



EKOKOGENERACJA S.A.

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

Ekokogeneracja S.A.

**Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
kończący się 31 grudnia 2015**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	4
BILANS	10
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	14
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	16
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	18
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	20

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

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Zgodnie z wymogami art. 52 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. nr 76, poz. 694) Zarząd **Ekokogeneracja S.A.** przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2015 r, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 5.228.648,71 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zysk netto 955.049,15 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. wykazujący zmniejszenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 351.395,56 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wimieniu Spółki:

Wojciech Rychlicki - Prezes Zarządu

Paula Piotrowska - Główny Księgowy

Warszawa, dnia 12 kwietnia 2016 r.

Ekokogeneracja S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

Nazwa Spółki

Ekokogeneracja S.A.

Siedziba Spółki

Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.St. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000364229 w dniu 02.09.2010 i powstała w wyniku przekształcenia spółki Ekokogeneracja Sp. z o.o. w spółkę akcyjną zgodnie z Uchwałą nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Ekokogeneracja Sp. z o.o. (KRS 0000321977) z dnia 09.08.2010 r.

Spółka Ekokogeneracja Sp. z o.o. będąca poprzednikiem prawnym Ekokogeneracja S.A. w okresie: od 01.01.2010 do 20.01.2010 była zarejestrowana pod nazwą AKW Capital Sp. z o.o., od 21.01.2010 do 19.04.2010 była zarejestrowana pod nazwą Ekokogeneracja I Sp. z o.o. oraz w okresie od 20.04.2010 do 01.09.2010 była zarejestrowana pod nazwą Ekokogeneracja Sp. z o.o.

2. Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Spółka została utworzona na czas nieokreślony. Według statutu Spółki głównym przedmiotem działania Spółki jest działalność holdingów finansowych, wytwarzanie i zaopatrywanie w parę wodną, gorącą wodę i powietrze do układów klimatyzacyjnych oraz wytwarzanie, przesyłanie, dystrybucja i handel energią elektryczną.

3. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r. Dane porównawcze zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r.

Ekokogeneracja S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2016 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania niniejszego sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania przez nią dotychczasowej działalności.

5. Przyjęte zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów, pomiary wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

5. 1 *Format i podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w zgodzie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity, Dz. U. z 2013 r.). Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są one zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

5. 2 *Przychody i koszty*

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach których dotyczą. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza porównawczy wariant rachunku zysków i strat.

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

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Odsetki

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

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 3 *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. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe, a także o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, przy czym wartość początkową dla nabytych praw majątkowych stanowi cena nabycia; Koszty zakończonych prac badawczo rozwojowych zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli: produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone a dotyczące ich koszty wiarygodnie określone; techniczna przydatność produktu lub technologii została stwierdzona i odpowiednio udokumentowana; koszty prac badawczo rozwojowych zostaną pokryte, według przewidywań, przychodami ze sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii. Początkowo koszty prac rozwojowych ujmuje się na koncie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów i tak wykazuje w bilansie do czasu zakończenia; Okres dokonywania odpisów od kosztów zakończonych prac rozwojowych wynosi pięć lat.

Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania powyżej jednego roku i o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. zł, odnoszone są jednorazowo w koszty.

5. 4 *Środki trwałe*

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

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

Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku i o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 3,5 tys. zł, odnoszone są jednorazowo w koszty.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 5 *Inwestycje długoterminowe*

Akcje i udziały w innych jednostkach wykazane w bilansie w inwestycjach długoterminowych zaliczanych do aktywów trwałych wykazywane są według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Skutki przeszacowania ceny nabycia do wartości w cenie rynkowej zalicza się do kapitału z aktualizacji wyceny lub kosztów finansowych.

Wniesione dopłaty do kapitału innych jednostek podlegające zwrotowi, jeśli przewidywany termin otrzymania zwrotu jest dłuższy niż 12 miesięcy, klasyfikowane są jako aktywa posiadane przez jednostkę w celu osiągnięcia z nich korzyści ekonomicznych i prezentowane są jako długoterminowe aktywa finansowe.

5. 6 *Należności, roszczenia i zobowiązania*

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

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

Zobowiązania ujmuje się w księgach w kwocie wymaganej zapłaty. Zobowiązania finansowe do trzech miesięcy, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, według wartości godziwej.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu NBP ustalonego dla danej waluty na dzień poprzedzający ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po średnim kursie dla danej waluty ustalonym przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych ujmuje się na dzień bilansowy według kursu średniego Ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Ekokogeneracja S.A.

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 7 *Różnice kursowe*

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do kosztów lub przychodów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

5. 8 *Rozliczenia międzyokresowe kosztów*

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

5. 9 *Kapitał akcyjny*

Kapitał akcyjny jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między nadwyżką ceny emisyjnej ponad wartość nominalną akcji objętych w ramach emisji jest ujmowana w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcje własne.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 10 *Odroczony podatek dochodowy*

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona w stosunku do dodatnich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku. Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

Na dzień 31 grudnia 2015 r. Spółka nie tworzyła rezerwy na podatek odroczony.

Ekokogeneracja S.A.
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA		Nota	31.12.2014	31.12.2015
A.	Aktywa trwałe		3 768 058,73	4 593 289,01
I.	Wartości niematerialne i prawne	1	1 211 787,28	2 045 412,93
	1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		1 100 866,48	876 961,48
	2 Wartość firmy		0,00	0,00
	3 Inne wartości niematerialne i prawne		109 228,30	61 689,41
	4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1 692,50	1 106 762,04
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2	1 235,97	12 666,58
	1 Środki trwałe		1 235,97	12 666,58
	a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)		0,00	0,00
	b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00
	c) urządzenia techniczne i maszyny		1 235,97	12 666,58
	d) środki transportu		0,00	0,00
	e) inne środki trwałe		0,00	0,00
	2 Środki trwałe w budowie		0,00	0,00
	3 Zaliczki na środki trwałe w budowie		0,00	0,00
III.	Należności długoterminowe	3	10 656,57	10 656,57
	1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2 Od pozostałych jednostek		10 656,57	10 656,57
IV.	Inwestycje długoterminowe	4	2 355 000,00	2 460 000,00
	1 Nieruchomości		0,00	0,00
	2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
	3 Długoterminowe aktywa finansowe		2 355 000,00	2 460 000,00
	a) w jednostkach powiązanych		2 355 000,00	2 460 000,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	189 378,91	64 552,93
	1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		189 378,91	64 552,93
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA		Nota	31.12.2014	31.12.2015
B.	Aktywa obrotowe		631 268,91	635 359,70
I.	Zapasy		0,00	77 178,88
	1 Materiały		0,00	0,00
	2 Półprodukty i produkty w toku		0,00	0,00
	3 Produkty gotowe		0,00	0,00
	4 Towary		0,00	0,00
	5 Zaliczki na dostawy		0,00	77 178,88
II.	Należności krótkoterminowe	6	164 292,64	480 430,98
	1 Należności od jednostek powiązanych		161 490,64	374 569,19
	a) z tytułu dostaw i usług		161 490,64	374 569,19
	- do 12 miesięcy		161 490,64	374 569,19
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
	2 Należności od pozostałych jednostek		2 802,00	105 861,79
	a) z tytułu dostaw i usług		2 380,00	0,00
	- do 12 miesięcy		2 380,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i		0,00	105 861,79
	c) inne		422,00	0,00
	d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	7	417 940,21	66 544,65
	1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		417 940,21	66 544,65
	a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		417 940,21	66 544,65
	2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	49 036,06	11 205,19
	AKTYWA RAZEM		4 399 327,64	5 228 648,71

Ekokogeneracja S.A.
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA		Nota	31.12.2014	31.12.2015
A.	Kapitał własny	9	3 696 074,27	4 671 123,42
I.	Kapitał zakładowy		1 080 000,00	1 100 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)		0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		0,00	0,00
IV.	Kapitał zapasowy		3 554 011,64	3 304 011,64
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		0,00	500 000,00
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 587 735,04	-1 187 937,37
VIII.	Zysk (strata) netto		649 797,67	955 049,15
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		703 253,37	557 525,29
I.	Rezerwy na zobowiązania	10	51 701,91	102 176,66
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0,00	0,00
-	- długoterminowa		0,00	0,00
-	- krótkoterminowa		0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy		51 701,91	102 176,66
-	- długoterminowe		0,00	0,00
-	- krótkoterminowe		51 701,91	102 176,66
II.	Zobowiązania długoterminowe	11	0,00	265 000,00
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek		0,00	265 000,00
a)	a) kredyty i pożyczki		0,00	185 000,00
b)	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	80 000,00
c)	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
d)	d) inne		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA		Nota	31.12.2014	31.12.2015
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	12	607 360,90	184 617,82
	1 Wobec jednostek powiązanych		475 936,21	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług		18 099,83	0,00
	- do 12 miesięcy		18 099,83	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		457 836,38	0,00
	2 Wobec pozostałych jednostek		131 424,69	184 617,82
	a) kredyty i pożyczki		0,00	60 000,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług		7 627,24	44 513,60
	- do 12 miesięcy		7 627,24	44 513,60
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe		0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		122 889,89	13 104,22
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	0,00
	i) inne		907,56	67 000,00
	3 Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	13	44 190,56	5 730,81
	1 Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
	2 Inne rozliczenia międzyokresowe		44 190,56	5 730,81
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		44 190,56	5 730,81
SUMA PASYWÓW			4 399 327,64	5 228 648,71

Ekokogeneracja S.A.
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14	1 214 721,34	2 374 120,00
- od jednostek powiązanych		1 212 921,34	2 369 320,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 214 721,34	2 374 120,00
II. Zmiana stanu produktów		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej		896 480,26	1 796 266,68
I. Amortyzacja		82 755,32	293 473,53
II. Zużycie materiałów i energii		30 915,48	461 888,25
III. Usługi obce		333 646,32	446 552,31
IV. Podatki i opłaty		11 634,43	8 987,93
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		325 012,69	444 184,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		50 705,04	92 631,44
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		61 810,98	48 548,93
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)		318 241,08	577 853,32
D. Pozostałe przychody operacyjne	15	38 938,49	151 654,74
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 292,60	8 014,60
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		37 645,89	143 640,14
E. Pozostałe koszty operacyjne	16	1 585,93	109 208,17
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne		1 585,93	109 208,17
F. Zysk / Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)		355 593,64	620 299,89

Ekokogeneracja S.A.
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
G. Przychody finansowe	17	335 606,12	521 614,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
II. Odsetki		25 193,67	473,55
- od jednostek powiązanych		0,00	8,73
III. Zysk ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
V. Inne		310 412,45	521 141,04
H. Koszty finansowe	18	59 961,02	62 039,35
I. Odsetki, w tym:		59 961,02	51 391,02
- dla jednostek powiązanych		59 881,53	33 147,79
II. Strata ze zbycia inwestycji		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	0,00
IV. Inne		0,00	10 648,33
I. Zysk / Strata z działalności gospodarczej (F+G-H)		631 238,74	1 079 875,13
J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	19	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne		0,00	0,00
K. Zysk / Strata brutto (I+J)		631 238,74	1 079 875,13
L. Podatek dochodowy	20	18 558,93	124 825,98
M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
N. Zysk / Strata netto (K-L-M)		649 797,67	955 049,15

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
I. Kapitał własny na początek okresu		2 072 002,60	3 696 074,27
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach		2 072 002,60	3 696 074,27
1 Kapitał zakładowy na początek okresu	9	980 000,00	1 080 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)		100 000,00	20 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		100 000,00	20 000,00
- zwiększenie wartości udziałów		0,00	0,00
b) zmniejszenia z tytułu:		0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		0,00	0,00
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu		1 080 000,00	1 100 000,00
2 Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu		0,00	0,00
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy			
a) zwiększenia		0,00	0,00
b) zmniejszenia		0,00	0,00
2.2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu		0,00	0,00
3 Udziały (akcje) własne na początek okresu		0,00	0,00
3.1. Zmiany (akcji) udziałów własnych			
a) zwiększenia		0,00	0,00
b) zmniejszenia		0,00	0,00
3.2. Udziały (akcje) własne na koniec okresu		0,00	0,00
4 Kapitał zapasowy na początek okresu	9	2 679 737,64	3 554 011,64
4.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia		874 274,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		874 274,00	0,00
- z podziału zysku (ustawowo)		0,00	0,00
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo)		0,00	0,00
- z dopłat do kapitału		0,00	0,00
b) zmniejszenia		0,00	-250 000,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych		0,00	-250 000,00
- z przeniesienia premii emisyjnej na podwyższeniu kapitału akcyjnego		0,00	0,00
- z potrącenia kosztów emisji		0,00	0,00
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		3 554 011,64	3 304 011,64

Ekokogeneracja S.A.
Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
5 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		0,00	0,00
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenia (z tytułu)		0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		0,00	0,00
6 Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	9	0,00	0,00
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenia		0,00	500 000,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych		0,00	250 000,00
- przeniesienie zysku za rok 2014 na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji		0,00	250 000,00
b) zmniejszenia		0,00	0,00
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		0,00	500 000,00
7 Zysk / Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-754 950,69	-1 587 735,04
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		0,00	0,00
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
7.1.a Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		0,00	0,00
a) zwiększenia		0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
- podział zysku z lat ubiegłych		0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
7.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
7.3. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-754 950,69	-1 587 735,04
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
7.3.a Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		-754 950,69	-1 587 735,04
a) zwiększenia		-832 784,35	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		-832 784,35	0,00
b) zmniejszenia		0,00	399 797,67
- z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego		0,00	399 797,67
7.4. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 587 735,04	-1 187 937,37
7.5. Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 587 735,04	-1 187 937,37
8 Wynik netto		649 797,67	955 049,15
8.1. zysk netto		649 797,67	955 049,15
8.2. strata netto		0,00	0,00
8.3. odpisy z zysku		0,00	0,00
II. Kapitał własny na koniec okresu		3 696 074,27	4 671 123,42
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku		3 696 074,27	4 671 123,42

Ekokogeneracja S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	21		
I. Zysk / Strata netto		649 797,67	955 049,15
II. Korekty razem:		10 575,57	-487 302,11
1 Amortyzacja		82 755,32	293 473,53
2 (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		34 687,86	51 391,02
4 Zysk / Strata z działalności inwestycyjnej		-1 292,60	8 014,60
5 Zmiana stanu rezerw		3 019,67	50 474,75
6 Zmiana stanu zapasów		0,00	-77 178,88
7 Zmiana stanu należności		109 430,78	-324 152,94
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		106 436,90	-91 906,70
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		-14 049,91	124 197,10
10 Inne korekty		-310 412,45	-521 614,59
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		660 373,24	467 747,04
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	21		
I. Wpływy		3 095,66	0,00
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 292,60	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:		1 803,06	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		1 803,06	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		1 803,06	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		0,00	0,00
4 Inne wpływy inwestycyjne		0,00	0,00
II. Wydatki		1 398 038,42	1 243 529,79
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		293 038,42	1 138 529,79
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:		1 105 000,00	105 000,00
a) w jednostkach powiązanych		1 105 000,00	105 000,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4 Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)		-1 394 942,76	-1 243 529,79
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		1 737 215,45	843 678,21
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		974 274,00	87 000,00
2 Kredyty i pożyczki		452 529,00	300 000,00
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		0,00	80 000,00
4 Inne wpływy finansowe		310 412,45	376 678,21
II. Wydatki		827 775,55	419 291,02
1 Nabycie udziałów (akcji) własnych		0,00	0,00
2 Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		0,00	0,00
3 Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		0,00	0,00
4 Spłaty kredytów i pożyczek		740 000,00	367 900,00
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		87 775,55	51 391,02
9 Inne wydatki finansowe - podatek z tytułu umorzenia udziałów		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		909 439,90	424 387,19
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		174 870,38	-351 395,56
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		174 870,38	-351 395,56
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		243 069,83	417 940,21
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:		417 940,21	66 544,65
- o ograniczonej możliwości dysponowania		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
1. Wartości niematerialne i prawne
1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto					
B.O. 01.01.2015	1 119 525,24	0,00	285 757,46	1 692,50	1 406 975,20
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	0,00	1 110 289,54	1 110 289,54
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	5 220,00	-5 220,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	1 119 525,24	0,00	290 977,46	1 106 762,04	2 517 264,74
Umorzenie					
B.O. 01.01.2015	18 658,76	0,00	176 529,16	0,00	195 187,92
Zwiększenia	223 905,00	0,00	52 758,89	0,00	276 663,89
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	242 563,76	0,00	229 288,05	0,00	471 851,81
Wartość netto:					
B.O. 01.01.2015	1 100 866,48	0,00	109 228,30	1 692,50	1 211 787,28
B.Z. 31.12.2015	876 961,48	0,00	61 689,41	1 106 762,04	2 045 412,93

Koszty zakończonych prac badawczo-rozwojowych w kwocie 1 119 525,24 zł, obejmują wyniki prac badawczych zakończonych w dniu 30.11.2014 r. związanych z zastosowaniem paliwa alternatywnego w liniach do produkcji energii cieplej z wykorzystaniem pieca ceramicznego WGE. Wyniki prac badawczo-rozwojowych Spółka będzie wykorzystywać w okresie 10-ciu lat.

Inne wartości niematerialne i prawne obejmują między innymi koszt nabycia prawa do znaku towarowego "Ekokogeneracja" zgłoszonego do Urzędu patentowego RP pod numerem Z-367653, w kwocie 172 000 zł, na który w dniu 27 lipca 2011 r. Urząd Patentowy RP wydał decyzję o przyznaniu prawa ochronnego na okres 10 lat.

Zaliczki na wartości niematerialne i prawne w kwocie 1.106.762,04 zł, obejmują między innymi : zaliczkę na zakup licencji niewyłącznej na okres 10 lat dającej prawo do wykorzystywania dokumentacji projektowej form do produkcji elementów ceramicznych Pieca Ceramicznego WGE o wartości netto 974.000 złotych; nakłady na realizację kolejnego etapu prac badawczo-rozwojowych, związanych z zastosowaniem paliwa alternatywnego w liniach do produkcji energii cieplej z wykorzystaniem pieca ceramicznego WGE o wartości 131.302,04 zł;

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Rzeczowe aktywa trwałe
2. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Zaliczki na środki trwałe w budowie	Razem
Wartość brutto								
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	40 364,09	0,00	39 031,17	0,00	0,00	79 395,26
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 240,25	0,00	28 240,25
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	26 989,12	0,00	1 251,13	-28 240,25	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	-252,00	0,00	-5 233,30	0,00	0,00	-5 485,30
Zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-10 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 501,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	56 600,21	0,00	35 049,00	0,00	0,00	91 649,21
Umorzenie								
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	39 128,12	0,00	39 031,17	0,00	0,00	78 159,29
Zwiększenia	0,00	0,00	15 558,51	0,00	1 251,13	0,00	0,00	16 809,64
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	-252,00	0,00	-5 233,30	0,00	0,00	-5 485,30
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-10 501,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 501,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	43 933,63	0,00	35 049,00	0,00	0,00	78 982,63
Wartość netto								
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	1 235,97	0,00	0,00	0,00	0,00	1 235,97
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	12 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	12 666,58

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 2 Struktura własnościowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	B.O. 01.01.2015	B.Z. 31.12.2015
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne własne	1 213 023,25	2 058 079,51
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów najmu	0,00	0,00
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
Środki trwałe użytkowane na podstawie umów leasingu	0,00	0,00
Środki trwałe użytkowane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
Razem	1 213 023,25	2 058 079,51

2. 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Nie dotyczy

2. 4 Środki trwałe nieamortyzowane

Spółka użytkuje wynajmowany lokal biurowy przy ulicy Aleje Jerozolimskie 91 o powierzchni 133,9 m², na podstawie Umowy najmu z dnia 30.04.2010 r.

Spółka nie zna wartości tego lokalu na dzień bilansowy.

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu samochodów osobowych, którego wartość wynosi 57.253,68 zł. Wartość początkowa tego środka wynika z Umowy Ramowej Najmu.

2. 5 Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

2. 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Nie dotyczy

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 7 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>31.12.2015</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	
- poniesione w roku	1 138 529,79
- planowane na rok następny	2 000 000,00
w tym na ochronę środowiska:	
- poniesione w roku	0,00
- planowane na rok następny	0,00
RAZEM	<u>3 138 529,79</u>

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	10 656,57	10 656,57
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych od pozostałych jednostek	0,00	0,00
	<u>10 656,57</u>	<u>10 656,57</u>

3. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

	Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek
B.O. 01.01.2015	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2015	<u>-</u>	<u>-</u>

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Inwestycje długoterminowe

4. 1 Zakres zmian inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	2 355 000,00	0,00	0,00	2 355 000,00
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	105 000,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Odpisy z tytułu aktualizacji wartości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	2 460 000,00	0,00	0,00	2 460 000,00

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	Inne inwestycje długoterminowe	RAZEM
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2014	31.12.2015
Udziały w Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	2 255 000,00	2 255 000,00
Akcje w Ekotermika S.A.	100 000,00	205 000,00
	2 355 000,00	2 460 000,00

Spółka posiada 100% udziałów w spółce Ekokogeneracja Development Sp. z o.o., która prowadzi działalność w obszarze:

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

Spółka posiada 1.000.000 akcji imiennych serii A oraz 1.050.000 akcji imiennych serii B Ekotermika S.A. dających prawo do 7,86% udziału w kapitale i głosach Ekotermika S.A. Ekotermika S.A. pełni rolę spółki holdingowej dla działalności polegającej na finansowaniu budowy i długoterminowej eksploatacji instalacji do produkcji energii ciepłej z odpadów poprzez powiązane z nią kapitałowo spółki celowe.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

5. 1 Zakres zmian długoterminowych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	189 378,91	64 552,93	-189 378,91	64 552,93
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
- z tytułu	0,00	0,00	0,00	0,00
	189 378,91	64 552,93	-189 378,91	64 552,93

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

 (wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 2 Zakres zmian stanu długoterminowego aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1 B.O. 01.01.2015	189 378,91
a odniesione na wynik finansowy	189 378,91
b odniesione na kapitał własny	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2 Zwiększenia, w tym:	64 552,93
a odniesione na wynik finansowy:	64 552,93
- z tytułu rezerw na koszty	19 413,57
- z tytułu nierozliczonych start z lat ubiegłych	45 139,36
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3 Zmniejszenia, w tym:	-189 378,91
a odniesione na wynik finansowy:	-189 378,91
- z tytułu rezerw na koszty	-9 823,37
- z tytułu nierozliczonych start z lat	-179 555,54
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną	0,00
4 B.Z. 31.12.2015	64 552,93
a odniesione na wynik finansowy	64 552,93
b odniesione na kapitał własny	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. Należności krótkoterminowe
6. 1 Struktura należności krótkoterminowych

	Należności bieżące	Należności przeterminowane do 6 miesięcy	Należności przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy	31.12.2015
1 Od jednostek powiązanych	374 569,19	0,00	0,00	0,00	374 569,19
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	374 569,19	0,00	0,00	0,00	374 569,19
- do 12 miesięcy	374 569,19	0,00	0,00	0,00	374 569,19
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek	105 861,79	0,00	0,00	0,00	105 861,79
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń	105 861,79	0,00	0,00	0,00	105 861,79
c inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan należności brutto	480 430,98	0,00	0,00	0,00	480 430,98
Odpis aktualizujący wartość należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan należności netto	480 430,98	0,00	0,00	0,00	480 430,98

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

6. 2 Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe

	Odpisy aktualizujące od jednostek powiązanych	Odpisy aktualizujące od pozostałych jednostek	RAZEM
B.O. 01.01.2015	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2015	0,00	0,00	0,00

7. Inwestycje krótkoterminowe
7. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne aktywa finansowe	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

7. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	67 913,36	66 544,65
Inne środki pieniężne	350 026,85	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	<u>417 940,21</u>	<u>66 544,65</u>

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

8. Krótkoterminowe roliczenia międzyokresowe (aktywa)

8. 1 Zakres zmian krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów (aktywa)

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2015
Rejestracja domen	907,09	1 818,00	-1 753,13	971,96
Ubezpieczenia /polis	112,33	0,00	-112,33	0,00
Prenumeraty dostęp internet	61,06	4 774,53	-2 771,47	2 064,12
Licencje, oprogramowania	100,56	301,60	-301,60	100,56
Certyfikaty	21,00	1 156,00	-370,16	806,84
Oplaty członkowskie	0,00	0,00	0,00	0,00
Prasa	770,17	2 451,98	-2 421,07	801,08
Oplaty giełdowe	625,03	2 500,00	-3 125,03	0,00
Oplaty członkowskie NewConnect	0,00	3 000,00	-3 000,00	0,00
Oplaty KDPW	0,00	6 000,00	-6 000,00	0,00
Plan Wsparcia Dyn.Navision	0,03	4 594,59	-4 594,62	0,00
Promocja/Marketing	3 025,00	3 300,00	-3 575,00	2 750,00
Pozost.koszty międzyokres.	4 220,65	690,00	-4 910,65	0,00
Koszty pozysk.kapitału	0,00	2 780,00	-2 780,00	0,00
Czynsz najmu samochodu	0,00	24 550,69	-21 053,43	3 497,26
Ubezpieczenie mienia i sprzętu	0,00	2 560,00	-2 346,63	213,37
Prace badawczo rozwojowe	39 193,14	102 108,90	-141 302,04	0,00
	49 036,06	162 586,29	-200 417,16	11 205,19

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Kapitał własny

9. 1 Struktura kapitału akcyjnego

Na dzień bilansowy struktura kapitału akcyjnego Spółki była następująca:

	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji
Akcje imienne serii A	4 000 000	400 000,00
Akcje na okaziciela serii B*	1 500 000	150 000,00
Akcje na okaziciela serii C*	1 333 750	133 375,00
Akcje na okaziciela serii D*	1 019 120	101 912,00
Akcje na okaziciela serii E*	967 130	96 713,00
Akcje na okaziciela serii F1*	980 000	98 000,00
Akcje na okaziciela serii K*	1 000 000	100 000,00
Akcje imienne serii L	200 000	20 000,00
Razem	11 000 000	1 100 000,00

* Akcje na okaziciela Spółki serii B, C, D, E, F1 oraz K są dopuszczone do obrotu na alternatywnym rynku GPW NewConnect.

9. 2 Struktura własności kapitału akcyjnego

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

Akcjonariusz	Ilość akcji	Wartość nominalna akcji	% udział
AC Ekoholding sp. z o.o. SKA*	4 000 000	400 000,00	36,36%
Wojciech Rychlicki**	1 176 500	117 650,00	10,70%
Aleksandra Zieleniewska	752 400	75 240,00	6,84%
Golville Trading Limited	883 120	88 312,00	8,03%
Pozostali	4 187 980	418 798,00	38,07%
Razem	11 000 000	1 100 000,00	100,00%

* Akcjonariusz AC Ekoholding sp. z o.o. Spółka Komandytowo Akcyjna z siedzibą w Warszawie posiada uprawnienia osobiste do powoływania i odwoływania trzech członków Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej zgodnie Par 16 Statutu Spółki. Uprawnienia osobiste przysługują temu akcjonariuszowi tak długo, jak długo pozostaje on akcjonariuszem posiadającym co najmniej 320.000 akcji imiennych serii A w kapitale akcyjnym Spółki.

** Członek Zarządu

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. 3 Kapitał zapasowy

B.O.

Zwiększenia z tytułu:

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej

- z podziału zysku

- inne

Zmniejszenia z tytułu:

- pokrycia straty

- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych

B.Z.

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

9. 4 Kapitał rezerwowany

B.O.

Zwiększenia z tytułu:

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

- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych

Zmniejszenia z tytułu:

- pokrycia straty

- inne

B.Z.

31.12.2014	31.12.2015
0,00	0,00
0,00	500 000,00
0,00	250 000,00
0,00	250 000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	500 000,00

9. 5 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

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

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. Rezerwy na zobowiązania

10. 1 Zakres zmian rezerw na zobowiązania

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	B.Z. 31.12.2015
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe rezerwy	51 701,91	102 176,66	-41 701,91	-10 000,00	102 176,66
- rezerwa na koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- rezerwa na świadczenia pracownicze	41 701,91	68 176,66	-41 701,91	0,00	68 176,66
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	10 000,00	10 000,00	0,00	-10 000,00	10 000,00
- rezerwa na koszty usług Umowa 4/2015	0,00	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00
	51 701,91	102 176,66	-41 701,91	-10 000,00	102 176,66

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

10. 2 Zakres zmian stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

1	B.O. 01.01.2015	0,00
a	odniesione na wynik finansowy	0,00
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00
2	Zwiększenia, w tym:	0,00
a	odniesione na wynik finansowy:	0,00
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3	Zmniejszenia, w tym:	0,00
a	odniesione na wynik finansowy:	0,00
	- z tytułu	0,00
b	odniesione na kapitał własny:	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
4	B.Z. 31.12.2015	0,00
a	odniesione na wynik finansowy	0,00
b	odniesione na kapitał własny	0,00
c	odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy	0,00

11. Zobowiązania długoterminowe

Nie dotyczy

11. 2 Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

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

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

11. 3 Zobowiązania długoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 80.000 zł obejmują dokonane wpłaty na poczet objęcia dwuletnich obligacji zabezpieczonych na okaziciela serii A, których emisję Spółka zamknęła w styczniu 2016 r.

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. Zobowiązania krótkoterminowe
12. 1 Struktura wiekowa zobowiązań krótkoterminowych

	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane do 6 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane od 6 do 12 miesięcy	Zobowiązania przeterminowane powyżej 12 miesięcy	31.12.2015
1 Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Wobec pozostałych jednostek	184 617,82	0,00	0,00	0,00	184 617,82
a z tytułu kredytów i pożyczek	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, w tym:	44 513,60	0,00	0,00	0,00	44 513,60
- do 12 miesięcy	44 513,60	0,00	0,00	0,00	44 513,60
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e zaliczki otrzymane na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	13 104,22	0,00	0,00	0,00	13 104,22
h z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
i inne	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00
RAZEM	184 617,82	0,00	0,00	0,00	184 617,82

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
12. 2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2015</u>
Kredyty bankowe:	0,00	60 000,00
- kredyt obrotowy w BZ WBK S.A.	0,00	60 000,00
Pożyczki:	452 675,30	0,00
- kapitał pożyczki od Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	452 529,00	0,00
- odsetki od pożyczki od Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	146,30	0,00
RAZEM	<u>452 675,30</u>	<u>60 000,00</u>

12. 3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy

13. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)
13. 1 Zakres zmian rozliczeń międzyokresowych kosztów (pasywa)

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2015	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2015
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	44 190,56	5 730,81	-44 190,56	5 730,81
a - długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b - krótkoterminowe	44 190,56	5 730,81	-44 190,56	5 730,81
-koszty usług telekomunikacyjnych i doradczych	44 190,56	5 730,81	-44 190,56	5 730,81
	<u>44 190,56</u>	<u>5 730,81</u>	<u>-44 190,56</u>	<u>5 730,81</u>

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

14. Przychody ze sprzedaży
14. 1 Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 214 721,34	2 374 120,00
- z tytułu sprzedaży produktów i usług	1 214 721,34	2 374 120,00
- zmiana stanu produktów - zwiększenie	0,00	0,00
	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00

14. 2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- Kraj	1 214 721,34	2 374 120,00
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	1 214 721,34	2 374 120,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- Kraj	0,00	0,00
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

15. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	1 292,60	8 014,60
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 292,60	8 014,60
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje:	0,00	0,00
3 Inne przychody operacyjne:	37 645,89	143 640,14
- z rozwiązanych rezerw	37 591,31	41 701,91
- przychody z tytułu rozliczenia zwrotu kosztów od spółek Grupy Kapitałowej Ekokogeneracja	54,58	101 938,23
RAZEM	38 938,49	151 654,74

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. Pozostałe koszty operacyjne

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
1 Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	0,00	0,00
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące należności	0,00	0,00
- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
- inne odpisy aktualizujące	0,00	0,00
3 Inne koszty operacyjne:	1 585,93	109 208,17
- koszt własny z tytułu rozliczenia zwrotu kosztów od spółek Grupy Kapitałowej Ekokogenerac	1 585,93	99 208,17
- z tytułu spisanie kosztu realiz. zamów.	0,00	10 000,00
RAZEM	1 585,93	109 208,17

17. Przychody finansowe

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
1 Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
a od jednostek powiązanych	0,00	0,00
b od pozostałych jednostek	0,00	0,00
2 Odsetki	25 193,67	473,55
a od jednostek powiązanych	0,00	8,73
b od pozostałych jednostek	25 193,67	464,82
- odsetki od lokat	1 803,06	464,82
- pozostałe odsetki	23 390,61	0,00
3 Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- przychód z tytułu zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- koszt nabycia zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- przychód z tytułu zbycia akcji i udziałów w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- koszt nabycia zbycia akcji i udziałów w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4 Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
5 Inne	310 412,45	521 141,04
- z tytułu poręczenia obligacji	310 412,45	373 226,27
- z tytułu umorzenia otrzymanej pożyczki	0,00	147 914,36
- z tytułu zaokrągleń oraz umorzonych odsetek	0,00	0,41
RAZEM	335 606,12	521 614,59

Przychody finansowe w kwocie 360.391,09 zł obejmują przychody z tytułu umowy poręczenia przez Ekokogeneracja S.A. wyemitowanych obligacji przez podmioty zależne Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. w kwocie 350.544,61 zł oraz Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o. w kwocie 22.681,66 zł.

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Koszty finansowe	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
1 Odsetki	59 961,02	51 391,02
a dla jednostek powiązanych	59 881,53	33 147,79
b dla pozostałych jednostek	79,49	18 243,23
- odsetki od kredytów i pożyczek	0,00	14 620,49
- pozostałe odsetki	79,49	3 622,74
2 Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
3 Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
4 Inne	0,00	10 648,33
- z tytułu poręczenia, prowizji i opłaty z tyt. udzielonego kredytu	0,00	10 648,33
RAZEM	59 961,02	62 039,35
19. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Zyski nadzwyczajne:	0,00	0,00
Straty nadzwyczajne:	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

20. Podatek dochodowy od osób prawnych
20. 1 Wyliczenie straty podatkowej z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Zysk / Strata brutto	631 238,74	1 079 875,13
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	60 929,27	130 084,12
Utworzone rezerwy	51 701,91	102 176,66
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	0,00	5 450,29
Zużycie materiałów	526,53	484,22
Usługi obce	1 839,94	2 725,35
Odsetki od pożyczek i kredytów (nie zapłacone)	146,30	8,73
Odsetki budżetowe	75,00	1 518,00
Odsetki od zobowiązań	0,00	1 934,84
Podatki i opłaty	196,19	56,10
Pozostałe koszty	6 443,40	15 729,93
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	11 040,61	30 146,30
Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim	11 040,61	30 146,30
Umorzone należności	0,00	0,00
Odsetki od pożyczek i kredytów naliczone w latach ubiegłych i zapłacone w roku bieżącym	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	0,00	26,85
- odsetki bankowe otrzymane w 2015 r.	0,00	26,85
Z tytułu	0,00	0,00
Z tytułu	0,00	0,00
Nie dotyczy		
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi	60 717,10	43 783,91
Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego	37 591,31	41 701,91
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na koszty	0,00	2 082,00
Naliczone i nieotrzymane odsetki	23 125,79	0,00
Przychody z operacji finansowych	0,00	0,00
V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	620 410,30	1 136 055,89
Ulga inwestycyjna	0,00	0,00
Darowizny	0,00	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	-620 410,30	-800 002,12
Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)	0,00	336 053,77
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia (19%)	0,00	63 850,00

20. 2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych

Nie dotyczy

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. Rachunek przepływów pieniężnych

21. 1 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	106 436,90	-91 906,70
Zmiana stanu kredytów i pożyczek (netto)	287 471,00	0,00
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań finansowych	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	0,00	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-14 049,91	124 197,10
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	109 430,78	-324 152,94
Zmiana stanu należności z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych i inwestycji	0,00	0,00
Zmiana stanu należności z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Zmiana stanu wpływów ze sprzedaży aktywów finansowych	0,00	0,00
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych	293 038,42	0,00
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
Wpływy z tytułu zbycia wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Przepływy z działalności operacyjnej	660 373,24	467 747,04
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-1 394 942,76	-1 243 529,79
Przepływy z działalności finansowej	909 439,90	424 387,19

Lokaty 7-dniowe Spółki są traktowane w rachunku przepływów pieniężnych jako środki pieniężne.

Ekokogeneracja S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia****(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)****22. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Ekokogeneracja S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

23. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

24. Zatrudnienie

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

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących

	01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
Zarząd	29 437,20	34 251,45
- wynagrodzenia i świadczenia	29 437,20	34 251,45
- pożyczki	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	9 500,00	15 695,10
- wynagrodzenia i świadczenia	9 500,00	15 695,10
- pożyczki	0,00	0,00
RAZEM	38 937,20	49 946,55

Zwiększenie wypłaconych wynagrodzeń dla Zarządu Spółki w stosunku do roku 2014 r. związane jest ze zmianą struktury wynagradzania Zarządu.

26. Informacje o podmiotach powiązanych

26. 1 Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Ekokogeneracja S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

b Podmioty dominujące

Spółka nie posiada podmiotów dominujących. Akcjonariusz AC Ekoholding sp. z o.o. Spółka Komandytowo Akcyjna jest podmiotem mającym istotny wpływ na Spółkę ze względu na posiadane uprawnienia osobiste do powoływania i odwoływania trzech członków Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej zgodnie Par 16 Statutu Spółki. Uprawnienia osobiste przysługują temu akcjonariuszowi tak długo, jak długo pozostaje on akcjonariuszem posiadającym co najmniej 320.000 akcji imiennych serii A w kapitale akcyjnym Spółki.

c Podmioty zależne i stowarzyszone**Ekotermika S.A. (bezpośredni i pośredni udział poprzez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. w wysokości 49,68% w kapitale i głosach)**

Siedziba: Warszawa

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000535157

REGON: 360351982

NIP: 527-272-77-18

Zarząd :

Artur Woźniakowski – Prezes Zarządu (powołany do Zarządu przez Radę Nadzorczą od dnia 01.12.2015 r.)

Wojciech Rychlicki – Członek Zarządu (do 11.02.2016 r.)

Rada Nadzorcza :

Anna Rychlicka – Przewodnicząca Rady Nadzorczej (do 11.02.2016 r.)

Małgorzata Gil – Członek Rady Nadzorczej

Artur Badyda – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Jankowski – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Kukułowicz – Członek Rady Nadzorczej

Ksenia Juszczak-Szelągowska – Członek Rady Nadzorczej

Zysk/ (Strata)

09.12.2014- 31.12.2014	01.01.2015- 31.12.2015
-265,00	-539 404,13

WGE Sp. z o.o. (30 % udział pośredni poprzez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.)

Siedziba: Warszawa

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000328570

REGON: 141783547

NIP: 701-01-74-722

Zarząd: Ryszard Seklecki – Prezes Zarządu

Wojciech Rychlicki - Wiceprezes Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Zysk/ (Strata)

01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
102 004,40	-1 815 196,03

Ekokogeneracja S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. (100% udziałów/udział pośredni przez Ekotermika S.A.)

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000372474437177

REGON: 146342836

NIP: 701-03-56-417

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Zysk/ (Strata)

01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
-684 558,04	-1 137 819,55

Kotłownia 3 Sp. z o.o. (d. Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.) (100 % udział pośredni poprzez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.)

Kraj: Polska

Siedziba: Warszawa

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000372474

REGON: 142719238

NIP: 525-24-95-274

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Zysk/ (Strata)

01.01.2014 - 31.12.2014	01.01.2015 - 31.12.2015
-63 451,80	-175 378,37

d Inne podmioty powiązane**Kotłownia 1 Sp. z o.o. (100% udziałów)**

Siedziba: Warszawa

Adres: Al. Jerozolimskie 91, 02-001 Warszawa

Sąd Rejestrowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego

KRS: 0000513000

REGON: 147281597

NIP: 701-04-28-424

Zarząd: Wojciech Rychlicki – Członek Zarządu

Rada Nadzorcza: Spółka nie posiada Rady Nadzorczej

Ekokogeneracja S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2015 r. Spółka posiada zobowiązania warunkowe z tytułu poręczenia wyemitowanych przez Ekokogeneracja Development Sp. z o.o. obejmującego kapitał i odsetki na łączną kwotę 13.393.340,15 zł.

	31.12.2014	31.12.2015
Ekokogeneracja Trzebiechów Sp. z o.o.	1 600 095,40	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A*	0,00	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	522 480,40	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	489 825,00	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	587 790,00	0,00
Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	9 729 699,83	13 393 340,15
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii A	1 330 419,84	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii B	1 169 552,43	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	1 169 709,66	1 053 709,89
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	2 350 860,26	2 118 860,38
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii E	1 380 952,28	1 258 972,49
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii F	2 179 847,88	1 995 807,92
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii G	148 357,48	964 845,36
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii H	0,00	836 524,29
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii I	0,00	1 104 657,25
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii J	0,00	483 411,92
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii K	0,00	1 806 180,79
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii L	0,00	1 770 369,86
RAZEM	11 329 795,23	13 393 340,15

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

28. Działalność zaniechana

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

29. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2015 r. nie dokonywała zmian polityki rachunkowości.

30. Informacje o instrumentach finansowych

W okresie obrotowym do 31.12.2015 r. Spółka zaciągnęła kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej. Ekokogeneracja S.A. nie prowadzi polityki zabezpieczeń dłużnych instrumentów finansowych ponieważ są one emitowane ze stałym oprocentowaniem i nie są powiązane z ryzykiem związanym ze zmianą stóp procentowych.

31. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu badania badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2015 r. wynosi 16 000 zł.

32. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie skonsolidowane sporządza jednostka dominująca wyższego szczebla tj. Ekokogeneracja S.A. które obejmie konsolidacją podmioty zależne i stowarzyszone na podst. art.56 ust.2 UoR.

33. W przypadku pozostałych zdarzeń, których opisanie jest wymagane w załączniku nr 1 do ustawy o rachunkowości, a nie zostały przedstawione w powyższych informacjach i objaśnieniach, należy uznać, iż nie wystąpiły w Spółce w roku 2015.