

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI
MVA GREEN ENERGY S.A.
ZA IV KWARTAŁ 2013 ROKU
(OKRES 01.10. 2013 – 31. 12. 2013)



ŁÓDŹ, 3 LUTEGO 2014 ROKU



SPIS TREŚCI

1. KOMENTARZ ZARZĄDU EMITENTA NA TEMAT CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, KTÓRE MIAŁY WPLYW 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 POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	5
4. STANOWISKO ZARZĄDU EMITENTA ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	6
5. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	13
7. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA IV KWARTAŁ 2013 ROKU	25



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 czwartym kwartale 2013 roku.

Spółka w okresie objętym niniejszym raportem osiągnęła ujemny wynik finansowy na poziomie operacyjnym w kwocie 62.947,16 zł Strata na poziomie operacyjnym była rezultatem przesunięcia się (zgodnie ze znowelizowanym budżetem Spółki) planowanych przychodów ze sprzedaży urządzenia HWK w wytypowanych oczyszczalniach ścieków.

Zgodnie z założeniami budżetowymi sprzedaż urządzeń powinna rozpocząć się w pierwszym kwartale 2013 roku. W rezultacie planowanych przesunięć sprzedaży urządzeń HWK Spółka zanotowała również stratę na poziomie netto w wysokości 62.487,76 zł.

Zakończył się okres testowania HWK w warunkach przemysłowych w oczyszczalni ścieków w woj. pomorskim. Badania te wykazały skuteczność dezintegracji w strumieniu testowym oraz efekty wynikające z dezintegracji dla procesu technologicznego. Niestety specyficzne warunki a w szczególności bardzo krótki okres przetrzymania w komorze fermentacyjnej spowodował zachwianie wyników. Nie bez znaczenia była również wymiana aparatury pomiarowej w trakcie badan. Powstało jednak bardzo interesujące opracowanie (do wglądu w Spółce). Ustalono również następne badania w oczyszczalni ścieków w woj. śląskim. Spółka aplikowała wraz z IOŚ o dofinansowanie dla dalszych badań w ramach programu GEKON. W ramach tego programu przygotowano prezentację na panelu ekspertów (III poziom kwalifikacji). Samą prezentację Spółka będzie prowadzi w styczniu 2014 roku.

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,

Krzysztof Meldner
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 POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZANIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

W IV kwartale 2013 spółka zakończyła testy w oczyszczalni w Gdyni Dębogórze. Badania te wykazały skuteczność dezintegracji w strumieniu testowym oraz efekty wynikające z dezintegracji dla procesu technologicznego. Niestety specyficzne warunki a w szczególności bardzo krótki okres przetrzymania w komorze fermentacyjnej spowodował zachwianie wyników. Nie bez znaczenia była również wymiana aparatury pomiarowej w trakcie badan. Powstało jednak bardzo interesujące opracowanie (do wglądu w Spółce).

Ustalono również następane badania w oczyszczalni ścieków w woj. śląskim. Badanie rozpoczyna się w styczniu 2014 roku.

Spółka aplikowała wraz z IOŚ o dofinansowanie dla dalszych badań w ramach programu GEKON. W ramach tego programu przygotowano prezentację na panelu ekspertów (III poziom kwalifikacji). Samą prezentację Spółka będzie prowadzić w styczniu 2014 roku.

Równolegle Spółka przygotowała opracowanie pod tytułem „Ocena efektów energetycznych i ekologicznych, wdrożenia dezintegracji prowadzonej z zastosowaniem Hydrodynamicznej Wytwornicy Kawitacji”, którą zaprezentowano w listopadzie 2013 roku na Seminarium branżowym w Gdańsku.

Zarząd Spółki w dalszym ciągu realizuje plan związany z informowaniem potencjalnych nabywców o korzyściach płynących z zastosowania Hydrodynamicznej Wytwornicy Kawitacji, oraz o możliwości przeprowadzenia testów przed podjęciem finalnej decyzji o zakupie urządzenia.



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

W zależności od wyniku prezentacji, jaka odbędzie się w styczniu 2014 roku w ramach programu GEKON 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).

Spółka prowadzi również szeroki program informacyjny i po przeprowadzonej prezentacji na konferencji branżowej w Gdańsku planuje w najbliższym czasie dalsze publikacje naukowo-techniczne o HWK w prasie fachowej docierającej do szerokiego grona potencjalnych klientów,

Jednocześnie postanowiono dywersyfikować obszar zastosowań urządzenia i rozpocząć wspólne badania wykorzystania urządzenia w innych zastosowaniach przemysłowych. W tym celu od stycznia 2014 roku spółka ma zamiar rozpocząć współpracę naukowo –badawczą z Katedrą Pojazdów i Podstaw Budowy Maszyn Politechniki Łódzkiej. Obszarem badań będzie zastosowanie Hydrodynamicznej Wytwornicy Kawitacji dla emulgacji paliw płynnych.



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 SPÓŁEK 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 wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres sprawozdawczy od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 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 2013 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 w i strat w wysokości opłat leasingowych przez okres trwania leasingu.

3.5. *Środki trwałe w budowie*

W roku obrotowym 2013 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 2013 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 31.12.2013 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 2013 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. Odroczonego podatku dochodowego

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 odroczonego tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba, że rezerwa na podatek odroczonego 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 odroczone 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 grudnia 2013 roku, to znaczy do dnia 3 lutego 2014 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 grudnia 2013 roku, to znaczy do dnia 3 lutego 2014 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	-	-	1.775,40	-	1.775,40
Zwiększenia, w tym :	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym :	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	1.775,40	-	1.775,40
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia w tym :	-	-	1.775,40	-	1.775,40
- odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-
- amortyzacja okresu	-	-	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym :	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	1.775,40	-	1.775,40
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	-	-	-

6. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

W złotych	Grunty	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<u>Wartość początkowa</u>						
Saldo otwarcia	-	-	805.325,80	6.600,00	1.706,95	813.632,75
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- nabycie	-	-	3.500,00	-	-	-
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	808.825,80	6.600,00	1.706,95	817.132,75
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia, w tym:	-	-	139.999,92	1.540,00	1.706,95	143.246,87
- odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	80.620,09	924,00	-	81.544,09
- amortyzacja okresu	-	-	80.620,09	924,00	-	81.544,09
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	220.620,01	2.464,00	1.706,95	224.790,96
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	-	665.325,88	5.060,00	-	670.385,88
Saldo zamknięcia	-	-	588.205,79	4.136,00	-	592.341,79

7. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	Okres kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	267.498,00
Razem długoterminowe :	267.498,00
Inne, w tym :	
- ubezpieczenia majątkowe	-
- pozostałe	32,36
Razem krótkoterminowe	32,36
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem :	267.530,36

8. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał zakładowy Spółki dzieli się na :

A) Kapitał podstawowy Spółki

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

- 1) 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
MVA Green Energy Sp. z o.o.	1.000.000	3,66 %	100.000,00	3,00 %
Podwysocki Andrzej	350.000	1,28 %	35.000,00	1,05 %
Razem	1.350.000	4,94 %	135.000,00	4,05 %

- 2) 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
MVA Green Energy Sp. z o.o.	18.000.000	65,82 %	1.800.000,00	53,99 %
Podwysocki Spółka Jawna	2.000.000	7,32 %	200.000,00	6,00 %
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) Michałowski Bogdan	4.000.000	7,31 %	400.000,00	12,00 %
4) Podwysocki Andrzej	350.000	0,65 %	35.000,00	1,04 %
5) Jędrzejowski Artur	1.000.000	1,83 %	100.000,00	3,00 %
6) Mac Damian	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

Strata na dzień 31 grudnia 2013 r. w wysokości 258.803,48 zł zostanie pokryta z przychodów przyszłych okresów.

10. REZERWY

Rezerwa na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania:

W złotych	31 grudnia 2013 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:

2013 rok

W złotych	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Stan na dzień 01.01.2013 r. :	11.000,00
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	-
Rozwiązanie	11.000,00
Stan na dzień 31.12.2013 r., w tym:	0,00
Długoterminowe	-
Krótkoterminowe	-

11. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

12. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

W złotych	31 grudnia 2013 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 31 grudnia 2013 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 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z weksłowymi.

15. ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2013 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych

16. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodwcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2013 roku	Część krótko-terminowa	Część długo-terminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	umowa pożyczki	MVA Green Energy Sp. z o.o.	12 038,83	12.673,43	12.673,43		4,00%	brak
2	umowa pożyczki	Andrzej Podwysocki	225.000,00	232.290,45	232.290,45		8,00%	brak
	RAZEM			244.963,88	244.963,88	0,00		X

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

a) należności krótkoterminowe :

Niewymagalne	do 30 dni	31 - 90 dni	91 - 180 dni	181 dni – 1 rok	Powyżej 1 roku
-	-	-	-	-	814,03

b) zobowiązania krótkoterminowe :

Niewymagalne	do 30 dni	31 - 90 dni	91 - 180 dni	181 dni – 1 rok	Powyżej 1 roku
1.450,10		5.321,15		1.230,00	25.411,45

18. RUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	01.01.-31.12.2012r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:		
	przychody netto ze sprzedaży produktów	6.000,00	0,00
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:		
	towary	13.000,00	0,00
	materiały	0,00	0,00
	RAZEM	19.000,00	0,00

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

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	01.01.-31.12.2012r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
	kraj	6.000,00	0,00
	eksport		
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
	kraj	13.000,00	0,00
	eksport		
	RAZEM	19.000,00	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 31.12.2013r.			Stan na 31.12.2012r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych, z tego:	1.305.454,04	1.304.640,01	814,03	1.307.299,04	1.304.640,01	2.659,03
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	814,03	0,00	814,03	2.659,03	0,00	2.659,03
	-do 12 miesięcy				2.627,19	0,00	2.627,19
	-powyżej 12 miesięcy	814,03	0,00	814,03	31,84	0,00	31,84
b	inne	1.304.640,01	1.304.640,01	0,00	1.304.640,01	1.304.640,01	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, z tego:	369.483,13	0,00	369.483,13	333.194,64	0,00	333.194,64
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	-do 12 miesięcy		0,00		0,00	0,00	0,00
	-powyżej 12 miesięcy						
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	368.936,13		368.936,13	333.162,29	0,00	333.162,29
c	inne	547,00	0,00	547,00	32,35	0,00	32,35
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	1.674.937,17	1.304.640,01	370.297,16	1.640.493,68	1.304.640,01	335.853,67

Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe w okresie od 01.01.2013 do 31.12.2013 (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	0,00	0,00	1 304 640,01	1 304 640,01	1 304 640,01
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	0,00				0,00
c	przesunięcia między należnościami	0,00				0,00
d						0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących odniesione w pozostałe przychody operacyjne					0,00
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	0,00	0,00	1 304 640,01	1 304 640,01	1 304 640,01

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 31 grudnia 2013 roku
Zysk (strata) brutto	-258.222,48
Przychody wyłączone z opodatkowania :	15.300,00
Zwiększenie przychodów podatkowych	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu :	24.470,11
Inne różnice – zwiększenie kosztów u.p. :	12.148,20
Dochód / Strata	-261.200,57
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 31 grudnia 2013 roku
Środki pieniężne w banku, w tym rachunki bieżące :	11.941,14
Środki pieniężne w banku, w tym odsetki od wpłaconej kaucji :	-
Środki pieniężne w kasie :	-
Środki pieniężne, razem	11.941,14

Środki pieniężne w banku, wpłacone kaucje : -

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 31 grudnia 2013 roku
Zarząd Spółki	
Pracownicy	1
Zatrudnienie razem	1

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

	Okres kończący się dnia
Wynagrodzenia	31 grudnia 2013 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 2013 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 powiązanyymi do dnia 31 grudnia 2013 roku wyniosła :

W złotych	MVA Green Energy Sp. z o.o.	Andrzej Podwysocki
Zakupy	-	-
Sprzedaż	-	-
Odsetki – koszty finansowe	634,60	7.290,49
Odsetki – przychody finansowe	-	-
Pożyczki otrzymane	12.038,83	225.000,00
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	31,84	-
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 IV KWARTAŁ 2013 ROKU

Bilans

Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
A	AKTYWA TRWAŁE	859 839,79	938 464,88
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	592 341,79	670 385,88
1	Środki trwałe	592 341,79	670 385,88
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c	urządzenia techniczne i maszyny	588 205,79	665 325,88
d	środki transportu	4 136,00	5 060,00
e	inne środki trwałe		
2	Środki trwałe w budowie		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	0,00
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
	- 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	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	267 498,00	268 079,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	267 498,00	268 079,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	382 270,66	349 075,25
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy		

II	Należności krótkoterminowe	370 297,16	335 853,67
1	Należności od jednostek powiązanych	31,84	2 659,03
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31,84	2 659,03
	- do 12 miesięcy		2 627,19
	- powyżej 12 miesięcy	31,84	31,84
b	Inne		
2	Należności od pozostałych jednostek	370 265,32	333 194,64
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	782,19	0,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy	782,19	
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	368 936,13	333 162,29
c	Inne	547,00	32,35
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 941,14	13 189,26
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 941,14	13 189,26
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	11 941,14	13 189,26
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	11 941,14	13 189,26
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32,36	32,32
AKTYWA RAZEM		1 242 110,45	1 287 540,13

Sporządzono dnia 03.02.2014 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgę rachunkowe

03.02.2014 r. Joanna Słodka

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu wieloosobowego

Krzysztof Meldner

Bilans

Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	858 612,31	1 117 415,79
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	(2 970 084,21)	(1 134 797,09)
VIII	Zysk (strata) netto	(258 803,48)	(1 835 287,12)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	383 498,14	170 124,34
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	11 000,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
3	Pozostałe rezerwy	0,00	11 000,00
	- długoterminowe		0,00
	- krótkoterminowe		11 000,00
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	383 498,14	156 735,85
1	Wobec jednostek powiązanych	244 963,88	33 175,32
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	20 983,45
	- do 12 miesięcy		20 983,45
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne	244 963,88	12 191,87
2	Wobec pozostałych jednostek	138 534,26	123 560,53
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	33 412,70	15 264,26
	- do 12 miesięcy	8 001,25	15 264,26
	- powyżej 12 miesięcy	25 411,45	
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	14 343,00	13 985,52
h	z tytułu wynagrodzeń	86 767,93	90 023,46
i	inne	4 010,63	4 287,29
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 388,49
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	2 388,49
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		2 388,49
PASYWA RAZEM		1 242 110,45	1 287 540,13

Sporządzono dnia 03.02.2014 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgę rachunkowe
03.02.2014 r. Joanna Słodka

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu
wieloosobowego
Krzysztof Meldner

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres		Wykonanie za okres	
		01.01.2013-31.12.2013r.	01.01.2012-31.12.2012r.	01.10.2013-31.12.2013r.	01.10.2012-31.12.2012r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	19 000,00	0,00	2 025,00	0,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 000,00		2 025,00	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13 000,00		0,00	
B	Koszty działalności operacyjnej	276 979,05	773 092,51	64 972,16	108 919,47
I	Amortyzacja	81 544,09	80 923,92	20 451,65	20 230,98
II	Zużycie materiałów i energii	14 558,43	25 888,19	4 919,34	6 043,98
III	Usługi obce	140 320,33	251 445,54	33 481,73	53 846,27
IV	Podatki i opłaty, w tym:	3 788,49	23 110,70	750,00	9 130,82
	- <i>podatek akcyzowy</i>				
V	Wynagrodzenia	19 078,55	351 864,06	3 000,00	19 385,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 868,80	31 439,78	2 002,20	(1 964,17)
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	1 602,36	8 420,32	367,24	2 246,57
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 218,00		0,00	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(257 979,05)	(773 092,51)	(62 947,16)	(108 919,47)
D	Pozostałe przychody operacyjne	17 953,95	21 826,18	17 465,91	21 826,18
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 500,00		1 500,00
II	Dotacje				
III	Inne przychody operacyjne	17 953,95	20 326,18	17 465,91	20 326,18
E	Pozostałe koszty operacyjne	1 033,16	1 314 779,57	1 000,81	0,00
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 304 640,01		
III	Inne koszty operacyjne	1 033,16	10 139,56	1 000,81	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(241 058,26)	(2 066 045,90)	(46 482,06)	(87 093,29)
G	Przychody finansowe	0,55	13 800,19	0,11	1,52
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
II	Odsetki, w tym:	0,55	13 800,19	0,11	1,52
-	<i>od jednostek powiązanych</i>				
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
	- przychody ze sprzedaży akcji				
	- wartość sprzedanych inwestycji (-)				
IV	Aktualizacja wartości inwestycji				
V	Inne				

H	Koszty finansowe	17 164,77	45 479,41	13 972,81	(75,36)
I	Odsetki, w tym:	17 164,77	29 729,41	13 972,81	(75,36)
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	7 772,01	153,04	4 600,88	
II	Strata ze zbycia inwestycji				
III	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV	Inne		15 750,00		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(258 222,48)	(2 097 725,12)	(60 454,76)	(87 016,41)
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I. - J.II.)	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne				
II	Straty nadzwyczajne				
K	Zysk (strata) brutto (I±J)	(258 222,48)	(2 097 725,12)	(60 454,76)	(87 016,41)
L	Podatek dochodowy	581,00	(262 438,00)	2 033,00	
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)				
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	(258 803,48)	(1 835 287,12)	(62 487,76)	(87 016,41)

Sporządzono dnia 03.02.2014 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgi rachunkowe

03.02.2014 r. Joanna Słodka

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu wieloosobowego

Krzysztof Meldner

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-31.12.2013r.	1.01.-31.12.2012r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	1 117 415,79	2 952 702,91
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 952 702,91	2 952 702,91
I	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	(1 134 797,09)	(1 134 797,09)
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 (-)	(1 134 797,09)	(1 134 797,09)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 134 797,09)	(1 134 797,09)
a	zwiększenie (z tytułu)	(1 835 287,12)	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	(1 835 287,12)	
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 970 084,21)	(1 134 797,09)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(2 970 084,21)	(1 134 797,09)
8	Wynik netto	(258 803,48)	(1 835 287,12)
a	zysk netto	0,00	
b	strata netto (wielkość ujemna)	(258 803,48)	(1 835 287,12)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	858 612,31	1 117 415,79
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	858 612,31	1 117 415,79

Sporządzono dnia 03.02.2014 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową

03.02.2014 r. Joanna Słodka

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu wieloosobowego

Krzysztof Meldner

Rachunek przepływów pieniężnych

metoda
pośrednia

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2013 r.	stan na 31.12.2012 r.	01.10.2013 - 31.12.2013r.	01.10.2012 - 31.12.2012r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (starata) netto	(258 803,48)	(1 835 287,12)	(62 487,76)	(87 016,41)
II	Korekty razem	36 055,36	1 529 793,42	18 902,64	(71 771,58)
1	Amortyzacja	81 544,09	80 923,92	20 451,65	20 230,98
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 772,01	11 093,30	4 600,88	
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5	Zmiana stanu rezerw	(11 000,00)	(18 690,25)	0,00	(19 690,25)
6	Zmiana stanu zapasów	0,00			
7	Zmiana stanu należności	(34 443,49)	1 591 736,64	(4 689,10)	(10 168,50)
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(6 009,72)	110 273,44	(4 268,03)	(43 430,17)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 807,53)	(245 543,63)	2 807,24	(18 713,64)
10	Inne korekty				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(222 748,12)	(305 493,70)	(43 585,12)	(158 787,99)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00		0,00	
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00		0,00	
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00		0,00	
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	3 500,00	5 325,80	0,00	5 325,80
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 500,00	5 325,80	0,00	5 325,80
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych				
-	udzielone pożyczki długoterminowe				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I- II)	(3 500,00)	(5 325,80)	0,00	(5 325,80)

C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	225 000,00	775 992,06	50 000,00	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		0,00		0,00
2	Kredyty i pożyczki	225 000,00	12 191,87	50 000,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	763 800,19	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	474 893,49	0,00	0,00
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek		450 000,00		
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki		24 893,49		
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	225 000,00	301 098,57	50 000,00	0,00
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(1 248,12)	(9 720,93)	6 414,88	(164 113,79)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 248,12)	(9 720,93)	6 414,88	(164 113,79)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	13 189,26	22 910,19	5 526,26	177 303,05
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	11 941,14	13 189,26	11 941,14	13 189,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

Sporządzono dnia 03.02.2014 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową

03.02.2014 r. Joanna Słodka

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członków organu wieloosobowego

Krzysztof Meldner