

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2013
KOŃCZĄCY SIĘ DNIA 31 GRUDNIA 2013 ROKU
WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA**

Wrocław 2014-03-31

A. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna

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

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

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

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

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według Statutu Spółki przedmiotem działania Spółki jest:

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

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

Jednostka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych.

Sprawozdanie obejmuje okres od dnia 1 stycznia 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r.

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

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres nie krótszy niż 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2013 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności w zmniejszonym istotnie zakresie przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

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

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

4.1. *Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

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

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

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

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

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

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

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

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

4.3. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia lub wartości przeszacowanej pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Przeszacowanie ma miejsce na podstawie odrębnych przepisów. Ostatnie przeszacowanie miało miejsce w dniu 1 stycznia 1995 r. Wynik przeszacowania odnoszony jest na kapitał z aktualizacji wyceny. Po sprzedaży środka trwałego, kwota pozostała w kapitale z aktualizacji wyceny jest przenoszona na kapitał zapasowy.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

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

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

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

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

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

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

4.4. Środki trwałe w budowie

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

4.5. Inwestycje

4.5.1. Inwestycje w nieruchomości

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

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

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

4.6. Leasing

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

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

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

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

4.7. Zapasy

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

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

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

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

4.8. Należności krótko- i długoterminowe

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4.10. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

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

4.11. Rozliczenia międzyokresowe

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

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

4.12. Kapitał zakładowy

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

4.13. Rezerwy

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

4.14. Kredyty bankowe i pożyczki

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

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

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

4.15. Koszty finansowania zewnętrznego

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

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

4.16. Odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać

w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

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

4.17. *Instrumenty finansowe*

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

4.18. *Pochodne instrumenty finansowe*

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

4.19. *Wbudowane instrumenty pochodne*

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

4.20. *Trwała utrata wartości aktywów*

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

4.21. *Uznawanie przychodów*

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

4.21.1. *Sprzedaż towarów i produktów*

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

4.21.2. *Świadczenie usług*

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

4.21.3. *Odsetki*

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

4.22. *Dywidendy*

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

4.23 Metoda ustalania wyniku finansowego

Do dnia 31.12.2011 r. Spółka sporządzała rachunek wyników w wariancie porównawczym. Ponieważ Spółka rozważa w przyszłości ubieganie się o dopuszczenie akcji do obrotu na rynku regulowanym GPW począwszy od sprawozdania finansowego za 2012 r. Spółka ustala wynik finansowy w wariancie kalkulacyjnym. Również wartość informacyjna dla celów zarządczych Spółki przemawia za sporządzaniem rachunku w wariancie kalkulacyjnym.

4.24 Metoda sporządzania rachunku przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Bilans

Aktywa

Dane w pln		31 grudnia 2013r.	31 grudnia 2012r.
A.	Aktywa trwałe	2 730 926,37	3 080 660,69
I.	Wartości niematerialne i prawne	933 333,44	1 333 333,40
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2.	Wartość firmy	-	-
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	933 333,44	1 333 333,40
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 000,07	-
1.	Środki trwałe	17 000,07	-
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c)	urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d)	środki transportu	17 000,07	-
e)	inne środki trwałe	-	-
2.	Środki trwałe w budowie	-	-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III.	Należności długoterminowe	-	-
1.	Od jednostek powiązanych	-	-
2.	Od pozostałych jednostek	-	-
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 752 551,10	1 736 623,92
1.	Nieruchomości	-	-
2.	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 752 551,10	1 736 623,92
a)	w jednostkach powiązanych	1 400 053,47	1 396 449,40
-	udziały lub akcje	1 400 053,47	1 396 449,40
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	352 497,63	340 174,52
-	udziały lub akcje	352 497,63	340 174,52
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	-	-
-	inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4.	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	28 041,76	10 703,37
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 041,76	10 703,37
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B.	Aktywa obrotowe	675 449,63	654 045,41
I.	Zapasy	-	-
1.	Materiały	-	-
2.	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3.	Produkty gotowe	-	-
4.	Towary	-	-
5.	Zaliczki na dostawy	-	-
II.	Należności krótkoterminowe	161 543,46	348 954,06
1.	Należności od jednostek powiązanych	107 341,39	309 468,84
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	7 341,39	209 468,84
-	do 12 miesięcy	7 341,39	209 468,84
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	100 000,00	100 000,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	54 202,07	39 485,22
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5 153,03	34,08
-	do 12 miesięcy	5 153,03	34,08
-	powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	40 357,88	31 252,70
c)	inne	8 691,16	8 198,44

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Bilans

d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III.	Inwestycje krótkoterminowe	503 915,49	297 637,42
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	503 915,49	297 637,42
a)	w jednostkach powiązanych	484 409,48	270 489,21
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	484 409,48	270 489,21
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	9 306,86	7 137,95
-	udziały lub akcje	-	-
-	inne papiery wartościowe	-	-
-	udzielone pożyczki	9 306,86	7 137,95
-	inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	10 199,15	20 010,26
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	10 199,15	20 010,26
-	inne środki pieniężne	-	-
-	inne aktywa pieniężne	-	-
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 990,68	7 453,93
Aktywa razem		3 406 376,00	3 734 706,10

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Bilans

Pasywa

Dane w pln		31 grudnia 2013r.	31 grudnia 2012r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 068 571,14	3 075 562,11
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	2 812 398,50	2 812 398,50
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	-	-
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	-	-
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 931 163,45	1 931 163,45
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	- 1 875,31	-
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 667 999,84	- 529 618,63
VIII.	Zysk (strata) netto	- 1 005 115,66	- 1 138 381,21
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 337 804,86	659 143,99
I.	Rezerwy na zobowiązania	37 811,60	21 144,88
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 042,60	3 095,88
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
-	- długoterminowa	-	-
-	- krótkoterminowa	-	-
3.	Pozostałe rezerwy	26 769,00	18 049,00
-	- długoterminowe	-	-
-	- krótkoterminowe	26 769,00	18 049,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	-	-
1.	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2.	Wobec pozostałych jednostek	-	-
a)	kredyty i pożyczki	-	-
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	-
d)	inne	-	-
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	1 299 993,26	637 999,11
1.	Wobec jednostek powiązanych	180 232,08	96 091,27
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	91 450,80	91 091,27
-	- do 12 miesięcy	91 450,80	91 091,27
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	88 781,28	5 000,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 119 761,18	541 907,84
a)	kredyty i pożyczki	446 104,97	371 782,17
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	333 576,00	-
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	300 835,55	161 621,29
-	- do 12 miesięcy	300 835,55	161 621,29
-	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	4 663,80	2 011,40
h)	z tytułu wynagrodzeń	-	-
i)	inne	34 580,86	6 492,98
3.	Fundusze specjalne	-	-
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1.	Ujemna wartość firmy	-	-
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
-	- długoterminowe	-	-
-	- krótkoterminowe	-	-
Pasywa razem		3 406 376,00	3 734 706,10

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat -Wariant kalkulacyjny

Rachunek zysków i strat Dane w pln		31 grudnia 2013r.	31 grudnia 2012r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	7 140,00	364 031,55
-	od jednostek powiązanych	5 460,00	362 531,55
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 140,00	364 031,55
	od jednostek powiązanych	5 460,00	362 531,55
II.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	144 888,98
	jednostkom powiązanym	0,00	144 888,98
I.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	144 888,98
II.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	7 140,00	219 142,57
D.	Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E.	Koszty ogólnego zarządu	976 628,04	1 332 922,91
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-969 488,04	-1 113 780,34
G.	Pozostałe przychody operacyjne	5 274,84	1 258,74
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	967,74	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	4 307,10	1 258,74
H.	Pozostałe koszty operacyjne	4 407,59	4 930,60
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	4 407,59	4 930,60
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-968 620,79	-1 117 452,20
J.	Przychody finansowe	46 361,88	21 789,72
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	24 257,36	14 968,80
-	od jednostek powiązanych	0,00	8 151,02
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	5 919,27	0,00
V.	Inne	16 185,25	6 820,92
K.	Koszty finansowe	91 808,53	50 326,22
I.	Odsetki, w tym:	87 790,01	41 656,95
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	5 919,27
IV.	Inne	4 018,52	2 750,00

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków zysków i strat

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
 Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
 Rachunek zysków i strat

L.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-1 014 067,44	-1 145 988,70
M.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) brutto (L±M)	-1 014 067,44	-1 145 988,70
O.	Podatek dochodowy	-8 951,78	-7 607,49
P.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-1 005 115,66	-1 138 381,21

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków zysków i strat

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	Dane w pln	stan na	
		31 grudnia 2013r.	31 grudnia 2012r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 075 562,11	1 985 047,42
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 075 562,11	1 985 047,42
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	2 812 398,50	2 315 531,90
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	496 866,60
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	496 866,60
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	496 866,60
-	wydania akcji (kapitał w rejestracji)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	2 812 398,50	2 812 398,50
2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
		0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3.	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a)	zwiększenie	0,00	0,00
		0,00	0,00
b)	zmniejszenie	0,00	0,00
		0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 931 163,45	199 134,15
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	1 732 029,30
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 732 029,30
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	1 732 029,30
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycia straty	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 931 163,45	1 931 163,45
5.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-1 875,31	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	-1 875,31	0,00
-		-1 875,31	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

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

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

-	zbycia środków trwałych	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-1 875,31	0,00
6.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
7.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a)	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu,	529 618,63	285 079,31
-	korekty błędów podstawowych	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	529 618,63	285 079,31
a)	zwiększenie (z tytułu)	1 138 381,21	244 539,32
-	przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	1 138 381,21	244 539,32
b)	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	pokrycie straty z lat ubiegłych	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 667 999,84	529 618,63
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 667 999,84	-529 618,63
8.	Wynik netto	-1 005 115,66	-1 138 381,21
a)	zysk netto	0,00	0,00
b)	strata netto	-1 005 115,66	-1 138 381,21
c)	odpisy z zysku	0,00	0,00
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 068 571,14	3 075 562,11
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 068 571,14	3 075 562,11

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

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

	Dane w pln	stan na	
		31 grudnia 2013r.	31 grudnia 2012r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-1 005 115,66	-1 138 381,21
II.	Korekty razem	633 523,92	111 310,72
1.	Amortyzacja	403 399,98	399 999,96
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-16 175,94	-7 964,01
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	63 531,81	22 675,15
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-5 919,27	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	8 720,00	10 644,88
6.	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu należności	-48 771,39	-357 561,49
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	240 227,26	55 754,26
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2 536,75	-18 157,30
10.	Inne korekty	-8 951,78	5 919,27
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-371 591,74	-1 027 070,49
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	48 413,90	225 618,26
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	48 413,90	194 021,16
a)	w jednostkach powiązanych	48 413,90	194 021,16
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych,	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne		31 597,10
II.	Wydatki	22 209,27	761 155,01
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	400,00	0,00
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	21 809,27	726 155,01
a)	w jednostkach powiązanych	9 486,16	442 875,09
b)	w pozostałych jednostkach	12 323,11	283 279,92
-	nabycie aktywów finansowych	12 323,11	283 279,92
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	35 000,00

Załączona informacja dodatkowa jest integralną częścią niniejszych rachunków przepływów pieniężnych

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	26 204,63	-535 536,75
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	335 576,00	1 437 816,06
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	333 576,00	1 088 896,05
2.	Kredyty i pożyczki	2 000,00	348 920,01
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	0,00
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8.	Odsetki	0,00	0,00
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	335 576,00	1 437 816,06
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	-9 811,11	-124 791,18
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-9 811,11	-124 791,18
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	36,46	174,10
F.	Środki pieniężne na początek okresu	20 010,26	144 801,44
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	10 199,15	20 010,26
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

B. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Do dnia sporządzenia to znaczy 31 marca 2014r. sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

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

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

Do dnia sporządzenia to znaczy 31 marca 2014r. sprawozdania finansowego za rok obrotowy nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych roku obrotowego.

W dniu 5 lutego 2013r. odbyło się nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki, które uchwaliło zasady Programu Motywacyjnego dla Członków Rady Nadzorczej Spółki na lata 2013 - 2015 przyznającego prawo do nabycia warrantów subskrypcyjnych serii A na okaziciela uprawniających do nabycia akcji Spółki serii E w ilościach i na zasadach określonych w programie (uchwała nr). Emisja w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki obejmuje nie więcej niż 2 812 398 akcji zwykłych.

Ponadto Zgromadzenie podjęło uchwałę nr 7 upoważniającą zarząd Spółki do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego poprzez emisję nie więcej niż 21 092 988 nowych akcji Spółki serii F w celu umożliwienia szybkiego i efektywnego pozyskania finansowania dla inwestycji Spółki.

Do końca roku bilansowego nie podpisano umów o uczestnictwo w Programie Motywacyjnym. Do końca roku bilansowego Zarząd Spółki nie wykorzystał upoważnienia do podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego.

3 ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

5 WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

(w złotych)

LP	Nazwa grupy składników aktywów trwałego	Wartość nabycia/koszt wytworzenia					Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Rozchody	
		2	3	4	5	6	
1							7

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

1	Oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Prawa autorskie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Know how	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
4	zaliczki na oprogramowanie komputerowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

LP	Umorzenie-amortyzacja						Stan na początek roku obrotowego (netto)	Stan na koniec roku obrotowego (netto)
	Stan na początek roku obrotowego		Amortyzacja za rok	Inne zwiększenia		Stan na koniec roku obrotowego		
	Aktualizacja				Zmniejszenia			
	8	9	10	11	12	13	14	15
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	666 666,60	0,00	399 999,96	0,00	0,00	1 066 666,56	1 333 333,40	933 333,44
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	666 666,60	0,00	399 999,96	0,00	0,00	1 066 666,56	1 333 333,40	933 333,44

6 RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Nie dotyczy.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosiła 0 złotych (na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość ta wynosiła 0 złotych).

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w środkach trwałych Spółki środki trwałe o wartość 0 zł złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2012 roku odpowiednio 0 złotych).

Koszty obsługi (w tym różnice kursowe) zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie ujęte w koszcie ich wytworzenia (cenie nabycia) wynosiły odpowiednio 0 złotych w roku kończącym się dnia 31 grudnia 2013 oraz 0 złotych w 2012 r.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego), w tym umów leasingu operacyjnego Spółka użytkowała środki trwałe w postaci części lokalu przy na ul. Henryka Sienkiewicza 106/3B, w którym mieści się siedziba spółki (zawarte umowy najmu). Ich wartość nie jest Spółce znana.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosił 0 złotych ; w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania 0 złotych . Na dzień 31 grudnia 2012 roku wartość ta wynosiła 0 złotych.

Nakłady inwestycyjne (nakłady na niefinansowe aktywa trwałe) oraz nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska przedstawia poniższa tabela

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nakłady na	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok obrotowy
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2. Środki trwale - w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
3. Środki trwale w budowie - w tym dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
4. Inwestycje w nieruchomości i prawa	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00

Zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli wynoszą na dzień bilansowy 0 złotych (na dzień 31 grudnia 2012 wynosiły 0 złotych).

7 INWESTYCJE

7.1. Inwestycje długoterminowe

(w złotych)	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Udzielone pożyczki długoterminowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	1 736 623,92	0,00	0,00	1 736 623,92
Wartość brutto	0,00	0,00	1 742 543,19		0,00	1 742 543,19
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	-5 919,27	0,00	0,00	-5 919,27
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	15 927,18	0,00	0,00	15 927,18
Nabycie	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	3 604,07	0,00	0,00	3 604,07
Udział w wyniku jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne- nakłady dodatkowe na inwestycje	0,00	0,00	12 323,11	0,00	0,00	12 323,11
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Udział w wyniku jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne- w tym przekwalifikowanie do krótkoterminowych (do zbycia), spłata pożyczek	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	1 752 551,10	0,00	0,00	1 752 551,10
Wartość brutto	0,00	0,00	1 754 866,30	0,00	0,00	1 754 866,30
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	-2 315,20	0,00	0,00	-2 315,20

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe obejmują:

(w złotych)	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne	Razem
Saldo otwarcia, z tego:	0,00	0,00	277 627,16	20 010,26	297 637,42
Wartość brutto	0,00	0,00	277 627,16	20 010,26	297 637,42
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	275 148,48	0,00	275 148,48
Nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Naliczenie odsetek			23 834,93		
Inne, w tym udzielenie pożyczek	0,00	0,00	251 313,55	0,00	251 313,55
Transfery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	59 059,30	9 811,11	68 870,41
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktualizacja wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Splata odsetek			0,00		
Inne, w tym splata pożyczek	0,00	0,00	59 059,30	9 811,11	68 870,41
Saldo zamknięcia, z tego:	0,00	0,00	493 716,34	10 199,15	503 915,49
Wartość brutto	0,00	0,00	493 716,34	10 199,15	503 915,49
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.3. Papiery wartościowe

Nie dotyczy.

8 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

(w złotych)	31 grudnia 2013 roku	31 grudnia 2012 roku
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 042	10 703
Inne, w tym :	0	0
	0	0
Pozostałe	0	0
Razem długoterminowe	28 042	10 703
koszty poniesione w związku z planowanym nabyciem udziałów w spółkach	4 305	4 305
licencja na programy komputerowe	0	0
ubezpieczenia	1 863	0
Inne	3 823	3 149
Razem krótkoterminowe	9 991	7 454
Rozliczenia międzyokresowe czynne, razem	38 032	18 157

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

9 ZAPASY

Nie dotyczy.

10 KAPITAŁY

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

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

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

Żadna z akcji nie jest uprzywilejowana.

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

11 PODZIAŁ ZYSKU/ POKRYCIE STRATY

Spółka zamierza pokryć stratę 2013 roku kwocie 1 005 115,66 zł z zysków lat następnych.

12 REZERWY

W roku obrachunkowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

(w złotych)	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego	Rezerwy na badanie sprawozdania finansowego i wynagrodzenia	Pozostałe rezerwy	Razem
Stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	3 095,88	0,00	12 000,00	6 049,00	0,00	21 144,88
Zwiększenia	11 131,66	0,00	12 000,00	7 220,00	1 500,00	31 851,66
-utworzenie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
-utworzenie rezerwy na wynagrodzenie zarządu	0,00	0,00	0,00	7 220,00	0,00	7 220,00
-utworzenie rezerwy na podatek z tytułu przejściowych różnic między wartościami księgowymi a podatkowymi aktywów i pasywów	11 131,66	0,00	0,00	0,00	0,00	11 131,66
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
-wykorzystanie rezerwy na badanie sprawozdania finansowego jednostkowego	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00
-wykorzystanie rezerwy na wynagrodzenie zarządu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

-wykorzystanie rezerwy na podatek z tytułu przejściowych różnic między wartościami księgowymi a podatkowymi aktywów i pasywów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	3 184,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3 184,94
-utworzenie rezerwy na podatek z tytułu przejściowych różnic między wartościami księgowymi a podatkowymi aktywów i pasywów	3 184,94	0,00	0,00	0,00	0,00	3 184,94
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku, w tym:	11 042,60	0,00	12 000,00	13 269,00	1 500,00	37 811,60
Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krótkoterminowe	11 042,60	0,00	12 000,00	13 269,00	1 500,00	37 811,60

13 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

(w tysiącach złotych)	Odpisy aktualizujące należności długoterminowe	Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe
Stan na dzień 1 stycznia 2013 roku	-	-
Zwiększenia	-	-
-	-	-
Wykorzystanie	-	-
-	-	-
Rozwiązanie	-	-
-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku	0,00	0,00

14 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Nie dotyczy.

15 ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

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

16 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Na dzień bilansowy Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczone na jej majątku (w złotych):

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach trwałych
Hipoteka, w tym: - kaucyjna - przymusowa	0	0	0
Zastaw, w tym: - skarbowy	0	0	0
Weksle	0	0	0

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Inny sposób	0	0	0
Razem	0	0	0

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

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu	Stan na	
	początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
Gwarancji i poręczeń - w tym udzielonych jednostkom powiązanym	0	0
Kaucji i wadium	0	0
Indosu weksli	0	0
Zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0	0
Innych	0	0
Ogółem	0	0

18 ZOBOWIĄZANIA POZABILANSOWE

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych.

19 STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w roku obrachunkowym była następująca:

Rodzaj działalności (w. złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
1.Przychody ze sprzedaży kompleksowych usług zarządczych	0,00	354 180,19
2.Przychody z tytułu doradztwa gospodarczego	0,00	1 500,00
3. Przychody z tytułu podnajmu	7 140,00	4 766,77
4. Przychody z tytułu refaktur kosztów	0,00	3 584,59
Przychody netto ze sprzedaży, razem	7 140,00	364 031,55

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży w roku obrotowym była następująca:

Struktura terytorialna	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
1. Kraj	7 140,00	364 031,55
2.	0,00	0,00
3.	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży, razem	7 140,00	364 031,55

20 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych w 2013 ani w 2012r

21 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w 2013 ani w 2012r

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

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

23 PODATEK DOCHODOWY

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

(w złotych)		31.12.2013	31.12.2012
Wyszczególnienie	+/-	kwota	kwota
1. Wynik finansowy (zysk, strata) brutto		-1 014 067,44	-1 145 988,70
2. Przychody wyłączone z podstawy opodatkowania (-)	-	0,00	612,99
zwrot nadpłaconych odsetek budżetowych		0,00	0,00
zwrot wydatków nie stanowiących kosztów uzyskania		0,00	612,99
3. Przychody i zyski nadzwyczajne księgowe, lecz nie wliczane do podstawy opodatkowania (-)	-	-	-
4. Przychody i zyski księgowe przejściowo nie stanowiące przychodu podatkowego (-)	-	55 509,60	16 330,23
odsetki naliczone od pożyczek		23 834,93	8 151,02
różnice kursowe niezrealizowane		25 755,40	8 179,21
odpisy aktualizujące wartość majątku		5 919,27	
5. Przychody podatkowe nie ujęte w księgach (+)	+	-	-
6. Przychody podatkowe nie ujęte w wyniku roku obrotowego (+)	+	0,00	0,00
7. koszty dotyczące przychodów wyłączonych z podstawy opodatkowania (+)	+	-	-
8. Koszty i straty nadzwyczajne księgowe, trwale nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)		7 175,27	29 412,64
kara umowa z tytułu odstąpienia od zakupu lokalu		0,00	0,00
koszty reprezentacji		2 665,28	14 040,41
odsetki od zobowiązań budżetowych		248,50	10 617,18
koszty podwyższenia kapitału zakładowego		4 018,52	250,00
podatki nie stanowiące kosztu uzyskania przychodów		0,00	0,00
odpisy aktualizujące wartość majątku		0,00	0,00
składki na rzecz organizacji nieobowiązkowych		0,00	3 500,00
koszty egzekucyjne niewykonywania zobowiązań		8,80	0,00

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

pozostałe		234,17	1 005,05
9. Koszty i straty księgowe przejściowo nie stanowiące kosztu uzyskania przychodu (+)	+	426 869,55	55 942,56
odsetki naliczone od pożyczek, zobowiązań przeterminowanych		87 370,48	30 935,67
różnice kursowe niezrealizowane		9 568,53	5 960,37
Koszty wynagrodzeń niewypłaconych i składek niezapłaconych		7 531,10	7 046,52
Rozliczenia międzyokresowe bierne z tytułu usług		13 500,00	12 000,00
korekta kosztów niezapłacone faktury		308 899,44	0,00
10. Koszty podatkowo stanowiące koszt uzyskania, ale nieujęte w wyniku roku obrotowego (-)	-	12 997,52	0,00
wykorzystanie rozliczeń międzyokresowych biernych		12 000,00	0,00
zapłacone składki na ubezpieczenia		997,52	0,00
11. Inne		0,00	0,00
12. Dochód podatkowy		-648 529,74	0,00
13. Darowizny uznane podatkowo (-)	-	0,00	0,00
14. Część straty podatkowej z lat ubiegłych (-)	-	0,00	0,00
15. Inne		0,00	0,00
16. Podstawa opodatkowania		-648 529,74	-1 077 576,72
17. Podatek dochodowy		0,00	0,00

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organa skarbowe. Na rezerwy / aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

(w złotych)	31 grudnia 2013 roku	31 grudnia 2012 roku
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)	11 042,60	3 095,88
-Odsetki od pożyczek udzielonych	10 448,84	1 548,69
-Różnic kursowych niezrealizowanych	35,16	1 547,19
-pozostałe tytuły	558,60	0,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	11 042,60	3 095,88

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 041,76	10 703,37
-strata podatkowa	0,00	0,00
-odsetki od pożyczek zaciągniętych	22 456,65	5 856,97
-odpisy zmniejsz .wartość materiałów	0,00	0,00
-koszty ujęte jako rozliczenia międzyokresowe bierne	5 086,11	3 429,31
-koszty składek ZUS nieopłaconych	59,11	292,43
-pozostałe tytuły	439,89	1 124,66
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego - razem	28 041,76	10 703,37

24 KOSZTY W UKŁADZIE RODZAJOWYM

(w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
Amortyzacja	403 399,98	399 999,96
Zużycie materiałów i energii	10 375,10	2 567,92
Usługi obce	514 574,46	935 846,00
Podatki i opłaty	3 778,38	2 108,67
Wynagrodzenia	3 000,00	47 411,41
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	622,20	6 754,38
Pozostałe koszty rodzajowe	34 884,95	68 033,20
Koszty według rodzaju, razem	970 635,07	1 462 721,54
- Koszty sprzedaży	0,00	0,00
- Koszty ogólnego zarządu	976 628,04	1 332 922,91
- Zmiana stanu produktów	-5 992,97	-15 090,35
- Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	0,00	144 888,98

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

Nie dotyczy.

26 ZYSKI I STRATY NADZWYCZAJNE

Nie dotyczy.

27 PODATEK DOCHODOWY OD WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH

Nie dotyczy

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

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

29 STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH DO SPRAWOZDANIA Z PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

	31 grudnia 2013 roku	31 grudnia 2012 roku
Środki pieniężne w banku	4 429,31	18 825,08
- rachunki bieżące	4 429,31	18 825,08
- depozyty do 1 roku	0,00	0,00
- depozyty powyżej 1 roku	0,00	0,00
Środki pieniężne w kasie	5 769,84	1 185,18
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
-	0,00	0,00
Środki pieniężne, razem	10 199,15	20 010,26

30 UZGODNIENIE RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONYCH METODĄ BEZPOŚREDNIĄ W DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ Z RACHUNKIEM PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH SPORZĄDZONYCH METODĄ POŚREDNIĄ.

Nie dotyczy.

31 PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH

Należności:	161 543
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	187 411
 Zmiana stanu należności z tytułu podatku dochodowego	0
Zmiana stanu należności z tytułu finansowego majątku trwałego	0
Zmiana z tytułu konwersji należności handlowych na zobowiązania finansowe z tytułu nabycia aktywów finansowych	0
Zmiana z tytułu konwersji należności handlowych na należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych	231 182
Pozostałe	0
 Zmiana stanu należności w rachunku przepływu środków pieniężnych	-48 771
 Zobowiązania:	1 299 993
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	661 994
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	74 323
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu podatku dochodowego	0
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	-5 0000
Zmiana stanu zobowiązań z handlowych z tytułu potrącenia z należnością z tytułu emisji kapitału własnego	
Zmiana stanu zobowiązań z handlowych z tytułu potrącenia ze zobowiązaniami z tytułu inwestycyjnego	20 000

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zmiana stanu zobowiązań z handlowych z tytułu różnic kursowych memoriałowych	-1 132
Pozostałe (zaliczka na poczet objęcia udziałów)	333 576
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływu środków pieniężnych	240 227

Rozliczenia międzyokresowe:	38 032
Bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-19 875
Zmiana stanu odsetek z tytułu bonów	0
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	-17 338
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych w rachunku przepływu środków pieniężnych	-2 537

Przychody przyszłych okresów:	0
Bilansowa zmiana stanu przychodów przyszłych okresów	0
Zmiana z tytułu niezrealizowanych dodatnich różnic kursowych od kredytów	0

Zmiana z tytułu finansowego majątku trwałego	0
--	---

Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów w rachunku przepływu środków pieniężnych	0
--	----------

Zapasy	0
Bilansowa zmiana stanu zapasów	0
Aport przekazany	0
Zmiana stanu zapasów w rachunku przepływu środków pieniężnych	0

(jeżeli występują różnice, należy podać wyjaśnienie ich źródła)

Kapitał podstawowy, zapasowy, rezerwowy:	4 741 687
Bilansowa zmiana wpływów netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-1 875
Zapłata należności z tytułu emisji kapitału własnego poprzez potrącenie zobowiązań handlowych	0
Zapłata należności z tytułu emisji kapitału własnego poprzez potrącenie zobowiązań z tytułu nabycia udziałów w jednostkach powiązanych	0
Kapitał rezerwowy z aktualizacji wyceny	-1 875
Zaliczki na objęcie udziałów w kapitale zakładowym	-333 576
Pozostałe	0
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływu środków pieniężnych	333 576

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek:	446 105
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych z tytułu kredytów i pożyczek	74 323
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych z tytułu odsetek naliczonych	87 367
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych z tytułu różnic kursowych memoriałowych	-15 044
Pozostałe	0
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływu środków pieniężnych	2 000

Należności z tytułu kredytów i pożyczek:	493 716
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto z tytułu kredytów i pożyczek	-216 089
Zmiana stanu należności z tytułu kredytów i pożyczek z tytułu konwersji należności handlowych na należności z tytułu pożyczek	-236 182
Zmiana stanu należności z tytułu kredytów i pożyczek z tytułu odsetek naliczonych	-23 835
Pozostałe	5 000
Zmiana stanu należności w rachunku przepływu środków pieniężnych	38 928

33 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GOSPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE W ZAKRESIE NIEZBĘDNYM DO OCENY ICH WPŁYWU NA SYTUACJĘ MAJĄTKOWĄ, FINANSOWĄ I WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

Nie dotyczy.

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

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

35 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

Grupa zatrudnionych	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
Zarząd	1	1
Kadra kierownicza	-	-
Doradcy	-	-
Pozostali pracownicy umysłowi	-	1
Pracownicy fizyczni	-	-
Zatrudnienie, razem	1	2

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Zarząd wykonywał funkcje na podstawie powołania do zarządu bez nawiązania odrębnego stosunku pracy czy cywilnoprawnego. Spółka nie zatrudniała pracowników na podstawie umowy o pracę lecz na podstawie cywilnoprawnych umów zlecenia.

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

Wynagrodzenia brutto (w złotych)	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2013 roku	Rok kończący się dnia 31 grudnia 2012 roku
Zarząd Spółki	0,00	4 244,00
Rada Nadzorcza/ Komisja Rewizyjna	0,00	0,00
Wynagrodzenia, razem	0,00	4 244,00

Ponadto jako rozliczenia międzyokresowe bierne na dzień 31.12.2013 ujęto koszty wynagrodzenia prezesa zarządu w kwocie 7 220,00 zł.

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

Nie dotyczy.

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

Sprawozdanie finansowe jednostkowe i skonsolidowane za 2013 podlega badaniu przez biegłego rewidenta Panią Elżbietę Pietrzyk.

Na podstawie zawartej umowy Spółka jest zobowiązana do wypłaty wynagrodzeń za 2013r z tytułu:

- a) obowiązkowego badania rocznego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego kwocie 13.000 zł netto,
- b) inne usługi poświadczające –w kwocie 0 zł,
- c) usługi doradztwa podatkowego –w kwocie 0 zł,
- d) pozostałe usługi –w kwocie 0 zł.

39 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

40 INFORMACJE O TRANSAKCJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a. Podmiot dominujący

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

b. Podmioty zależne i stowarzyszone

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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

c. Inne podmioty powiązane

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

Dane o transakcjach z podmiotami powiązanymi zawiera poniższa tabela.

(w złotych)	Esperotia Investments Limited - podmiot dominujący	Kearly Investments Ltd -podmiot powiązany z dominującym	Sonora Enterprises Poland Sp.z o.o.-podmiot powiązany z dominującym	Esperotia Management Spółka z o.o. -podmiot zależny	Biogazownia Winnica Spółka z o.o. - podmiot zależny	Biogazownia Chorzele Spółka z o.o. -podmiot zależny
Zakupy, w tym brutto:	132 000,00	0,00	61 404,57	0,00	0,00	0,00
-najem	0,00	0,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00
-usługi zarządcze	132 000,00	0,00	57 804,57	0,00	0,00	0,00
kompleksowe,						
-materiały,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-udziałów w spółkach ,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	0,00	0,00	0,00	840,00	840,00	840,00
-najem	0,00	0,00	0,00	840,00	840,00	840,00
-usługi zarządcze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
kompleksowe,						
-materiały,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-środki trwale i wyposażenie,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-refaktury kosztów podróży,		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki – koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki – przychody finansowe	610,95	0,00	0,00	4 710,92	2 339,35	112,80
Należności z wyjątkiem pożyczek	100 612,99	0,00	0,00	602,70	420,00	936,60
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	176 281,28	12 933,77	3 950,80	0,00	0,00	0,00
Należność z tytułu pożyczek	15 139,39	0,00	0,00	170 639,32	101 164,50	2 566,90
Zobowiązanie z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone, w tym:	-10 000,00	0,00	0,00	129 529,83	96 575,84	1 568,79
-udzielenie,	0,00	0,00	0,00	140 175,23	105 489,74	1 568,79
-spłata,	10 000,00	0,00	0,00	10 645,40	8 913,90	0,00
Pożyczki otrzymane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-zaciągnięcie,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

„Esperotia Energy Investments” Spółka Akcyjna
Sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31 grudnia 2013 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Odsetki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(w złotych)	Biogazownia Karniewo Spółka z o.o. - podmiot zależny	Biogazownia Płoniawy- Bramura Spółka z o.o. - podmiot zależny	EEl 1 Spółka z o.o. - podmiot zależny	EEl 2 Spółka z o.o. - podmiot zależny	EEl 3 Spółka z o.o. - podmiot zależny	Esperotia Management Bulgaria Ltd - podmiot zależny
Zakupy, w tym brutto:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-najem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-usługi zarządcze kompleksowe,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-materiały,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- udziałów w spółkach ,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprzedaż	840,00	980,00	980,00	840,00	980,00	0,00
-najem	840,00	980,00	980,00	840,00	980,00	0,00
-usługi zarządcze kompleksowe,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-materiały,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-środki trwale i wyposażenie,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-refaktury kosztów podróży,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki – koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki – przychody finansowe	112,80	74,28	4 934,83	4 698,24	4 071,85	0,00
Należności z wyjątkiem pożyczek	936,60	1 108,80	1 108,80	506,10	1 108,80	0,00
Zobowiązania z wyjątkiem pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należność z tytułu pożyczek	2 566,90	1 481,78	67 165,63	65 928,06	57 080,40	0,00
Zobowiązanie z tytułu pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone, w tym:	1 568,79	492,00	-12 245,00	-8 245,00	-6 991,00	0,00
-udzielenie,	1 568,79	492,00	755,00	755,00	509,00	0,00
-spłata,	0,00	0,00	13 000,00	9 000,00	7 500,00	0,00
Pożyczki otrzymane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-zaciągnięcie,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-spłata,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki otrzymane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odsetki zapłacone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**41 WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA CO NAJMNIEJ 20% UDZIAŁÓW
W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM
PODMIOTU**

Nie dotyczy.

42 Odstąpienie od sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

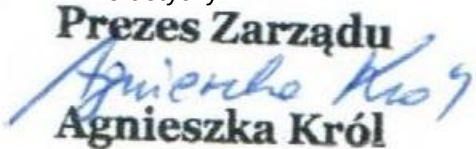
Ponieważ akcje Spółki są przedmiotem obrotu w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w związku ze zmianą regulaminu alternatywnego systemu obrotu Spółka zobowiązana jest sporządzać skonsolidowane sprawozdania finansowe. Pierwsze skonsolidowane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

43 Połączenie spółek handlowych

Nie dotyczy.

40 Instrumenty finansowe

Nie dotyczy.

Prezes Zarządu

Agnieszka Król

.....
Prezes Zarządu Agnieszka Król