ustalonej metodą “pierwsze przyszło - pierwsze wyszło”.

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

3.8. *Należności krótko- i długoterminowe*

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

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

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

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

3.9. *Transakcje w walucie obcej*

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

Na dzień bilansowy 30.09.2016 r. roku aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż polski złoty są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są w odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

W roku obrotowym 2016 Spółka nie dokonywała transakcji wyrażonych w walutach obcych.

3.10. *Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

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

3.11. *Rozliczenia międzyokresowe*

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

3.12. *Kapitał zakładowy*

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w umowie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmowane są, jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Kapitał rezerwowy tworzony jest z wpłat emitowanych akcji serii D.

3.13. *Rezerwy*

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

3.14. *Kredyty bankowe*

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

3.15. *Koszty finansowania zewnętrznego*

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

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

3.16. *Odroczony podatek dochodowy*

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

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia aktywa lub składnika pasywów przy transakcji niestanowiącej połączenia

przedsiębiorstw i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

3.17. Uznawanie przychodów

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

3.17.1. Sprzedaż towarów i produktów

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

3.17.2. Świadczenie usług

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

3.17.3. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia, jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres do 31 marca 2017 roku, to znaczy do dnia 15 maja 2017 roku nie wystąpiły zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym, do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres do 31 marca 2017 roku, to znaczy do dnia 15 maja 2017 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Przyjęte zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły.

4. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM ZA ROK OBROTOWY.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni okres sprawozdawczy sporządzono stosując przyjęte zasady (politykę rachunkowości) jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

5. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

W złotych	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym :	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym :	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia w tym :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym :	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W złotych	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	Razem
Wartość początkowa						
Saldo otwarcia	-	-	8.825,80	6.600,00	-	15.425,80
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	8.825,80	6.600,00	-	15.425,80
Umorzenie						
Saldo otwarcia, w tym:	-	-	2.385,24	4.312,00	-	6.697,24
- odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	661,95	693,00	-	1.354,95
- amortyzacja okresu	-	-	661,95	693,00	-	1.354,95
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	3.047,19	5.005,00	-	8.052,19
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
Saldo otwarcia	-	-	6.440,56	2.288,00	-	8.728,56
Saldo zamknięcia	-	-	5.778,61	1.595,00	-	7.373,61

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	Okres kończący się dnia 30 września 2016 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00
Razem długoterminowe :	0,00
Inne, w tym :	
- ubezpieczenia majątkowe	-
- pozostałe	750,00
Razem krótkoterminowe	750,00
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem :	750,00

8. KAPITAŁY

Na dzień 31 marca 2017 roku kapitał zakładowy Spółki dzieli się na :

A) Kapitał podstawowy Spółki

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

- 1.350.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii A o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

	Ilość akcji / udziałów	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Podwysocki Andrzej	1.350.000	4,94 %	135.000,00	4,05 %
Razem	1.350.000	4,94 %	135.000,00	4,05 %

- 20.000.000 akcji imiennych uprzywilejowanych serii B, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

	Ilość akcji / udziałów	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
Podwysocki Andrzej	5.318.000	19,45 %	531.800,00	15,95 %
MVA Green Energy Sp. z o.o.	8.364.000	30,59 %	836.400,00	25,09 %
Podwysocki Spółka Jawna	2.000.000	7,31 %	200.000,00	6,00 %

Violetta Podwysocka	4.318.000	15,79 %	431.800,00	12,95 %
Razem	20.000.000	73,14 %	2.000.000,00	59,99 %

3) 6.506.250 akcji imiennych serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

	Ilość akcji / udziałów	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
1) GO FUND Fundusz inwestycyjny zamknięty	62.500	0,11 %	6.250,00	0,19 %
2) Akonet Sp. z o.o.	93.750	0,17 %	9.375,00	0,28 %
3) Karolina Szyłman	4.000.000	7,31 %	400.000,00	12,00 %
4) Podwysocki Andrzej	350.000	0,65 %	35.000,00	1,04 %
5) Małgorzata Podwysocka	1.000.000	1,83 %	100.000,00	3,00 %
6) Andrzej Podwysocki	1.000.000	1,83 %	100.000,00	3,00 %
Razem	6.506.250	11,90 %	650.625,00	19,51 %

4) 1.883.750 akcji zwykłych na okaziciela serii D o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości 188.375,00 zł.

Udział w kapitale zakładowym 5,65 %, udział w liczbie głosów 3,44%

5) 3.600.000 akcji zwykłych na okaziciela serii C1 o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda i łącznej wartości 360.000 zł.

Udział w kapitale zakładowym 10,80 %, udział w liczbie głosów 6,58 %.

B) Kapitał rezerwowy Spółki

1) 1.883.750 akcji zwykłych na okaziciela serii D – nadwyżka wartości emisyjnej i nominalnej – 0,40 zł (czterdzieści groszy) każda i łącznej wartości 753.500,00 zł.

1.883.750 akcji zwykłych na okaziciela serii D – o wartości emisyjnej 0,50 zł (pięćdziesiąt groszy) każda i łącznej wartości 941.875,00zł.

9. PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Zysk na dzień 30 września 2016 r. w wysokości 23 871,41 zł zostanie przeznaczony na pokrycie strat z poprzednich okresów.

10. REZERWY

Rezerwa na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania:

W złotych	30 września 2016 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	-
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	-
- koszt niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	-
Razem krótkoterminowe pozostałe rezerwy:	-
Razem rezerwy na zobowiązania:	-

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

2016 rok

W złotych	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Stan na dzień 01.01.2016 r. :	0,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	-
Stan na dzień 30.09.2016 r., w tym:	0,00
Długoterminowe	-
Krótkoterminowe	-

11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 30 września 2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

W złotych	30 września 2016 roku
Ujemna wartość firmy	-
Przychody przyszłych okresów	-
Inne	-
Razem długoterminowe	-

Przychody przyszłych okresów	-
Inne	-
Razem krótkoterminowe	0,00
Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	0,00

13. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy 30 września 2016 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Na dzień bilansowy 30 września 2016 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

15. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy 30 września 2016 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych

16. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 30.09.2016 roku	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	umowa pożyczki	Andrzej Podwysocki	454.500,00	329.358,04	329.358,04	0,00	8,00%	brak
	RAZEM			329.358,04	329.358,04	0,00		X

17. STRUKTURA WIEKOWA KRÓTKOTERMINOWYCH NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG

a) należności krótkoterminowe :

Niewymagalne	do 30 dni	31 - 90 dni	91 - 180 dni	181 dni – 1 rok	Powyżej 1 roku
111.226,93	-	-	-	-	-

b) zobowiązania krótkoterminowe :

Niewymagalne	do 30 dni	31 - 90 dni	91 - 180 dni	181 dni – 1 rok	Powyżej 1 roku
3.112,65	3.543,15	9.281,10	3.600,00	7.000,20	29.351,55

18. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura rzeczowa

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2016r.	01.01.-30.09.2015r.
1	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	0,00	0,00
	przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
2	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:</i>	414.751,00	0,00
	towary	414.751,00	0,00
	materiały	0,00	0,00
	RAZEM	414.751,00	0,00

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2016r.	01.01.-30.09.2015r.
a	<i>Przychody netto ze sprzedaży produktów</i>	0,00	0,00
	kraj	0,00	0,00
	eksport		
b	<i>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</i>	414.751,00	0,00
	kraj	414.751,00	0,00
	eksport		
	RAZEM	414.751,00	0,00

19. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

20. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

W okresie objętym raportem Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

21. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2016r.			Stan na 30.09.2015r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	1.291.879,69	1.291.879,69	0,00	1.291.879,69	1.291.879,69	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	31,84	31,84	0,00	31,84	31,84	0,00
	-do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	31,84	31,84	0,00	31,84	31,84	0,00
b	inne	1.291.847,85	1.291.847,85	0,00	1.291.847,85	1.291.847,85	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	461.513,12	349.739,19	114.630,74	385.761,69	355.199,19	30.562,50
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	112.009,12	782,19	111.226,93	782,19	782,19	0,00
	-do 12 miesięcy	111.226,93	0,00	111.226,93	0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy	782,19	782,19	0,00	782,19	782,19	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	351.813,81	348.957,00	2.856,81	384.432,50	354.417,00	30.015,50
c	inne	547,00	0,00	547,00	547,00	0,00	547,00
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1.753.392,81	1.641.618,88	114.630,74	1.677.641,38	1.647.078,88	30.562,50

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2017 do 31.03.2017 (wg tytułów należności)

Lp.	Tytuł	Odpisy aktualizujące należności z tytułu dostaw i usług	w tym od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące należności pozostałe	w tym od jednostek powiązanych	Razem odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
1	Bilans otwarcia	814,03	31,84	1.646.264,85	1.291.847,85	1.647.078,88
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych					
b	utworzenia odpisów aktualizujących w ciężar kosztów finansowych					
c	przesunięcia między należnościami					
d						
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	5.460,00	0,00	5.460,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne			5.460,00		5.460,00
b	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w przychody finansowe					0,00
c	wykorzystanie odpisów (spisanie należności z odpisem)					0,00
d	przesunięcia między należnościami					0,00
e						0,00
4	Bilans zamknięcia	814,03	31,84	1.640.804,85	1.291.847,85	1.641.618,88

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

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

23. PODATEK DOCHODOWY

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

	Okres kończący się dnia 30 września 2016 roku
Zysk (strata) brutto	23.871,41
Przychody wyłączone z opodatkowania :	-243.468,53
Zwiększenie przychodów podatkowych	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu :	15.808,22
Inne różnice – zwiększenie kosztów u.p. :	-10.045,06
Dochód / Strata	-213.833,96
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	-
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
Podatek dochodowy – razem	-

24. ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

25. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	Na dzień 30 września 2016 roku
Środki pieniężne w banku, w tym rachunki bieżące :	3.508,55
Środki pieniężne w banku, w tym odsetki od wpłaconej kaucji :	-
Środki pieniężne w kasie :	2.753,40
Środki pieniężne, razem	6.261,95

Prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako inne krótkoterminowe aktywa finansowe.

26. INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia 30 września 2016 roku
Zarząd Spółki	-
Pracownicy	-
Zatrudnienie razem	-

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

Wynagrodzenia	Okres kończący się dnia 30 września 2016 roku
Zarząd Spółki	-
Rada Nadzorcza	-
Wynagrodzenia razem	-

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

W roku obrotowym 2016 nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

29. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIEUWZGLĘDNIONYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W Spółce nie wystąpiły znaczące zdarzenia po dniu bilansowym, które miałyby bezpośredni wpływ na sprawozdanie finansowe.

30. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie brała udziału we wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegały konsolidacji.

31. INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany

Wielkość transakcji z podmiotami powiązanymi do dnia 30 września 2016 roku wyniosła :

W złotych	
Zakupy	-
Sprzedaż	-
Odsetki – koszty finansowe	-
Odsetki – przychody finansowe	-
Pożyczki otrzymane	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-
Zaliczki na poczet dostaw	-

32. ODSTĄPIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

7. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA I KWARTAŁ 2017 ROKU

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2017r.	Stan na 31.03.2016r.
A	AKTYWA TRWAŁE	66.979,98	408.276,91
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2	Wartość firmy		
3	Inne wartości niematerialne i prawne		
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	66.979,98	8.276,91
1	Środki trwałe	66.979,98	8.276,91
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c	urządzenia techniczne i maszyny	5.337,33	6.219,91
d	środki transportu	61.642,65	2.057,00
e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych		
2	Od jednostek pozostałych		
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	400.00,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	400.000,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	232.435,88	4.704,56
I	Zapasy	162 000,00	0,00
1	Materiały		

2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary	162 000,00	
5	Zaliczki na dostawy		
II	Należności krótkoterminowe	61.837,58	2.941,40
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	61.837,58	2.941,40
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	25.758,76	0,00
	- do 12 miesięcy	25.758,76	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	18.452,11	2.394,40
c	inne	17.626,71	547,00
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	6.312,72	1.763,16
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6.312,72	1.763,16
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.312,72	1763,16
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	6.312,72	1.763,16
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2.285,58	0,00
AKTYWA RAZEM		299.415,86	412.981,47

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.03.2017r.	Stan na 31.03.2016 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	(153.326,90)	(38.428,02)
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 334 000,00	3 334 000,00
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)		
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy		
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	753 500,00	753 500,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	(4.208.406,92)	(3 866.227,83)
VIII	Zysk (strata) netto	(32.419,98)	(259.700,19)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	452.742,76	453.659,49
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe		0,00
	- krótkoterminowe		
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	452.742,76	453.659,49
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	290.176,41
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		290.176,41
2	Wobec pozostałych jednostek	452.742,76	163.483,08
a	kredyty i pożyczki	368.946,43	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	54.606,10	41.872,05
	- do 12 miesięcy	54.606,10	41.872,05
	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	106,53	21 936,28
h	z tytułu wynagrodzeń	195,00	95 361,88
i	inne	28.888,70	4 312,87
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00



MVA
MVA Green Energy S.A.

1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM		299.415,86	412.981,47

Sporządzono dnia 28.04.2017 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe
28.04.2017 r.

Kazimierz Zimnicki

Imię, nazwisko, podpis kierownika
jednostki lub członków organu
wielosobowego

Marek Szabrański

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres	Wykonanie za okres
		01.01.2017-31.03.2017r.	01.01.2016-31.03.2016r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	300,00	0,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	300,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	29.357,69	15.544,85
I	Amortyzacja	3.693,24	451,65
II	Zużycie materiałów i energii	864,28	0,00
III	Usługi obce	22.699,65	15.093,20
IV	Podatki i opłaty, w tym:	963,44	0,00
	<i>- podatek akcyzowy</i>		
V	Wynagrodzenia	250,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	51,53	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	835,55	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(29.057,69)	(15.544,85)
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,14	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	0,14	
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,04	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	0,04	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(29.057,59)	15.544,85
G	Przychody finansowe	11.966,44	0,14
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		
II	Odsetki, w tym:		0,14
-	<i>od jednostek powiązanych</i>		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych:	0,00	
	<i>- w jednostkach powiązanych</i>		
IV	Aktualizacja wartości inwestycji		

V	Inne	11.966,44	
H	Koszty finansowe	15.328,83	244.155,52
I	Odsetki, w tym:	1.236,55	6.155,32
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>		6.126,59
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych - w jednostkach powiązanych		238.000,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	14.092,28	
I	Zysk (strata) bruttoj (F+G-H)	(32419,98)	(259.700,19)
J	Podatek dochodowy		
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto (I-J-K)	(32.419,98)	(259.700,19)

Sporządzono dnia 28.04.2017 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgi
rachunkowe

28.04.2017 r. Kazimierz Zimnicki

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu
wielosobowego

Marek Szabrański

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.03.2017r.	1.01.-31.03.2016r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	(140 203,34)	332 737,51
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	(260 485,19)	332 737,51
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 334 000,00	3 334 000,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów - emisji akcji A		
		0,00	
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie udziałów (akcji)	0,00	0,00
			
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 334 000,00	3 334 000,00
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)		0,00
			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
			
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	0,00	0,00
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,		0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)		0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
-			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
-	koszty związane z podniesieniem kapitału		
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	0,00	0,00
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00

			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
-			
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	753 500,00	753 500,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	emisja akcji serii B		
-	emisja akcji serii C		
-	emisja akcji serii D		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	753 500,00	753 500,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(3 634 480,64)	(3 634 480,64)
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych		
-			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeznaczenie na kapitał zapasowy		
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(3 754 762,49)	(3 634 480,64)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(3 754 762,49)	(3 634 480,64)
a	zwiększenie (z tytułu)	(593 222,70)	(120 281,85)
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	(593 222,70)	(120 281,85)
-			
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-			
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 347 985,19)	(3 754 762,49)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(4 347 985,19)	(3 754 762,49)
8	Wynik netto	23 871,41	(94 460,30)
a	zysk netto	0,00	
b	strata netto (wielkość ujemna)	23 871,41	(94 460,30)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(236 613,78)	238 277,21
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(236 613,78)	238 277,21

Sporządzono dnia 28.04.2017 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgi
rachunkowe
Kazimierz Zimnicki

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub
członków organu wieloosobowego
Marek Szabrański

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	stan na 31.03.2017 r.	Stan na 31.03.2016 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	139.578,27	(111.465,34)
II	Korekty razem	(135.146,74)	31.969,81
1	Amortyzacja	2.887,11	1.806,58
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	19.962,82	28.787,04
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00
6	Zmiana stanu zapasów	162 000,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	(1.071.780,17)	(11.579,40)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	751.797,08	12.955,59
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(35,58)	0,00
10	Inne korekty		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(4.695,71)	(79.495,53)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych		
-	dywidendy i udziały w zyskach		
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych		
-	odsetki		
-	inne wpływy z aktywów finansowych		
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych		
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych		
-	udzielone pożyczki długoterminowe		
4	Inne wydatki inwestycyjne		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I	Wpływy	205.400,00	78 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2	Kredyty i pożyczki	205.400,00	78 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4	Inne wpływy finansowe		
II	Wydatki	199 260,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4	Splaty kredytów i pożyczek	199 260,00	
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8	Odsetki		
9	Inne wydatki finansowe		
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6.140,00	78 000,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1.444,29	(1.495,53)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1.444,29	(1.495,53)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	2 555,22	4 050,75
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	3.999,51	2.555,22
-	o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono dnia 28.04.2017 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu wieloosobowego

28.04.2017 r. Kazimierz Zimnicki

Marek Szabrański