

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI
D.B.B. GREEN ENERGY S.A.
ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU
(OKRES 01. 07. 2012 – 30. 09. 2012)



D.B.B.
Green Energy S.A.

WARSZAWA, 07 LISTOPADA 2012 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.....	6
6. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	12
7. SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA III KWARTAŁ 2012 ROKU	23

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

Spółka DBB Green Energy S.A. przekazuje do wiadomości inwestorów raport kwartalny dotyczący realizacji działań operacyjnych oraz wyników osiągniętych przez Spółkę w trzecim kwartale 2012 roku.

Spółka w okresie objętym niniejszym raportem osiągnęła ujemny wynik finansowy na poziomie operacyjnym w kwocie 190.389,21 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 drugim kwartale 2013 roku. W rezultacie planowanych przesunąć sprzedaż urządzeń HWK Spółka zanotowała również stratę na poziomie netto w wysokości 196.744,19 zł.

W dalszym ciągu obserwujemy na krajowym rynku oczyszczalni ścieków trudną sytuację związaną z realizacją odłożonych już wcześniej planów inwestycyjnych. Sytuacja ta związana jest z wstrzymaniem inwestycji komunalnych w różnych sektorach gospodarki publicznej. Niestety przedmiotowe oszczędności inwestycyjne w dalszym ciągu pejoratywnie oddziałują na sektor oczyszczalni ścieków.

Powoduje to „nawarstwianie” się kolejnych projektów inwestycyjnych, co w dalszej konsekwencji może prowadzić do długotrwałego opóźnienia jakichkolwiek inwestycji w oczyszczalniach ścieków w Polsce.

Dodatkowym problemem, który znacznie utrudnia prowadzenie negocjacji z wybranymi oczyszczalniami ścieków jest fakt, że spółki komunalne mają coraz większe problemy z pozyskaniem finansowania. Jest to wynikiem ograniczeń nałożonych przez Ministerstwo Finansów na gminy w celu ograniczenia deficytu finansów publicznych.

Zarząd Spółki, w okresie objętym przedmiotowym sprawozdaniem, kontynuował rozmowy z firmami, które mają reprezentować Spółkę na rynkach zagranicznych. Będą one działali, jako nasi dystrybutorzy na wytypowanych rynkach.

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

Z poważaniem,

Krzysztof Meldner
Prezes Zarządu



2. INFORMACJE O EMITENCIE

„D.B.B. 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, XII 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. Żelaznej 54 w Warszawie.

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 trzecim kwartale 2012 roku spółka zakończył testy w kolejnych oczyszczalniach i rozpoczęła rozmowy dotyczące rozpoczęcia testów przy przetwarzaniu produktów ropopochodnych. Prowadzone są również badania wraz z Uniwersytetem Warmińsko –Mazurskim nad zastosowaniem HWK w biogazowniach rolniczych.

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.

Taki model biznesowy pozwala przekonać nabywców o potrzebie zastosowania urządzenia a jednocześnie uzyskać referencje potwierdzające zalety urządzenia oraz jednocześnie drastycznie powiększa potencjalny krąg nabywców naszego urządzenia.

Komunalne oczyszczalnie ścieków, ograniczone są długotrwałymi procedurami wprowadzenia inwestycji do planu inwestycyjnego budżetu, a później procedurami przetargowymi, które z powodów administracyjnych utrudniają i niesłychanie wydłużają realizację nawet nieskomplikowanych zakupów do kilkunastu miesięcy.

Zarząd Spółki wychodząc naprzeciw tym problemom proponuje wytypowanym oczyszczalniom przeprowadzenie wspólnych przedsięwzięć lub zakup ratalną naszego urządzenia.

Oszczędności wynikające dla oczyszczalni ścieków z zastosowania HWK są na tyle duże, że w normalnych warunkach rynkowych spełniają one wymogi projektów bardzo rentownych.

Stąd propozycja Spółki odnośnie wskazania organom decydenckim w oczyszczalniach ścieków pożytków płynących z zainstalowania naszego urządzenia oraz chęć realizacji współpracy pomiędzy zainteresowanymi stronami w formie wspólnego przedsięwzięcia, które nie wymaga od wytypowanej oczyszczalni ścieków bezpośredniego angażowania środków finansowych a jedynie udostępnienia miejsca na zainstalowanie urządzenia HWK w jej ciągu technologicznym.

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

Zachodzące procesy rynkowe, wymuszają na Spółce podejmowanie działań zmierzających do jakościowej weryfikacji wytypowanego portfela potencjalnych klientów, przez pryzmat ich planów inwestycyjnych oraz ewentualnych możliwości pozyskania finansowania zewnętrznego.

Oceniamy, że to działanie pozwoli Spółce na optymalny wybór potencjalnych partnerów, którzy będą w stanie, w zagwarantowanych wcześniej terminach, przeprowadzić testy urządzenia HWK w oczyszczalni ścieków a następnie 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).

W związku z koniecznością dokonania zmian prognoz finansowych w roku 2012, Zarząd Spółki dokonuje regularnie oceny możliwości realizacji nowej prognozy finansowej i przedstawia ją w niniejszym raporcie kwartalnym.

5. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

„D.B.B. 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, XII 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. Żelaznej 54 w Warszawie.

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 wariantcie porównawczym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres sprawozdawczy od 01.01.2012 r. do 30.09.2012 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 2012 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 2012 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 2012 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 30.09.2012 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 2012 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 30 września 2012 roku, to znaczy do dnia 31 października 2012 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 30 września 2012 roku, to znaczy do dnia 31 października 2012 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	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	800.000,00	6.600,00	9.305,08	815.905,08
- nabycie	-	-	800.000,00	6.600,00	9.305,08	815.905,08
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	800.000,00	6.600,00	9.305,08	815.905,08
<u>Umorzenie</u>						
Saldo otwarcia, w tym:	-	-	60.000,00	616,00	9.305,08	69.921,08
- odpisy amortyzacyjne	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia, w tym:	-	-	59.999,94	693,00	-	60.692,94
- amortyzacja okresu	-	-	59.999,94	693,00	-	60.692,94
- aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-
- inne - leasing	-	-	-	-	-	-
Transfery	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-
- sprzedaż	-	-	-	-	-	-
- skreślenie	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, w tym:	-	-	119.999,94	1.309,00	9.305,08	130.614,02
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-
<u>Wartość netto</u>						
Saldo otwarcia	-	-	740.000,00	5.984,00	-	745.984,00
Saldo zamknięcia	-	-	680.000,06	5.291,00	-	685.291,06

7 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

	Okres kończący się dnia 30 września 2012 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.641,00
Razem długoterminowe :	5.641,00
Inne, w tym :	
- ubezpieczenia majątkowe	-
- pozostałe	853,08
Razem krótkoterminowe	853,08
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem :	6.494,08

8 KAPITAŁY

Na dzień 30 września 2012 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	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
D.B.B. Green Energy Sp.z o.o.	1.000.000	74,07 %	100.000,00	74,07 %
Podwysocki Andrzej	350.000	25,93 %	35.000,00	25,93 %
Razem	1.350.000	100,00 %	135.000,00	100,00 %

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

	Ilość akcji / udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
D.B.B. Green Energy Sp.z o.o.	18.000.000	90,00 %	1.800.000,00	90,00 %
Podwysocki Sp. J.	2.000.000	10,00 %	200.000	10,00 %
Razem	20.000.000	100,00 %	2.000.000,00	100,00 %

3) 10.106.250 akcji imiennych serii C, o wartości nominalnej 0,10 zł (dziesięć groszy) każda.

	Ilość akcji / udziałów	Ilość głosów	Wartość nominalna akcji / udziałów	Udział w kapitale podstawowym
1) GO FUND Fundusz inwestycyjny zamknięty	62.500	0,62 %	6.250,00	0,62 %
2) Akonet Sp. z o.o.	93.750	0,93 %	9.375,00	0,93 %
3) Leszczyński Michał	3.600.000	35,62 %	360.000,00	35,62 %
4) Michałowski Bogdan	4.000.000	39,59 %	400.000,00	39,59 %
5) Podwysocki Andrzej	350.000	3,46 %	35.000,00	3,46 %
6) Jędrzejowski Artur	1.000.000	9,89 %	100.000,00	9,89 %
7) Mac Damian	1.000.000	9,89 %	100.000,00	9,89 %
Razem	10.106.250	100,00 %	1.010.625,00	100,00 %

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.

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 30 września 2012 r. w wysokości 688.560,11 zł zostanie pokryta z przychodów osiągniętych w 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe za 2011 rok zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o pokryciu straty za rok 2011. Zarząd Spółki proponuje stratę za 2011 rok w wysokości 1.134.797,09 zł. pokryć z zysków osiągniętych w następnych latach obrotowych.

10 REZERWY

Rezerwa na pewne lub w dużym stopniu prawdopodobne zobowiązania:

W złotych	30 września 2012 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:	-
- rezerwa na przyszłe zobowiązania	-
- koszt niewykorzystanych urlopów wypoczynkowych	19.690,25
Razem krótkoterminowe pozostałe rezerwy:	19.690,25
Razem rezerwy na zobowiązania:	19.690,25

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

2012 rok

W złotych	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Stan na dzień 01.01.2012 r. :	29.690,25
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	10.000
Rozwiązanie	-
Stan na dzień 30.09.2012 r., w tym:	19.690,25
Długoterminowe	-
Krótkoterminowe	19.690,25

11 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Na dzień 30 września 2012 roku Spółka nie posiadała zobowiązań długoterminowych.

12 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

W złotych	30 września 2012 roku
Ujemna wartość firmy	-
Przychody przyszłych okresów	-
Inne	-
Razem długoterminowe	-
Przychody przyszłych okresów	-
Inne	21.034,46
Razem krótkoterminowe	21.034,46
Rozliczenia międzyokresowe bierne razem	21.034,46

13 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy 30 września 2012 roku Spółka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki.

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

Na dzień bilansowy 30 września 2012 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych gwarancji i poręczeń, łącznie z wekslowymi.

15 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy 30 września 2012 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

16 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
-	-	-	3.690,00	-	31,84

b) zobowiązania krótkoterminowe :

Niewymagalne	do 30 dni	31 - 90 dni	91 - 180 dni	181 dni – 1 rok	Powyżej 1 roku
2.564,54	2.536,99	4.145,10	32.081,76	-	-

17 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Do dnia 30 września 2012 roku Spółka nie dokonała sprzedaży.

18 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

19 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

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

20 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH

W okresie objętym sprawozdaniem Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych.

21 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.

22 PODATEK DOCHODOWY

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

	Okres kończący się dnia 30 września 2012 roku
Zysk (strata) brutto	-688.560,11
Przychody wyłączone z opodatkowania :	-
Zwiększenie przychodów podatkowych	-
Koszty nie uznawane za koszty uzyskania przychodu :	-
Inne różnice – zwiększenie kosztów u.p. :	6.500,00
Dochód / Strata	-698.060,11
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-
Stawka podatkowa	19%
Podatek dochodowy (bieżące zobowiązanie)	-
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-
Podatek dochodowy – razem	-

23 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

W okresie objętym sprawozdaniem nie wystąpiły zyski i straty nadzwyczajne.

24 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	Na dzień 30 września 2012 roku
Środki pieniężne w banku, w tym rachunki bieżące :	168.849,83
Środki pieniężne w banku, w tym odsetki od wpłaconej kaucji :	8.453,22
Środki pieniężne w kasie :	-
Środki pieniężne, razem	177.303,05

Środki pieniężne w banku, wpłacone kaucje : -
Prezentowane w sprawozdaniu finansowym jako inne krótkoterminowe aktywa finansowe

25 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Okres kończący się dnia
	30 września 2012 roku
Zarząd Spółki	2
Pracownicy	1
Zatrudnienie razem	1

26 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 2012 roku
Zarząd Spółki	144.000,00
Rada Nadzorcza	-
Wynagrodzenia razem	144.000,00

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

W roku obrotowym 2012 nie udzielono pożyczek osobom wchodzącym w skład organów zarządzających.

28 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.

29 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

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

30 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

Podmiot powiązany

Podmiotami powiązаныmi wobec Spółki są DBB Green Energy Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, DBB Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie oraz DBG Investment Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

Wielkość transakcji z podmiotami powiązаныmi do dnia 30 września 2012 roku wyniosła :

W złotych	DBB Green Energy Sp. z o.o.	DBB Investment Sp. z o.o.	DBG Investment Sp. z o.o.
Zakupy	-	42.028,30	11.412,50
Sprzedaż	-	-	-
Odsetki – koszty finansowe	-	-	-
Odsetki – przychody finansowe	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	31,84	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	20.983,45	-
Zaliczki na poczet dostaw	1.304.640,01	-	-

31 ODSZCZEPNIENIE OD SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

32 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych – WBS Audyt Sp. z o.o. z tytułu przeprowadzenia badania na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosi 5.000 zł.

7. SPRAWOZDANIE FINANSOWE
Bilans
Aktywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2011r.	Stan na 30.09.2012r.
A	AKTYWA TRWAŁE	766 215,04	690 932,06
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	766 215,04	685 291,06
1	Środki trwałe	766 215,04	685 291,06
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c	urządzenia techniczne i maszyny	760 000,04	680 000,06
d	środki transportu	6 215,00	5 291,00
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	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	0,00	5 641,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 641,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	AKTYWA OBROTOWE	2 978 644,26	1 808 682,74
I	Zapasy	1 718 000,01	0,00
1	Materiały		
2	Półprodukty i produkty w toku		
3	Produkty gotowe		
4	Towary		
5	Zaliczki na dostawy	1 718 000,01	0,00

II	Należności krótkoterminowe	254 463,10	1 630 526,61
1	Należności od jednostek powiązanych	31,84	1 304 671,85
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	31,84	31,84
	- do 12 miesięcy		31,84
	- powyżej 12 miesięcy		0,00
b	inne		1 304 640,01
2	Należności od pozostałych jednostek	254 431,26	325 854,76
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	3 690,00
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	251 446,25	314 402,85
c	inne	2 985,01	7 761,91
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 000 104,49	177 303,05
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 000 104,49	177 303,05
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	1 000 104,49	177 303,05
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 000 104,49	177 303,05
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 076,66	853,08
AKTYWA RAZEM		3 744 859,30	2 499 614,80

Bilans
Pasywa

Lp.	Tytuł	Stan na 30.09.2011r.	Stan na 30.09.2012r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	3 269 041,16	2 264 142,80
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	135 000,00	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	3 952 500,00	753 500,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych		(1 134 797,09)
VIII	Zysk (strata) netto	(818 458,84)	(688 560,11)
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	475 818,14	235 472,00
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	19 690,25
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	19 690,25
	- długoterminowe		0,00
	- krótkoterminowe		19 690,25
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	475 818,14	194 747,29
1	Wobec jednostek powiązanych	483,44	20 983,45
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	483,44	20 983,45
	- do 12 miesięcy	483,44	
	- powyżej 12 miesięcy		
b	inne		
2	Wobec pozostałych jednostek	475 334,70	173 763,84
a	kredyty i pożyczki	450 000,00	
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe		
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	10 103,64	20 344,94
	- do 12 miesięcy	10 103,64	20 344,94
	- powyżej 12 miesięcy		
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych	11 377,64	31 783,36
h	z tytułu wynagrodzeń		42 381,90
i	inne	3 853,42	79 253,64
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	21 034,46
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	21 034,46
	- długoterminowe		
	- krótkoterminowe		21 034,46
	PASYWA RAZEM	3 744 859,30	2 499 614,80

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	Wykonanie za okres		Wykonanie za okres	
		01.01.2011-30.09.2011r.	01.01.2012-30.09.2012r.	01.07.2011-30.09.2011r.	01.07.2012-30.09.2012r.
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	25,89	0,00	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych				
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	25,89			
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,				0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B	Koszty działalności operacyjnej	813 839,64	638 919,13	322 107,78	164 499,65
I	Amortyzacja	51 465,44	60 692,94	20 230,98	20 230,98
II	Zużycie materiałów i energii	30 822,36	19 183,53	17 720,01	1 638,63
III	Usługi obce	267 910,36	185 443,84	106 280,95	45 742,31
IV	Podatki i opłaty, w tym:	30 821,50	13 979,88	9 105,00	1 484,88
-	podatek akcyzowy				
V	Wynagrodzenia	391 010,86	320 479,04	152 550,00	87 376,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	26 330,73	32 989,15	7 530,29	7 160,22
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	15 478,39	6 150,75	8 710,55	866,59
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	(813 813,75)	(638 919,13)	(322 107,78)	(164 499,65)
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych				
II	Dotacje				
III	Inne przychody operacyjne				
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	25 889,56	0,00	25 889,56
I	Strata ze zbycia niematerialnych aktywów trwałych				
II	Aktualizacja wartości aktywów niematerialnych				
III	Inne koszty operacyjne		25 889,56		25 889,56
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	(813 813,75)	(664 808,69)	(322 107,78)	(190 589,21)
G	Przychody finansowe	36,52	1,96	9,04	1,45
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:				
-	od jednostek powiązanych				
II	Odsetki, w tym:	36,52	1,96	9,04	1,45
-	od jednostek powiązanych				
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	4 675,61	23 753,38	4 675,61	6 356,43
I	Odsetki, w tym:	4 675,61	23 753,38	4 675,61	6 356,43
-	dla jednostek powiązanych				
II	Strata ze zbycia inwestycji				
III	Aktualizacja wartości inwestycji				
IV	Inne				
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	(818 458,84)	(688 560,11)	(326 774,35)	(196 744,19)
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)	(818 458,84)	(688 560,11)	(326 774,35)	(196 744,19)
L	Podatek dochodowy				
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)				
N	Zysk (strata) netto (K-L-M)	(818 458,84)	(688 560,11)	(326 774,35)	(196 744,19)

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Lp.	Tytuł	1.01.-30.09.2012r.	1.01.-30.09.2011r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 952 702,91	0,00
-	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	0,00
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 334 000,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	135 000,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	135 000,00
-	wydania udziałów - emisji akcji A		135 000,00
-	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	135 000,00
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	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	3 952 500,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	3 952 500,00
-	emisja akcji serii B		2 000 000,00
-	emisja akcji serii C		1 010 625,00
-	emisja akcji serii D		941 875,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	753 500,00	3 952 500,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(1 134 797,09)	0,00
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)	
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(1 134 797,09)	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 134 797,09)	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(1 134 797,09)	0,00
8	Wynik netto	(688 560,11)	(818 458,84)
a	zysk netto	0,00	
b	strata netto (wielkość ujemna)	(688 560,11)	(818 458,84)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 264 142,80	3 269 041,16
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 264 142,80	3 269 041,16

Rachunek przepływów pieniężnych
metoda pośrednia

Lp.	Tytuł	stan na 30.09.2011 r.	stan na 30.09.2012 r.	1.07.2010-2011:	1.07.2010-2012:
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
1	Zysk (strata) netto	818 458,84	688 560,11	(325 774,35)	(196 744,19)
II	Korekty zmian	(1 901 256,19)	842 952,97	(28 454,21)	65 336,69
1	Amortyzacja	51 865,44	60 692,94	20 230,98	20 230,98
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		0,00	
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)				
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej				
5	Zmiana stanu rezerw		(10 000,00)		(3 500,00)
6	Zmiana stanu zapasów	(1 718 000,01)			
7	Zmiana stanu należności	(254 463,10)	297 063,70	(26 369,31)	9 273,85
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	25 818,14	(60 476,75)	(8 219,22)	1 951,48
9	Zmiana stanu należności długoterminowych	(6 076,66)	34 719,58	(6 076,66)	37 379,78
10	Inne korekty				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	(2 719 715,03)	(145 607,14)	(347 238,56)	(131 408,10)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Złazie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Złazie 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	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	złazie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
-	opłaty udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	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	817 680,48	0,00	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	817 680,48			
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
-	nabywanie aktywów finansowych				
-	udzielenie pożyczek długoterminowych				
4	Inne wydatki inwestycyjne				
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(817 680,48)	0,00	0,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	4 537 500,00	0,00	450 000,00	0,00
1	Wpływy netto z emisji udziałów (emitacji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	4 587 500,00	0,00		0,00
2	Kredyty i pożyczki	450 000,00		450 000,00	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00
1	Nabywanie 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		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	Platności zobowiązań z tytułu zmian kursu finansowego	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 537 500,00	(450 000,00)	450 000,00	(450 000,00)
D	Przepływy pieniężne netto, zmian (A-III + B-III + C-III)	1 000 104,49	(595 607,14)	102 771,44	(581 408,10)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:				
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F	Srodki pieniężne na początek okresu		772 910,19	897 333,05	758 711,15
G	Srodki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:	1 000 104,49	177 303,05	1 000 104,49	177 303,05
-	o ograniczonej możliwości dysponowania				

Sporządzono dnia 07.11.2012 r.

Data, imię, nazwisko, podpis osoby prowadzącej księgę rachunkową

07.11.2012 r. Joanna Siedka

Imię, nazwisko, podpis kierownika jednostki lub członka organu wielosobowego

Krzysztof Melcher

„D.B.B. Green Energy” Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2012 roku