



EKOGENERACJA S.A. W RESTRUKTURYZACJI

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2016**

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy
kończący się 31 grudnia 2016

SPIS TREŚCI

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

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji **Sprawozdanie finansowe za okres obrotowy kończący się 31** **grudnia 2016**

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. w restrukturyzacji** przedstawia sprawozdanie finansowe, na które składa się:

- 1) wprowadzenie do sprawozdania finansowego;
- 2) bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2016 r, który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 534.095,38 złotych;
- 3) rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący stratę netto 7.566.008,68 złotych;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r.
- 5) rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 r. wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę 38.779,16 złotych;
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

W imieniu Spółki:

Wojciech Rychlicki - Prezes Zarządu

Paula Piotrowska - Główny Księgowy

Warszawa, 20 września 2017 r.

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

Nazwa Spółki

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Siedziba Spółki

ul. Nowogrodzka 50 lok 515, 00-695 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 2016 r. Dane porównawcze zostały przygotowane za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2015 r.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli do 31 grudnia 2017 roku. Zarząd Spółki stwierdza, że na dzień podpisania niniejszego sprawozdania istnieją fakty i okoliczności opisane w Nocie do sprawozdania finansowego "Wydarzenia po dacie bilansu", które wskazują na brak możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w związku z umorzeniem przyspieszonego postępowania układowego Spółki i złożonym wnioskiem o upadłość Spółki.

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 za rok 2015 zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Sprawozdanie finansowe za rok 2016 zostało przygotowane zgodnie z wymogami art. 29 Ustawy o rachunkowości, ze względu na założenia braku kontynuowania działalności przez Spółkę.

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).

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Odsetki

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

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 na dzień 31.12.2016 r. są wykazane w bilansie wg szacowanej przez Spółkę ceny sprzedaży netto, nie wyższej od ceny ich nabycia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzenie, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

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 są wykazane w bilansie na 31.12.2016 r. wg szacowanej przez Spółkę ceny sprzedaży netto, nie wyższej od ceny ich nabycia lub wytworzenia pomniejszonych o dotychczasowe odpisy amortyzacyjne lub umorzenie, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji**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. w restrukturyzacji
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.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. 10 Odroczonego podatku 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 odroczone wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) uchwalone na dzień bilansowy.

Na dzień 31 grudnia 2016 r. Spółka nie tworzyła aktywów ani rezerwy na podatek odroczonego.

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
A. Aktywa trwałe		4 593 289,01	326 761,62
I. Wartości niematerialne i prawne	1	<u>2 045 412,93</u>	<u>228 492,62</u>
1 Koszty zakończonych prac rozwojowych		876 961,48	0,00
2 Wartość firmy		0,00	0,00
3 Inne wartości niematerialne i prawne		61 689,41	228 492,62
4 Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		1 106 762,04	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2	<u>12 666,58</u>	<u>98 269,00</u>
1 Środki trwałe		12 666,58	98 269,00
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		12 666,58	71 519,00
d) środki transportu		0,00	26 750,00
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	<u>10 656,57</u>	<u>0,00</u>
1 Od jednostek powiązanych		0,00	0,00
2 Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
3 Od pozostałych jednostek		10 656,57	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	4	<u>2 460 000,00</u>	<u>0,00</u>
1 Nieruchomości		0,00	0,00
2 Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Długoterminowe aktywa finansowe		2 460 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		2 460 000,00	0,00
- udziały i akcje		2 460 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
- udziały i akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
- udziały i akcje		0,00	0,00
- inne papiery wartościowe		0,00	0,00
- udzielone pożyczki		0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00
4 Inne inwestycje długoterminowe		0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	<u>64 552,93</u>	<u>0,00</u>
1 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		64 552,93	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
B. Aktywa obrotowe		<u>635 359,69</u>	<u>207 333,76</u>
I. Zapasy		<u>77 178,88</u>	<u>44 265,00</u>
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	44 265,00
5 Zaliczki na dostawy		77 178,88	0,00
II. Należności krótkoterminowe	6	<u>480 430,98</u>	<u>53 747,18</u>
1 Należności od jednostek powiązanych		374 569,19	0,00
a) z tytułu dostaw i usług		374 569,19	0,00
- do 12 miesięcy		374 569,19	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) inne		0,00	0,00
2 Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
- do 12 miesięcy		0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
3 Należności od pozostałych jednostek		105 861,79	53 747,18
a) z tytułu dostaw i usług		0,00	5 022,70
- do 12 miesięcy		0,00	5 022,70
- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń i		105 861,79	37 648,00
c) inne		0,00	11 076,48
d) dochodzone na drodze sądowej		0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	7	<u>66 544,64</u>	<u>105 323,80</u>
1 Krótkoterminowe aktywa finansowe		66 544,64	105 323,80
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		66 544,64	105 323,80
środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych		66 544,64	105 323,80
inne środki pieniężne		0,00	0,00
inne aktywa pieniężne		0,00	0,00
2 Inne inwestycje krótkoterminowe		0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	<u>11 205,19</u>	<u>3 997,78</u>
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) zakładowy		0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne		0,00	0,00
AKTYWA RAZEM		<u>5 228 648,70</u>	<u>534 095,38</u>

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA		Nota	31.12.2015	31.12.2016
A.	Kapitał własny	9	4 671 123,42	-5 927 622,42
I.	Kapitał zakładowy		1 100 000,00	1 360 000,00
II.	Kapitał zapasowy, w tym:		3 304 011,64	5 919 597,64
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		0,00	0,00
III.	Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym:		0,00	-5 908 323,16
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		0,00	0,00
IV.	Pozostałe kapitały rezerwowe, w tym:		500 000,00	750 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		0,00	0,00
	- na udziały (akcje) własne		0,00	0,00
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 187 937,37	-482 888,22
VI.	Zysk (strata) netto		955 049,15	-7 566 008,68
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0,00	0,00
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		557 525,29	6 461 717,80
I.	Rezerwy na zobowiązania	10	102 176,66	217 634,49
	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		102 176,66	217 634,49
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		102 176,66	217 634,49
II.	Zobowiązania długoterminowe	11	265 000,00	0,00
	1 Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	2 Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		0,00	0,00
	3 Wobec pozostałych jednostek		265 000,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki		185 000,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		80 000,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
	d) inne		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA		Nota	31.12.2015	31.12.2016
III. Zobowiązania krótkoterminowe		12	<u>184 617,82</u>	<u>6 143 224,83</u>
1	Wobec jednostek powiązanych		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe		0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług		0,00	0,00
	- do 12 miesięcy		0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy		0,00	0,00
	b) inne		0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek		184 617,82	6 143 224,83
	a) kredyty i pożyczki		60 000,00	615 532,79
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		0,00	5 172 990,16
	c) inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00
	d) z tytułu dostaw i usług		44 513,60	247 043,66
	- do 12 miesięcy		44 513,60	247 043,66
	- 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		13 104,22	35 948,19
	h) z tytułu wynagrodzeń		0,00	65 407,11
	i) inne		67 000,00	6 302,92
4	Fundusze specjalne		0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe		13	<u>5 730,81</u>	<u>100 858,48</u>
1	Ujemna wartość firmy		0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		5 730,81	100 858,48
	- długoterminowe		0,00	0,00
	- krótkoterminowe		5 730,81	100 858,48
SUMA PASYWÓW			<u><u>5 228 648,71</u></u>	<u><u>534 095,38</u></u>

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	14	2 374 120,00	1 879 068,22
- od jednostek powiązanych		2 369 320,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		2 374 120,00	1 873 316,64
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	5 751,58
B. Koszty działalności operacyjnej		1 796 266,68	4 952 389,66
I. Amortyzacja		293 473,53	626 523,92
II. Zużycie materiałów i energii		461 888,25	1 744 721,00
III. Usługi obce		446 552,31	1 276 207,91
IV. Podatki i opłaty		8 987,93	87 131,53
- podatek akcyzowy		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		444 184,29	966 290,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		92 631,44	204 678,58
- emerytalne		0,00	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		48 548,93	46 835,83
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
C. Zysk / Strata ze sprzedaży (A-B)		577 853,32	-3 073 321,44
D. Pozostałe przychody operacyjne	15	151 654,74	166 653,54
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		8 014,60	6 586,57
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		41 701,91	0,00
IV. Inne przychody operacyjne		101 938,23	160 066,97
E. Pozostałe koszty operacyjne	16	109 208,17	534 994,40
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0,00	401 193,13
III. Inne koszty operacyjne		109 208,17	133 801,27
F. Zysk / Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)		620 299,89	-3 441 662,30

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
G. Przychody finansowe	17	521 614,59	136 269,21
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
b) od pozostałych jednostek, w tym:		0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0,00	0,00
II. Odsetki		473,55	342,14
- od jednostek powiązanych		8,73	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
- od jednostek powiązanych		0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0,00	0,00
V. Inne		521 141,04	135 927,07
H. Koszty finansowe	18	62 039,35	4 132 212,66
I. Odsetki, w tym:		51 391,02	455 729,50
- dla jednostek powiązanych		33 147,79	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0,00	2 253 600,00
- dla jednostek powiązanych		0,00	2 253 600,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji		0,00	1 120 000,00
IV. Inne		10 648,33	302 883,16
I. Zysk / Strata brutto (F+G-H)		1 079 875,13	-7 437 605,75
J. Podatek dochodowy	19	124 825,98	128 402,93
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00	0,00
L. Zysk / Strata netto (I-J-K)		955 049,15	-7 566 008,68

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
I. Kapitał własny na początek okresu		3 696 074,27	4 671 123,42
- korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
- zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
I.a. Kapitał własny na początek okresu po korektach		3 696 074,27	4 671 123,42
1 Kapitał zakładowy na początek okresu	9	1 080 000,00	1 100 000,00
1.1. Zmiany kapitału zakładowego			
a) zwiększenia (z tytułu)		20 000,00	260 000,00
- wydania udziałów (emisji akcji)		20 000,00	260 000,00
- 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		1 100 000,00	1 360 000,00
2 Kapitał zapasowy na początek okresu	9	3 554 011,64	3 304 011,64
2.1. Zmiany kapitału zapasowego			
a) zwiększenia		0,00	2 730 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		0,00	2 730 000,00
- 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		-250 000,00	-114 414,00
- pokrycia straty		0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych		-250 000,00	0,00
- z przeniesienia premii emisyjnej na podwyższeniu kapitału akcyjnego		0,00	0,00
- z potrącenia kosztów emisji		0,00	-114 414,00
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu		3 304 011,64	5 919 597,64

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Zestawienie zmian w kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
3		0,00	0,00
3.1.			
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny			
a) zwiększenia - aktualizacja wartości		0,00	-5 908 323,16
b) zmniejszenia (z tytułu)		0,00	0,00
3.2.		0,00	-5 908 323,16
4	9	0,00	500 000,00
4.1.			
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych			
a) zwiększenia		500 000,00	250 000,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowy utworzony w celu nabycia akcji własnych		250 000,00	0,00
- przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy utworzony w celu nabycia akcji własnych		250 000,00	250 000,00
b) zmniejszenia		0,00	0,00
4.2.		500 000,00	750 000,00
5		-1 587 735,04	-1 187 937,37
5.1.			
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
5.1.a		0,00	0,00
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
5.2.		0,00	0,00
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00	0,00
5.3.			
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-1 587 735,04	-1 187 937,37
-korekty błędów podstawowych		0,00	0,00
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		0,00	0,00
5.3.a		-1 587 735,04	-1 187 937,37
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		-1 587 735,04	-1 187 937,37
a) zwiększenia		0,00	0,00
- przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia		0,00	0,00
b) zmniejszenia		399 797,67	705 049,15
- z tytułu pokrycia straty z kapitału zapasowego		399 797,67	705 049,15
5.4		-1 187 937,37	-482 888,22
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 187 937,37	-482 888,22
5.5		-1 187 937,37	-482 888,22
Zysk / Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-1 187 937,37	-482 888,22
6		955 049,15	-7 566 008,68
6.1.		955 049,15	-7 566 008,68
zysk netto		955 049,15	-7 566 008,68
6.2.		0,00	0,00
strata netto		0,00	0,00
6.3.		0,00	0,00
odpisy z zysku		0,00	0,00
II.		4 671 123,42	-5 927 622,42
Kapitał własny na koniec okresu		4 671 123,42	-5 927 622,42
III.		4 671 123,42	-5 927 622,42
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku		4 671 123,42	-5 927 622,42

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	20		
I. Zysk / Strata netto		955 049,15	-7 566 008,68
II. Korekty razem:		-487 302,11	5 199 232,08
1 Amortyzacja		293 473,53	626 523,92
2 (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		0,00	0,00
3 Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		51 391,02	453 323,91
4 Zysk / Strata z działalności inwestycyjnej		8 014,60	3 375 000,00
5 Zmiana stanu rezerw		50 474,75	115 457,83
6 Zmiana stanu zapasów		-77 178,88	32 913,88
7 Zmiana stanu należności		-324 152,94	437 340,37
8 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-91 906,70	230 084,06
9 Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		124 197,10	166 888,01
10 Inne korekty		-521 614,59	-238 299,90
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)		467 747,04	-2 366 776,60
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	20		
I. Wpływy		0,00	0,00
1 Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		0,00	0,00
2 Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Z aktywów finansowych, w tym:		0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych		0,00	0,00
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		0,00	0,00
II. Wydatki		1 243 529,79	5 615 406,35
1 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 138 529,79	4 700 406,35
2 Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
3 Na aktywa finansowe, w tym:		105 000,00	915 000,00
a) w jednostkach powiązanych		105 000,00	915 000,00
b) w pozostałych jednostkach		0,00	0,00
4 Inne wydatki inwestycyjne		0,00	0,00

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)		-1 243 529,79	-5 615 406,35
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		843 678,21	8 554 743,39
1 Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych		87 000,00	2 875 586,00
2 Kredyty i pożyczki		300 000,00	450 990,16
3 Emisja dłużnych papierów wartościowych		80 000,00	5 092 990,16
4 Inne wpływy finansowe		376 678,21	135 177,07
II. Wydatki		419 291,02	533 781,28
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		367 900,00	80 457,37
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		51 391,02	453 323,91
9 Inne wydatki finansowe - podatek z tytułu umorzenia udziałów		0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		424 387,19	8 020 962,11
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)		-351 395,56	38 779,16
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-351 395,57	38 779,16
		0,00	0,00
F. Środki pieniężne na początek okresu		417 940,21	66 544,64
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym: - o ograniczonej możliwości dysponowania		66 544,64	105 323,80
		0,00	0,00

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
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. 01.01.2016	1 119 525,24	0,00	290 977,46	1 106 762,04	2 517 264,74
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	4 434 352,69	0,00	4 434 352,69
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	1 106 762,04	-1 106 762,04	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. 31.12.2016	1 119 525,24	0,00	5 832 092,19	0,00	6 951 617,43
Umorzenie					
B.O. 01.01.2016	242 563,76	0,00	229 288,05	0,00	471 851,81
Zwiększenia	223 905,00	0,00	347 707,65	0,00	571 612,65
Przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	-231 538,65	0,00	-231 538,65
Zmniejszenia z tyt. 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
Kapitał z aktualizacji wyceny	653 056,48	0,00	5 258 142,52	0,00	5 911 199,00
B.Z. 31.12.2016	1 119 525,24	0,00	5 603 599,57	0,00	6 723 124,81
Wartość netto:					
B.O. 01.01.2016	876 961,48	0,00	61 689,41	1 106 762,04	2 045 412,93
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	228 492,62	0,00	228 492,62

W związku z założeniem braku kontynuowania działalności przez Spółkę, Spółka dokonała odpisu na kapitał z aktualizacji wyceny z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia zakończonych prac badawczo-rozwojowych w kwocie brutto 1.119.525,24 zł obejmując wyniki prac badawczych-rozwojowych związanych z zastosowaniem paliwa alternatywnego do produkcji energii cieplej z wykorzystaniem Pieca Ceramicznego WGE.

W związku z brakiem założenia co do kontynuowania działalności przez Spółkę, Spółka dokonała odpisania w ciężar kapitału z aktualizacji wyceny wartości niematerialne i prawne w kwocie 5.911.199,00 zł, obejmujących: zakup licencji niewyłącznej dającej prawo do wykorzystywania dokumentacji projektowej form do produkcji elementów ceramicznych Pieca Ceramicznego WGE, prawo do licencji niewyłącznej do wykorzystywania dokumentacji produkcyjnej Pieca Ceramicznego WGE oraz koszt nabycia prawa do znaku towarowego "Ekokogeneracja" i znaku towarowego "WGE" zgłoszonych do Urzędu Patentowego RP. Odpis dotyczący kosztów nabycia licencji niewyłącznych na dokumentację projektową form do produkcji elementów ceramicznych Pieca Ceramicznego WGE i kosztów nabycia dokumentacji produkcyjnej Pieca Ceramicznego WGE wynika z tego, że Spółka jako strona umów licencji jest licencjobiorcą i nie ma prawa bez zgody licencjodawcy udzielać sublicencji, jak również dokonanie przez Spółkę cesji umów licencji na inny podmiot wymagałoby zgody Licencjodawcy.

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
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. 01.01.2016	0,00	0,00	56 600,21	0,00	35 049,00	0,00	0,00	91 649,21
Zwiększenia z tytułu nabycia	0,00	0,00	202 321,20	42 000,00	21 732,46	0,00	0,00	266 053,66
Pozostałe zwiększenia	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	0,00	0,00	-61 625,02	0,00	-7 788,04	0,00	0,00	-69 413,06
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-38 638,55	0,00	-15 088,50	0,00	0,00	-53 727,05
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	158 657,84	42 000,00	33 904,92	0,00	0,00	234 562,76
Umorzenie								
B.O. 01.01.2016	0,00	0,00	43 933,63	0,00	35 049,00	0,00	0,00	78 982,63
Zwiększenia	0,00	0,00	28 278,81	4 900,00	21 732,46	0,00	0,00	54 911,27
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	33 673,07	10 350,00	-7 788,04	0,00	0,00	36 235,03
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	0,00	0,00	-15 870,83	0,00	-15 088,50	0,00	0,00	-30 959,33
Kapitał z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	-2 875,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 875,84
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	87 138,84	15 250,00	33 904,92	0,00	0,00	136 293,76
Wartość netto								
B.O. 01.01.2016	0,00	0,00	12 666,58	0,00	0,00	0,00	0,00	12 666,58
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	71 519,00	26 750,00	0,00	0,00	0,00	98 269,00

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	B.O. 01.01.2016	B.Z. 31.12.2016
Środki trwale i wartości niematerialne i prawne własne	2 058 079,51	326 761,62
Środki trwale użytkowane na podstawie umów najmu	0,00	0,00
Środki trwale użytkowane na podstawie umów dzierżawy	0,00	0,00
Środki trwale użytkowane na podstawie umów leasingu	0,00	0,00
Środki trwale użytkowane na podstawie pozostałych umów	0,00	0,00
Razem	2 058 079,51	326 761,62

2. 3 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie dotyczy

2. 4 Środki trwale nieamortyzowane

Spółka do dnia 31 maja 2017 r. użytkowała wynajmowany lokal biurowy przy ulicy Aleje Jerozolimskie 91 o powierzchni 21 m2 na podstawie Umowy najmu z dnia 30.04.2010 r. Spółka nie zna wartości tego lokalu.

2. 5 Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Nie dotyczy

2. 6 Przyczyny odpisów aktualizujących środki trwałe

Spółka dokonała odpisów aktualizacyjnych aktywów trwałych na dzień 31.12.2016 r. z powodu braku założenia kontynuacji działalności, w związku ze złożonym wnioskiem o upadłość.

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. 7 Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>31.12.2016</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:	
- poniesione w roku	4 700 406,35
- planowane na rok następny	0,00
w tym na ochronę środowiska:	
- poniesione w roku	0,00
- planowane na rok następny	0,00
RAZEM	<u>4 700 406,35</u>

3. Należności długoterminowe

3. 1 Struktura należności długoterminowych

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek, w których jednoska posiada zaangażowanie kapitałowe	0,00	0,00
Od pozostałych jednostek	10 656,57	0,00
Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych	0,00	0,00
	<u>10 656,57</u>	<u>0,00</u>

3. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych

	<u>Odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych</u>	<u>Odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek</u>
B.O. 01.01.2016	-	-
Zwiększenia	-	-
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
B.Z. 31.12.2016	<u>-</u>	<u>-</u>

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
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, w których jednostka posiada zaangażowanie finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	RAZEM	
B.O. 01.01.2016		0,00	0,00	2 460 000,00	0,00	0,00	2 460 000,00
Zwiększenia z tytułu nabycia		0,00	0,00	1 478 950,00	0,00	0,00	1 478 950,00
Przemieszczenie wewnętrzne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży		0,00	0,00	-2 818 950,00	0,00	0,00	-2 818 950,00
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	-1 120 000,00	0,00	0,00	-1 120 000,00
B.Z. 31.12.2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. 2 Odpisy aktualizujące wartość inwestycji długoterminowych

Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe - jednostki powiązane	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie finansowe	Długoterminowe aktywa finansowe - pozostałe jednostki	RAZEM	
B.O. 01.01.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	3 375 000,00	0,00	0,00	3 375 000,00
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	-2 255 000,00	0,00	0,00	-2 255 000,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	0,00	1 120 000,00	0,00	0,00	1 120 000,00

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

4. 3 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2015	31.12.2016
Udziały w Ekokogeneracja Development Sp. z o.o.	2 255 000,00	0,00
Akcje w Ekotermika S.A. w restrukturyzacji	205 000,00	1 120 000,00
Odpis z tytułu aktualizacji wartości	0,00	-1 120 000,00
	2 460 000,00	0,00

Spółka posiada 1.000.000 akcji imiennych serii A, 1.045.000 akcji imiennych serii B, 5.000 akcji na okaziciela serii B oraz 3.050.000 akcji imiennych serii E Ekotermika S.A. dających prawo do 20,07% udziału w kapitale i głosach Ekotermika S.A. w restrukturyzacji. Ekotermika S.A. w restrukturyzacji pełniła rolę spółki holdingowej dla działalności polegającej na finansowaniu budowy i długoterminowej eksploatacji instalacji do produkcji energii cieplnej z odpadów poprzez powiązane z nią kapitałowo spółki celowe. Ze względu na złożony przez Zarząd Ekotermika S.A. w restrukturyzacji wniosek o upadłość, Spółka dokonała odpisu na trwałą utratę wartości akcji Ekotermika S.A. w restrukturyzacji.

5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

5. 1 Zakres zmian długoterminowych rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2016
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	64 552,93	0,00	-64 552,93	0,00
Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	64 552,93	0,00	-64 552,93	0,00

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
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. 01.01.2016	64 552,93
a odniesione na wynik finansowy	64 552,93
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
- z tytułu rezerw na koszty	0,00
- z tytułu nierozliczonych start z lat ubiegłych	0,00
b odniesione na kapitał własny:	0,00
c odniesione na wartość firmy, ujemną wartość firmy:	0,00
3 Zmniejszenia, 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
4 B.Z. 31.12.2016	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

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

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	31.12.2016
1 Od 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 Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	4 059,00	0,00	0,00	0,00	4 059,00
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	4 059,00	0,00	0,00	0,00	4 059,00
- do 12 miesięcy	4 059,00	0,00	0,00	0,00	4 059,00
- 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
3 Od pozostałych jednostek	448 542,38	0,00	0,00	0,00	448 542,38
a z tytułu dostaw i usług, w tym:	37 777,32	0,00	0,00	0,00	37 777,32
- do 12 miesięcy	37 777,32	0,00	0,00	0,00	37 777,32
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b z tytułu podatków, ceł, ubezp. społ.	72 236,97	0,00	0,00	0,00	72 236,97
c inne	338 528,09	0,00	0,00	0,00	338 528,09
d dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stan należności brutto	452 601,38	0,00	0,00	0,00	452 601,38
Odpis aktualizujący wartość należności	-398 854,20	0,00	0,00	0,00	-398 854,20
Stan należności netto	53 747,18	0,00	0,00	0,00	53 747,18

Inne należności od pozostałych jednostek obejmują należności od spółek WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji oraz Ekotermika S.A. w upadłości wobec których zostało umorzone przyspieszone postępowanie układowe oraz należności od pozostałych podmiotów, na które utworzone rezerwy zgodnie z zasadą ostrożności.

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

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, w których jednostka posiada zaangażowanie kapitałowe	Odpisy aktualizujące od pozostałych jednostek	RAZEM
B.O. 01.01.2016	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	4 059,00	394 795,20	398 854,20
Wykorzystanie	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2016	0,00	4 059,00	394 795,20	398 854,20

7. Inwestycje krótkoterminowe

7. 1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych

	31.12.2015	31.12.2016
Udziały lub akcje	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-
Udzielone pożyczki	-	-
Inne aktywa finansowe	-	-
	-	-

7. 2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	31.12.2015	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 544,65	105 323,80
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
Inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
	66 544,65	105 323,80

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
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. 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	B.Z. 31.12.2016
Rejestracja domen	971,96	2 109,00	-1 910,89	1 170,07
Ubezpieczenia /polisy	0,00			0,00
Prenumeraty dostęp internet	2 064,12	1 813,41	-2 914,03	963,50
Licencje, oprogramowania	100,56	764,20	-545,47	319,29
Certyfikaty	806,84		-686,36	120,48
Oplaty członkowskie	0,00			0,00
Prasa	801,08	1 743,44	-2 129,96	414,56
Oplaty giełdowe	0,00	2 500,00	-2 500,00	0,00
Oplaty za notowania na NewConnect	0,00	3 000,00	-3 000,00	0,00
Oplaty KDPW	0,00	4 000,00	-4 000,00	0,00
Plan Wsparcia Dyn.Navision	0,00	5 258,40	-5 258,40	0,00
Promocja/Marketing	2 750,00	0,00	-2 750,00	0,00
Pozost.koszty międzyokres.	0,00	20 628,46	-19 751,46	877,00
Koszty pozysk kapitału	0,00	114 414,00	-114 414,00	0,00
Czynsz najmu samochodu	3 497,26	62 356,15	-65 853,41	0,00
Ubezpieczenie mienia i sprzętu	213,37	1 595,00	-1 675,49	132,88
Prace badawczo rozwojowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	11 205,19	220 182,06	-227 389,47	3 997,78

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

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
Akcje na okaziciela serii N	1 393 000	139 300,00
Akcje na okaziciela serii O	1 207 000	120 700,00
Razem	13 600 000	1 360 000,00

* 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	29,41%
Wojciech Rychlicki**	1 176 500	117 650,00	8,65%
Fundacja Zielona Planeta	1 049 000	104 900,00	7,71%
Michał Buda	883 120	88 312,00	6,49%
Eugeniusz Kukułowicz	868 000	86 800,00	6,38%
Aleksandra Zieleniewska	752 400	75 240,00	5,53%
Pozostali	4 870 980	487 098,00	35,82%
Razem	13 600 000	1 360 000,00	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. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. 3 Kapitał zapasowy

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
B.O.	3 554 011,64	3 304 011,64
Zwiększenia z tytułu:	0,00	2 730 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	2 730 000,00
- z podziału zysku	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	-250 000,00	-114 414,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych	-250 000,00	0,00
- kosztów pozyskania kapitału	0,00	-114 414,00
B.Z.	3 304 011,64	5 919 597,64

9. 4 Kapitał z aktualizacji wyceny

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
B.O.	0,00	0,00
Zwiększenia z tytułu:	0,00	0,00
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	5 908 323,16
- z tytułu wartości aktywów do cen sprzedaży możliwych do uzyskania, nie wyższych od cen ich nabycia lub kosztów wytworzenia	0,00	5 908 323,16
- inne	0,00	0,00
B.Z.	0,00	5 908 323,16

9. 5 Kapitał rezerwowany

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
B.O.	0,00	500 000,00
Zwiększenia z tytułu:	500 000,00	250 000,00
- przeniesienie zysku na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych	250 000,00	250 000,00
- przeniesienie na kapitał rezerwowany utworzony w celu nabycia akcji własnych	250 000,00	0,00
Zmniejszenia z tytułu:	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
B.Z.	500 000,00	750 000,00

9. 6 Propozycje co do sposobu podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o jego zatwierdzeniu.

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Dodatkowe informacje i objaśnienia
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)
10. Rezerwy na zobowiązania
10. 1 Zakres zmian rezerw na zobowiązania

Wyszczególnienie	B.O. 01.01.2016	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wykorzystanie	B.Z. 31.12.2016
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	102 176,66	217 634,49	0,00	-102 176,66	217 634,49
- rezerwa na koszty postępowania upadłościowego	0,00	217 634,49	0,00	0,00	217 634,49
- rezerwa na świadczenia pracownicze	68 176,66	0,00	0,00	-68 176,66	0,00
- rezerwa na koszty badania sprawozdania finansowego	10 000,00	0,00	0,00	-10 000,00	0,00
- rezerwa na koszty usług Umowa 4/2015	24 000,00	0,00	0,00	-24 000,00	0,00
	102 176,66	217 634,49	0,00	-102 176,66	217 634,49

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

1	B.O. 01.01.2016	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. 31.12.2016	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	31.12.2016
Kredyty bankowe:	0,00	0,00	0,00	0,00
- kredyty w Bank Zachodni WBK S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki:	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

11. 3 Zobowiązania długoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

Nie dotyczy.

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
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	31.12.2016
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	5 904 860,43	238 364,40	0,00	0,00	6 143 224,83
a z tytułu kredytów i pożyczek	615 532,79	0,00	0,00	0,00	615 532,79
b z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	5 172 990,16	0,00	0,00	0,00	5 172 990,16
c z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d z tytułu dostaw i usług, w tym:	8 679,26	238 364,40	0,00	0,00	247 043,66
- do 12 miesięcy	8 679,26	238 364,40	0,00	0,00	247 043,66
- 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, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	35 948,19	0,00	0,00	0,00	35 948,19
h z tytułu wynagrodzeń	65 407,11	0,00	0,00	0,00	65 407,11
i inne	6 302,92	0,00	0,00	0,00	6 302,92
RAZEM	5 904 860,43	238 364,40	0,00	0,00	6 143 224,83

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. 2 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2016</u>
Kredyty bankowe:	60 000,00	615 532,79
- kredyt obrotowy w BZ WBK S.A.	0,00	200 990,16
- kredyt obrotowy w BZ WBK S.A.	60 000,00	414 542,63
Pożyczki:	0,00	0,00
	0,00	0,00
RAZEM	<u>60 000,00</u>	<u>615 532,79</u>

12. 3 Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dłużnych papierów wartościowych

	<u>31.12.2016</u>
- obligacje serii A	3 395 000,00
- obligacje serii B	1 500 000,00
- naliczone odsetki od obligacji serii A oraz serii B	277 990,16
RAZEM	<u>5 172 990,16</u>

Obligacje serii A oraz obligacje serii B są wymagalne na dzień 31.12.2016 r. z powodu nie dokonania przez Spółkę wypłaty odsetek od obligacji, które było spowodowane zozonym przez Spółkę wnioskiem o otwarcie przyspieszonego postępowania układowego, które zostało otwarte wobec Spółki 03.01.2017 r. Obligacje serii A oraz obligacje serii B były zabezpieczone cesją przyszłych należności z tytułu umowy dostawy pieców ceramicznych podpisaną ze spółką WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji.

13. Rozliczenia międzyokresowe (pasywa)

13. 1 Zakres zmian rozliczeń międzyokresowych kosztów (pasywa)

<u>Wyszczególnienie</u>	<u>B.O. 01.01.2016</u>	<u>Zwiększenia</u>	<u>Zmniejszenia</u>	<u>B.Z. 31.12.2016</u>
1 Ujemna wartość firmy	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inne rozliczenia międzyokresowe	5 730,81	100 858,48	-5 730,81	100 858,48
a - długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
b - krótkoterminowe	5 730,81	100 858,48	-5 730,81	100 858,48
- inne	5 730,81	0,00	-5 730,81	0,00
- naliczone zobowiązania z tytułu wypowiedzianych umów objęte przyspieszonym postępowaniem układowym	0,00	100 858,48	0,00	100 858,48
	<u>5 730,81</u>	<u>100 858,48</u>	<u>-5 730,81</u>	<u>100 858,48</u>

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 374 120,00	1 873 316,64
- z tytułu sprzedaży produktów i usług	2 374 120,00	1 873 316,64
- zmiana stanu produktów - zwiększenie	0,00	0,00
	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	5 751,58
- z tytułu	0,00	5 751,58

14. 2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
- Kraj	2 374 120,00	1 873 316,64
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	2 374 120,00	1 873 316,64
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
- Kraj	0,00	5 751,58
- Eksport	0,00	0,00
RAZEM	0,00	5 751,58

15. Pozostałe przychody operacyjne

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
1 Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych:	8 014,60	6 586,57
- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	8 014,60	6 586,57
- koszt zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2 Dotacje:	0,00	0,00
3 Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	41 701,91	0,00
4 Inne przychody operacyjne:	101 938,23	160 066,97
- przychody z tytułu rozliczenia zwrotu kosztów od spółek Grupy Kapitałowej Ekokogeneracja	101 938,23	160 066,97
- inne	0,00	0,00
RAZEM	151 654,74	166 653,54

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

16. Pozostałe koszty operacyjne		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
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	401 193,13
	- odpisy aktualizujące należności	0,00	401 193,13
	- odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00	0,00
	- inne odpisy aktualizujące	0,00	0,00
3	Inne koszty operacyjne:	109 208,17	133 801,27
	- koszt własny z tytułu rozliczenia zwrotu kosztów od spółek Grupy Kapitałowej	99 208,17	133 801,27
	- z tytułu spisania kosztu realiz. zamów.	10 000,00	0,00
	RAZEM	109 208,17	534 994,40
17. Przychody finansowe		01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
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	473,55	342,14
a	od jednostek powiązanych	8,73	0,00
b	od pozostałych jednostek	464,82	342,14
	- odsetki od lokat	464,82	199,24
	- pozostałe odsetki	0,00	142,90
3	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	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 aktywów finansowych	0,00	0,00
5	Inne	521 141,04	135 927,07
	- z tytułu poręczenia obligacji	373 226,27	135 177,07
	- z tytułu umorzenia otrzymanej pożyczki	147 914,36	0,00
	- z tytułu rozwiązanych rezerw na akcje i udziały	0,00	0,00
	- inne	0,41	750,00
	RAZEM	521 614,59	136 269,21

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

18. Koszty finansowe	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
1 Odsetki	51 391,02	455 729,50
a dla jednostek powiązanych	33 147,79	0,00
b dla pozostałych jednostek	18 243,23	455 729,50
- odsetki od kredytów i pożyczek oraz obligacji	14 620,49	453 323,91
- pozostałe odsetki	3 622,74	2 405,59
2 Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	2 253 600,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w jednostkach powiązanych	0,00	2 253 600,00
- z tytułu zbycia akcji i udziałów w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
3 Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	1 120 000,00
- z tytułu utworzenia odpisów aktualizujących wartość akcji Ekotermika S.A.	0,00	1 120 000,00
- inne	0,00	0,00
4 Inne	10 648,33	302 883,16
- z tytułu poręczenia, prowizji i opłaty z tyt. udzielonego kredytu	10 648,33	0,00
- z tytułu pośrednictwa finansowego	0,00	302 883,16
RAZEM	62 039,35	4 132 212,66

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. Podatek dochodowy od osób prawnych

19. 1 Wyliczenie straty podatkowej z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Zysk / Strata brutto	1 079 875,13	-7 437 605,75
I. Wydatki nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu	130 084,12	2 196 553,59
Utworzone rezerwy	102 176,66	1 681 207,86
Ubezpieczenia społeczne i świadczenia	5 450,29	70 491,97
Zużycie materiałów	484,22	868,69
Usługi obce	2 725,35	0,23
Odsetki od pożyczek i kredytów oraz obligacji (nie zapłacone)	8,73	279 557,39
Odsetki budżetowe	1 518,00	68,00
Odsetki od zobowiązań	1 934,84	0,00
Podatki i opłaty	56,10	542,85
Amortyzacja NKUP i korekta wartości środków trwałych	0,00	0,00
Pozostałe koszty	15 729,93	163 816,60
II. Kwoty, które zmniejszają podstawę opodatkowania	30 146,30	22 916,78
Wykorzystanie rezerw utworzonych w roku poprzednim	30 146,30	0,00
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	22 916,78
III. Kwoty, które zwiększają podstawę opodatkowania	26,85	0,00
- odsetki bankowe otrzymane	26,85	0,00
- Inne	0,00	0,00
Inne	0,00	0,00
IV. Przychody, nie będące przychodami podatkowymi	43 783,91	97 959,56
Rozwiązanie rezerwy z roku poprzedniego	41 701,91	92 176,66
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na urlopy	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy na koszty	2 082,00	0,00
Naliczone i nieotrzymane odsetki oraz opłaty	0,00	5 600,00
Inne	0,00	182,90
V. Przychody i koszty będące przychodami i kosztami podatkowymi z tytułu udziału w spółce osobowej	0,00	0,00
Podstawa opodatkowania	1 136 055,89	-5 361 928,50
Ulga inwestycyjna	0,00	0,00
Darowizny	0,00	0,00
Rozliczona strata z lat ubiegłych	-800 002,12	0,00
Zysk do opodatkowania (strata podatkowa do rozliczenia w latach następnych)	336 053,77	-5 361 928,50
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłacenia (19%)	63 850,00	0,00

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

19. 2 Podatek dochodowy od operacji nadzwyczajnych

Nie dotyczy

20. Rachunek przepływów pieniężnych

20. 1 Struktura środków pieniężnych do rachunku przepływów pieniężnych

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	-91 906,70	230 084,06
Zmiana stanu kredytów i pożyczek (netto)	0,00	370 532,79
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	5 092 990,16
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	124 197,10	166 888,01
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	-324 152,94	437 340,37
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	0,00	4 700 406,35
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
	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Przepływy z działalności operacyjnej	467 747,04	-2 366 776,60
Przepływy z działalności inwestycyjnej	-1 243 529,79	-5 615 406,35
Przepływy z działalności finansowej	424 387,19	8 020 962,11

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

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

W dniu 03.01.2017 r. wobec Ekokogeneracja S.A. zostało otwarte przyspieszone postępowanie układowe, które obejmie restrukturyzację zobowiązań Ekokogeneracja S.A. oraz zobowiązań warunkowych i roszczeń spornych z tytułu poręczenia zobowiązań z tytułu emisji obligacji spółki WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji.

W dniu 13 kwietnia 2017 r. odbyło się zwołanie wierzycieli Ekokogeneracja S.A. w celu głosowania nad układem. Przedmiotem głosowania układu były propozycje układowe dla poszczególnych grup wierzycieli opublikowane w dniu 24.02.2017 r. w Komunikacie Bieżącym nr 6/2017 z dnia 24.02.2017 r., które Spółka zmodyfikowała na zwołaniu wierzycieli tylko w stosunku do wierzycieli z Grupy E. Modyfikacja propozycji układowych na zwołaniu wierzycieli dla Grupy E polegała na wycofaniu propozycji układowych dla wierzycieli z Grupy E, których wierzytelności mają charakter sporny. W wyniku przeprowadzonego głosowania nad układem, propozycje układowe znalazły poparcie wśród pierwszej co do wielkości grupy wierzycieli - wierzycieli z Grupy B, którzy poparli układ wymaganą większością ilościową i wartościową głosów. Układ minimalną różnicą ilościową i wartościową oddanych głosów nie uzyskał wymaganego poparcia wśród drugiej co do wielkości grupy wierzycieli - wierzycieli z Grupy A. W rezultacie przeprowadzonego głosowania we wszystkich grupach wierzycieli Sędzia Komisarz wydał postanowienie, że układ nie uzyskał wymaganego zgodnie z art. 119 ust. 3 Ustawy Prawo Restrukturyzacyjne poparcia wśród 2/3 sumy wierzytelności wierzycieli ze wszystkich grup głosujących za przyjęciem układu, przez co układ nie został przyjęty.

Spółka w dniu 19.06.2017 r. otrzymała z Sądu Rejonowego w Warszawie decyzję o umorzeniu przyspieszonego postępowania układowego wobec Ekokogeneracja S.A.

W dniu 28.06.2017 r. złożyła w Sądzie Okręgowym w Warszawie XXIII Wydział Gospodarczy Odwoławczy zażalenie na postanowienie Sądu Rejonowego w Warszawie w przedmiocie umorzenia przyspieszonego postępowania układowego wobec Ekokogeneracja S.A., które w dniu 20 lipca 2017 r. zostało wycofane przez Spółkę.

Spółka w dniu 28.06.2017 r. złożyła w Sądzie Rejonowym w Warszawie uproszczony wniosek o upadłość Ekokogeneracja S.A. Złożenie uproszczonego wniosku o upadłość zostało dokonane na skutek umorzenia przyspieszonego postępowania układowego Ekokogeneracja S.A. Sąd dokona rozpoznania uproszczonego wniosku o upadłość Spółki po uprawomocnieniu się postanowienia o umorzeniu przyspieszonego postępowania układowego wobec Ekokogeneracja S.A.

Po dniu bilansowym nastąpiła zmiany w strukturze akcjonariatu Spółki polegające na nabyciu przez akcjonariusza AC Ekoholding Sp. z o.o. Spółka Komandytowo Akcyjna dodatkowych pakietów akcji od akcjonariusza Wojciecha rychlickiego oraz akcjonariusza Fundacji Zielona Planeta.

W dniu 12.09.2017 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, X Wydział Gospodarczy ds. upadłościowych i restrukturyzacyjnych ogłosił upadłość spółki Ekotermika S.A.

22. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

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

23. Zatrudnienie

	<u>01.01.2015 - 31.12.2015</u>	<u>01.01.2016 - 31.12.2016</u>
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach nierobotniczych	8,00	7,00
- Kobiety	3,00	3,00
- Mężczyźni	5,00	4,00
Przeciętne zatrudnienie na stanowiskach robotniczych	0,00	0,00
- Kobiety	0,00	0,00
- Mężczyźni	0,00	0,00
RAZEM	8,00	7,00

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	01.01.2015 - 31.12.2015	01.01.2016 - 31.12.2016
Zarząd	34 251,45	143 967,93
- wynagrodzenia i świadczenia	34 251,45	143 967,93
- pożyczki	0,00	0,00
Rada Nadzorcza	15 695,10	12 000,00
- wynagrodzenia i świadczenia	15 695,10	12 000,00
- pożyczki	0,00	0,00
RAZEM	49 946,55	155 967,93

25. Informacje o podmiotach powiązanych

Podmioty powiązane na dzień bilansowy nie wystąpiły

25. 1 Transakcje z podmiotami w których Spółka posiada zaangażowanie w kapitale

	Ekotermika S.A.
Sprzedży towarów i usług przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych	1 878 195,00
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych przez Ekokogeneracja S.A. na rzecz podmiotów zależnych i stowarzyszonych	3 080,65
Przychody finansowe Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0,00
Przychody finansowe inne od podmiotów zależnych i stowarzyszonych / Umorzone pożyczki	0,00
Zakup/sprzedaż przez Ekokogeneracja S.A. towarów i usług od podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0,00
Zakup/sprzedaż przez Ekokogeneracja S.A. niefinansowych aktywów trwałych od podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0,00
Należności brutto Ekokogeneracja S.A. od podmiotów zależnych i stowarzyszonych	4 059,00
Zobowiązania Ekokogeneracja S.A. wobec podmiotów zależnych i stowarzyszonych	0,00
Investycje Ekokogeneracja S.A. w akcje i udziały podmiotów zależnych i stowarzyszonych w wartości brutto (przed objęciem odpisem aktualizującym wartość)	1 120 000,00
	3 005 334,65

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji**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. (podmiot stowarzyszony z udziałem 20,07% 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 :

Marcin Lyko – Prezes Zarządu

Rada Nadzorcza :

Wojciech Rychlicki – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Artur Badyda – Członek Rady Nadzorczej

Piotr Jankowski – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Kukulowicz – Członek Rady Nadzorczej

Zysk/ (Strata)

01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2016- 31.12.2016
-539 404,13	-2 988 786,93

Ekokogeneracja S.A. w restrukturyzacji

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Zobowiązania warunkowe

Na dzień 31.12.2016 r. Spółka posiada zobowiązania warunkowe z tytułu poręczenia wyemitowanych przez WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji obligacji serii F do L obejmującego kapitał na łączną kwotę 7.720.000,00 zł. Ponadto Spółka posiada roszczenie sporne na kwotę 1.988.000 zł z tytułu poręczenia kapitału obligacji serii C do E wyemitowanych przez WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji dla których wygasły poręczenia udzielone przez Ekokogeneracja S.A.

	31.12.2015	31.12.2016
WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji		
Roszczenia sporne	0,00	1 988 000,00
Roszczenie sporne z tytułu wygasłego poręczenia obligacji serii C	0,00	488 000,00
Roszczenie sporne z tytułu wygasłego poręczenia obligacji serii D	0,00	920 000,00
Roszczenie sporne z tytułu wygasłego poręczenia obligacji serii E	0,00	580 000,00
Zobowiązania warunkowe	13 393 340,15	7 720 000,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii C	1 053 709,89	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii D	2 118 860,38	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii E	1 258 972,49	0,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii F	1 995 807,92	1 720 000,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii G	964 845,36	810 000,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii H	836 524,29	740 000,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii I	1 104 657,25	970 000,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii J	483 411,92	420 000,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii K	1 806 180,79	1 560 000,00
Poręczenia kapitału i odsetek od obligacji serii L	1 770 369,86	1 500 000,00

Zobowiązania warunkowe wynikające z poręczenia obligacji serii F do L spółki WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji są zobowiązaniami jakie Spółka uznała w całości w przyspieszonym postępowaniu układowym w ramach wierzycieli z Grupy B. W przypadku ogłoszenia przez spółkę WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji upadłości, zobowiązania warunkowe wejdą w skład zobowiązań wykazanych w bilansie otwarcia upadłości Spółki Ekokogeneracja S.A.

Roszczenia sporne obejmują poręczenia obligacji serii C do E wyemitowanych przez WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji, które ze względu na termin udzielenia przez Spółkę poręczeń wygasły. W toku przyspieszonego postępowania układowego Spółka nie uznała roszczeń spornych wynikających z udzielonych i wygasłych poręczeń obligacji serii C do E na rzecz WGE Development Sp. z o.o. w restrukturyzacji.

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

27. Działalność zaniechana

W okresie obrotowym do 31.12.2016 r. Spółka nie zaniechała żadnej z działalności. W związku z trudną sytuacją finansową Spółka zawiesiła od II kwartału 2017 r. działalność operacyjną.

28. Zmiany zasad polityki rachunkowości w roku obrotowym

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2016 r. nie dokonywała zmian polityki rachunkowości. Zmiana sposobu wyceny aktywów Spółki dokonana na 31.12.2016 r. wynika z założenia braku kontynuowania działalności przez Spółkę.

29. Informacje o instrumentach finansowych

W okresie obrotowym do 31.12.2016 r. Spółka zaciągnęła kredyty bankowe o zmiennej stopie procentowej. Ekokogeneracja S.A. nie prowadzi polityki zabezpieczeń dłużnych instrumentów finansowych ponieważ większość zobowiązań Spółki stanowią obligacje emitowane przez Spółkę ze stałym oprocentowaniem i nie są one powiązane z ryzykiem związanym ze zmianą stóp procentowych.

30. Wynagrodzenie biegłego rewidenta

Wynagrodzenie biegłego rewidenta z tytułu obowiązkowego badania badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r. wynosi 10.000 zł.

31. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Spółka na 31.12.2016 r. nie jest zobowiązana do sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 2016.