

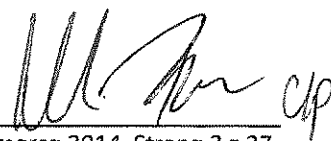


FITEN SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Ligocka 103
40-568 Katowice

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2013 DO 31 GRUDNIA 2013

SPIS TREŚCI

ROZDZIAŁ	STRONA
I. <u>OŚWIADCZENIE ZARZĄDU</u>	3
II. <u>WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</u>	4
III. <u>BILANS</u>	10
IV. <u>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (układ kalkulacyjny)</u>	13
V. <u>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	14
VI. <u>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</u>	15
VII. <u>DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</u>	16

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. P. C.P.', is located in the bottom right corner of the page.

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, Zarząd spółki Fiten S.A., z siedzibą w Katowicach przy ulicy Ligockiej 103 przedstawia sprawozdanie finansowe za rok obrotowy kończący się 31.12.2013 roku, na które składa się:

- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **PLN 64 605 380,85**
- rachunek zysków i strat zamykający się stratą netto w wysokości **PLN 1 441 016,35**
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto o **PLN 94 522,50**
- zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie stanu o **PLN 1 501 696,67**
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

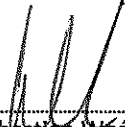
Do sprawozdania dołącza się sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z opisanymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz w naszej opinii rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

Podpisy członków Zarządu



Roman Pluszczew
Prezes Zarządu



Sebastian Wóźniak
Członek Zarządu



Aldona Piłka - Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Powstanie i działalność Spółki

Spółka Fiten S.A. z siedzibą w Katowicach została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 12.02.2007 roku pod numerem KRS 0000274060.

Spółka posiada dwa samobilansujące się Oddziały - w Republice Czeskiej oraz na terenie Słowacji:

- Fiten Spółka Akcyjna, organizační složka Místecká 1120/103, 703 00 Ostrava Vítkovice
- Fiten Spółka Akcyjna, organizační složka Rosina 966, 013 22 Rosina

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest handel energią elektryczną. Spółka działa na podstawie:

- koncesji na obrót energią elektryczną na terenie Polski, udzielonej decyzją nr OEE/472/13820/W/2/2007/MB Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki dnia 30 kwietnia 2007 roku, na okres do 5 maja 2017 roku;
- licencji na handel energią elektryczną na rynku czeskim Nr 140705384 wydanej przez tamtejszy Urząd Regulacji Energetyki w Jihlavie (Republika Czeska) 23 sierpnia 2007 roku, na okres 5 lat, przedłużonej w dniu 22.05.2012 r. do 22.08.2017 r.
- licencji na handel energią elektryczną na rynku słowackim nr 2009E 0359, wydanej przez tamtejszy Urząd Regulacji Połączeń Sieciowych w Bratysławie 1 czerwca 2009 roku na okres 5 lat.

Czas trwania Spółki jest nieograniczony.

Prezentacja sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2013 r. do 31 grudnia 2013 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o Rachunkowości przy założeniu, że Spółka będzie kontynuowała działalność w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Spółki oświadcza, że nie występują okoliczności wymagające przyjęcia odmiennego założenia.

Niniejsze sprawozdanie zawiera dane łączne obejmujące dane finansowe jednostki macierzystej Fiten S.A. z siedzibą w Katowicach oraz jej oddziałów zagranicznych w Republice Czeskiej i w Republice Słowackiej.

Stosowane zasady rachunkowości

Wartości niematerialne i prawne

Wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości równej lub niższej niż 3.500 zł odpisuje się w całości w koszty w miesiącu następującym po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne zostały oddane do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł są amortyzowane metodą liniową z zastosowaniem stawek uwzględniających przewidywany okres ekonomicznej użyteczności.

Środki trwałe

Wycenia się wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji powodujące zwiększenie jego wartości użytkowej.

Obce środki trwałe przyjęte do używania na mocy umów leasingu zalicza się do rzeczowych aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy o rachunkowości. Opłaty leasingowe są rozdzielone pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązań z tytułu leasingu w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w ciężar rachunku zysków i strat. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu są amortyzowane zgodnie z zasadami stosowanymi dla amortyzacji własnych środków trwałych.

Środki trwałe o wartości równej lub niższej niż 3.500,00 zł odpisuje się w całości w koszty w miesiącu następującym po miesiącu, w którym środki trwałe zostały oddane do użytkowania.

O ile nie występują odmienne przesłanki i okoliczności do ustalenia okresów amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosowane są okresy ekonomicznej użyteczności przyjęte dla stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym, w szczególności stosowane są następujące stawki :

- | | |
|-----------------------|-----|
| - zespoły komputerowe | 30% |
| - środki transportu | 20% |
| - inne środki trwałe | 20% |
| - oprogramowanie | 50% |

Rozpoczęcie odpisów amortyzacyjnych następuje poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym dany środek trwały został przyjęty do używania.

Środki trwałe w budowie

Wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość środków trwałych w budowie powiększają:

- nie podlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Aktywa finansowe

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych wycenia się w cenach nabycia, z uwzględnieniem ewentualnej utraty wartości.

Rozchód posiadanych akcji i udziałów w związku z ich sprzedażą wycenia się według metody FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe na dzień nabycia ujmuje się w księgach rachunkowych według ceny nabycia. Na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny nabycia lub wartości rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje dla których nie istnieje aktywny rynek w inny sposób określonej wartości godziwej.

Świadectwa pochodzenia energii

Zgodnie z art. 9 a Ustawy Prawo energetyczne Fiten S.A., jako przedsiębiorstwo energetyczne zajmujące się obrotem energią i sprzedające tę energię odbiorcom końcowym przyłączonym do sieci na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jest obowiązana:

- uzyskać i przedstawić do umorzenia Prezesowi URE określoną liczbę świadectw pochodzenia lub
- uiścić opłatę zastępczą.

Świadectwa pochodzenia w momencie ich zakupu klasyfikowane są jako towary oraz wyceniane są w cenie zakupu.

W ciągu roku obrotowego oraz do 31 marca roku następnego są one przedstawiane do umorzenia – umorzenie świadectw pochodzenia znajduje odzwierciedlenie w księgach z zastosowaniem metody FIFO.

Na dzień bilansowy świadectwa pochodzenia przeznaczone do dalszej odsprzedaży, wycenia się według ceny zakupu, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości, ustalane z uwzględnieniem notowań tych świadectw na TGE na dzień bilansowy oraz cen ich sprzedaży uzyskiwanych po tym dniu. Odpisy te odnoszone są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Świadectwa pochodzenia przeznaczone do umorzenia w następnym roku obrotowym wycenia się na dzień bilansowy według ceny zakupu.

W przypadku braku na dzień bilansowy wystarczającej ilości świadectw pochodzenia Spółka tworzy rezerwę na opłatę zastępczą lub zakup świadectw na TGE. Rezerwa ta ustalana jest na różnicę między ilością świadectw umorzonych za dany rok obrotowy, a ilością wymaganą do umorzenia zgodnie z postanowieniami Prawa energetycznego. Do wyceny rezerw stosuje się przewidywaną cenę zakupu (dla świadectw nabytych po dniu bilansowym, lecz jeszcze nie zgłoszonych do umorzenia) oraz obowiązujące stawki jednostkowych opłat zastępczych (dla pozostałej ilości ujętej w rezerwie).

Środki pieniężne

Wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych wpływające na rachunki w bankach krajowych i zagranicznych w ciągu roku obrotowego wycenia się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się wg metody FIFO .

Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych na dzień bilansowy wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Środki pieniężne niezależnie od ograniczeń możliwości dysponowania prezentowane są jednolicie zgodnie z nadrzędnością treści nad formą jako środki pieniężne w kasie i na rachunkach.

Należności i udzielone pożyczki

W ciągu roku wycenia się według wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, ustalane z uwzględnieniem indywidualnej oceny ryzyka nieściągalności.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników aktywów obrotowych

Odpisy aktualizujące dokonywane są z chwilą rozpoznania przesłanek uzasadniających dokonanie takiego odpisu, weryfikowanych co kwartał i zalicza się je do pozostałych kosztów operacyjnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne

Dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitały

Kapitały własne ujmuje się z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa oraz postanowieniami statutu.

Walne Zgromadzenie może postanowić o utworzeniu kapitałów rezerwowych na pokrycie szczególnych strat lub wydatków. Sposób wykorzystania kapitałów rezerwowych również określa Walne Zgromadzenie.

Kapitał z aktualizacji wyceny tworzony jest w szczególności w celu ujęcia różnic kursowych z przeliczeń o których mowa w art. 51 ust.2 ustawy o rachunkowości.

Rezerwy

Tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka tworzy rezerwy na zobowiązania według następujących tytułów:

- rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tworzona w związku z występowaniem dodatnich różnic pomiędzy wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową,
- rezerwy na świadczenia pracownicze – obejmujące między innymi rezerwy na premie dla pracowników tworzone w oparciu o zawarte umowy o pracę oraz funkcjonujące w Spółce regulaminy,
- pozostałe rezerwy – tworzone między innymi na zobowiązania z tyt. świadectw pochodzenia energii, niezbilansowania energii, badania sprawozdania finansowego za dany rok obrotowy,
- inne znane ryzyka i koszty, niestanowiące na dzień bilansowy wymagalnych zobowiązań.

Zobowiązania

Na dzień powstania ujmuje się według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań finansowych, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tyt. dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych a dodatnie do przychodów finansowych.

Przychody

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą.

Na koniec każdego miesiąca sporządzany jest rachunek niezbilansowania zakupów i sprzedaży energii elektrycznej, na podstawie którego rozpoznawany jest przychód w przypadku nadwyżki sprzedaży nad zakupami i koszt odzwierciedlany w rezerwie w przypadku odwrotnym. Przychody i koszty ustalane są w oparciu o ceny rynku bilansującego. W szacunkach tych nie uwzględnia się rozliczeń akcyzowych. Ze względu na znaczną ilość platform ich wyniki ujmowane są per saldo. W okresach ustalonych instrukcjami rynku bilansującego dokonywane są korekty tego rachunku. Na tworzone drugostronnie należności w okresach tych nie tworzy się odpisów aktualizujących.

Koszty

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym. Rachunek zysków i strat sporządzany jest w wersji kalkulacyjnej. Koszty działalności operacyjnej w pełni obciążają wynik finansowy Spółki za wyjątkiem tych, które dotyczą następnych okresów sprawozdawczych i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów, odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn,
- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
- koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi,
- straty i zyski nadzwyczajne powstałe na skutek trudnych do przewidzenia zdarzeń nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia Spółki poza jej działalnością operacyjną.

Wpływający na wynik finansowy podatek dochodowy za dany okres sprawozdawczy obejmuje:

- 1) część bieżącą;
- 2) część odroczoną.

Począwszy od 2011 roku na potrzeby ustalania podatku dochodowego od osób prawnych Spółka stosuje metodę rozliczania różnic kursowych ustaloną w art. 9b ust.1 pkt 2 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywane są w bilansie oddzielnie.

Spółka nie stosuje kompensowania rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o której mowa w art. 37 ust. 7 Ustawy o rachunkowości.

Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego.

Prezentacja w Rachunku Przepływów Pieniężnych

Do sporządzania rachunku przepływów pieniężnych Spółka stosuje metodę pośrednią korygując wynik netto w szczególności o pozycje nie powodujące zmian stanu środków pieniężnych, jak też o wyniki działalności innej od operacyjnej.

Transakcje z Oddziałami Zagranicznymi

Oddziały Spółki, zlokalizowane poza granicami kraju, prowadzą własne księgi rachunkowe oraz sporządzają sprawozdanie finansowe zgodnie z wymogami kraju, na terenie którego prowadzą działalność. Sprawozdanie łączne jednostki macierzystej i oddziału sporządzane jest zgodnie z postanowieniami art. 51 ustawy o rachunkowości.

Transakcje towarowe pomiędzy jednostką macierzystą a oddziałem zagranicznym odbywają się na zasadzie przesunięć. Przesuwane towary wyceniane są po kosztach zakupu bez doliczania jakiegokolwiek marży handlowej. Do rozchodu towarów Spółka stosuje zasadę szczegółowej identyfikacji.

Spółka przypisuje koszty bezpośrednio dotyczące przychodów oddziału w koszty oddziału i przenosi je w ciężar kosztów w miesiącu, którego koszty te dotyczą.

Bazując na Ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i umowie o unikaniu podwójnego opodatkowania pomiędzy Polską, a Republiką Czeską i Republiką Słowacką oraz na Konwencji modelowej OECD Spółka przypisuje koszty administracyjne, których w sposób prosty nie można alokować do przychodów jednostki macierzystej ani też do przychodów oddziału wg klucza przychodów.

Identyfikacja kosztów administracyjnych podlegających przypisaniu do jednostki macierzystej i oddziału przeprowadzana jest w kilku etapach:

- Spółka odnosi koszty administracyjne w ciężar centrów kosztowych wyodrębnionych w strukturze organizacyjnej. Zgodnie z charakterem działalności biznesowej centra kosztowe przypisane są poszczególnym rodzajom przychodów.
- Koszty przypisane do centrów uczestniczących w osiąganiu przychodów przez jednostkę macierzystą i oddział dzielone są proporcjonalnie do osiągniętych w danym roku obrotowym przychodów, z tym, że w trakcie roku stosowany jest wskaźnik udziału w przychodach uzyskiwany przez Oddziały w roku poprzednim.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

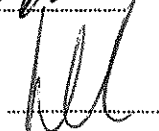
III. BILANS	<u>Noty</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
A. AKTYWA TRWAŁE			
I. Wartości niematerialne i prawne			
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
		<hr/>	<hr/>
II. Rzeczowe aktywa trwałe			
1. Środki trwałe	1	358 414,42	314 734,92
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny		10 630,53	23 043,00
d) środki transportu		314 567,39	248 986,24
e) inne środki trwałe		33 216,50	42 705,68
2. Środki trwałe w budowie		-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		-	1 626,02
		<hr/>	<hr/>
		358 414,42	316 360,94
III. Należności długoterminowe			
1. Od jednostek powiązanych		-	-
2. Od pozostałych jednostek		-	-
		<hr/>	<hr/>
IV. Inwestycje długoterminowe			
1. Nieruchomości		-	-
2. Wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe		5 120 449,29	9 017 118,59
a) w jednostkach powiązanych		4 817 973,96	8 557 036,29
- udziały lub akcje	22	3 721 101,77	1 199 578,51
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki	21	1 096 872,19	7 357 457,78
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach pozostałych		302 475,33	460 082,30
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		302 475,33	460 082,30
- inne długoterminowe aktywa finansowe		-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe		-	-
		<hr/>	<hr/>
		5 120 449,29	9 017 118,59
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	759 105,30	258 537,69
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
		<hr/>	<hr/>
		759 105,30	258 537,69
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		6 237 969,01	9 592 017,22

Podpisy Członków Zarządu

Roman Pluszczew
Prezes Zarządu



Sebastian Woźniak
Członek Zarządu



Aldona Piłka - Główna Księgowa



Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

B. AKTYWA OBROTOWE	<u>Noty</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
I. Zapasy			
1. Materiały		-	-
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		1 536 777,25	954 240,17
5. Zaliczki na poczet dostaw		1 232 078,32	5 201 538,59
	2	<u>2 768 855,57</u>	<u>6 155 778,76</u>
II. Należności krótkoterminowe			
1. Należności od jednostek powiązanych		167 292,00	96 040,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		98 892,00	76 651,84
- do 12 miesięcy		98 892,00	76 651,84
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		68 400,00	19 388,47
2. Należności od pozostałych jednostek		33 975 689,69	30 977 434,99
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		15 956 416,13	27 384 943,57
- do 12 miesięcy		15 956 416,13	27 384 943,57
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		16 208 323,52	2 850 762,57
c) inne		1 790 185,11	505 046,98
d) dochodzone na drodze sądowej		20 764,93	236 681,87
	3	<u>34 142 981,69</u>	<u>31 073 475,30</u>
III. Inwestycje krótkoterminowe			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		21 274 775,83	21 916 017,37
a) w jednostkach powiązanych		7 636 441,63	9 802 526,54
- udziały lub akcje		-	1 423 850,00
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		7 636 441,63	8 378 676,54
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
b) w jednostkach pozostałych		1 529 407,18	115 620,29
- udziały lub akcje		-	-
- inne papiery wartościowe		-	-
- udzielone pożyczki		1 529 407,18	115 620,29
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		12 108 927,02	11 997 870,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		12 108 927,02	11 997 870,54
- inne środki pieniężne		-	-
- inne aktywa pieniężne		-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		-	-
		<u>21 274 775,83</u>	<u>21 916 017,37</u>
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		180 798,75	297 363,62
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		58 367 411,84	59 442 635,05
AKTYWA RAZEM		<u>64 605 380,85</u>	<u>69 034 652,27</u>

Podpisy Członków Zarządu

Roman Pluszczew
Prezes Zarządu

Sebastian Woźniak
Członek Zarządu

Aldona Piłka - Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

<u>PASYWA</u>		<u>Noty</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
A. KAPITAŁ WŁASNY				
I.	Kapitał podstawowy	4	14 100 000,00	14 100 000,00
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		-	-
III.	Akcje własne (wielkość ujemna)		-	-
IV.	Kapitał zapasowy		14 655 516,80	11 887 244,57
V.	Kapitał z aktualizacji wyceny		(62 551,02)	(1 870,70)
VI.	Pozostałe kapitały rezerwowe		695 484,12	695 484,12
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VIII.	Zysk (strata) netto	5	(1 441 016,35)	2 768 272,23
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY			27 947 433,55	29 449 130,22
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
I. Rezerwy na zobowiązania				
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17	427 367,70	338 476,00
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		349 412,77	297 455,44
	- długoterminowa		-	-
	- krótkoterminowa		349 412,77	297 455,44
	3. Pozostałe rezerwy		1 365 839,79	172 352,67
	- długoterminowa		-	-
	- krótkoterminowa		1 365 839,79	172 352,67
		6	2 142 620,26	808 284,11
II. Zobowiązania długoterminowe				
	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
	2. Wobec pozostałych jednostek		94 023,82	35 904,41
	a) kredyty i pożyczki		-	-
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
	c) inne zobowiązania finansowe		94 023,82	35 904,41
	d) inne		-	-
		7	94 023,82	35 904,41
III. Zobowiązania krótkoterminowe				
	1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		-	-
	- do 12 miesięcy		-	-
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	b) inne		-	-
	2. Wobec pozostałych jednostek		34 421 303,22	38 741 333,53
	a) kredyty i pożyczki		19 324 979,25	15 282 372,56
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		-	-
	c) inne zobowiązania finansowe		71 614,11	71 005,94
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		14 157 001,79	21 745 036,96
	- do 12 miesięcy		14 157 001,79	21 745 036,96
	- powyżej 12 miesięcy		-	-
	e) zaliczki otrzymane na dostawy		-	-
	f) zobowiązania wekslowe		-	-
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		652 681,06	1 415 364,18
	h) z tytułu wynagrodzeń		115 396,40	112 470,89
	i) inne		99 630,61	115 083,00
	3. Fundusze specjalne		-	-
			34 421 303,22	38 741 333,53
IV. Rozliczenia międzyokresowe				
	1. Ujemna wartość firmy		-	-
	2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
	- długoterminowe		-	-
	- krótkoterminowe		-	-
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			36 657 947,30	39 585 522,05
<u>PASYWA RAZEM</u>			<u>64 605 380,85</u>	<u>69 034 652,27</u>

Podpisy Członków Zarządu

Roman Pluszczew
Prezes Zarządu

Sebastian Woźniak
Członek Zarządu

Aldona Piłka - Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (układ kalkulacyjny)

	Noty	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:		513 266 593,75	424 245 217,17
- od jednostek powiązanych		151 500,00	194 200,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8	282 707,55	250 200,00
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9	512 983 886,20	423 995 017,17
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM		495 587 918,72	409 856 571,83
- jednostkom powiązanych		-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		-	-
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		495 587 918,72	409 856 571,83
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		17 678 675,03	14 388 645,34
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	10	9 417 170,16	8 129 782,62
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	10	2 662 720,63	2 801 810,59
F. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY		5 598 784,24	3 457 052,13
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		102 624,15	99 476,18
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	20 155,46
II. Dotacje		-	-
III. Inne przychody operacyjne	11	102 624,15	79 320,72
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		1 675 096,93	249 222,50
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	12	937 377,98	206 469,51
III. Inne koszty operacyjne	13	737 718,95	42 752,99
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		4 026 311,46	3 307 305,81
J. PRZYCHODY FINANSOWE	14	1 935 299,18	1 221 585,78
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		-	-
- od jednostek powiązanych		-	-
II. Odsetki, w tym:		1 394 602,55	1 173 321,21
- od jednostek powiązanych		1 189 516,16	875 905,53
III. Zysk ze zbycia inwestycji		-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		-	-
V. Inne		540 696,63	48 264,57
K. KOSZTY FINANSOWE	15	7 586 377,00	1 091 868,16
I. Odsetki, w tym:		778 276,50	561 755,04
- dla jednostek powiązanych		-	-
II. Strata ze zbycia inwestycji		6 138 462,41	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji		383 800,00	30 012,73
IV. Inne		285 838,09	500 100,39
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ		(1 624 766,36)	3 437 023,43
M. J. WYNIK ZDARZEN NADZWYCZAJNYCH		-	-
I. Zyski nadzwyczajne		-	-
II. Straty nadzwyczajne		-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO		(1 624 766,36)	3 437 023,43
O. PODATEK DOCHODOWY		(183 750,01)	668 751,20
I. Część bieżąca	16	227 925,90	594 087,96
II. Część odroczone	17	(411 675,91)	74 663,24
P. POZ. OBOWIĄZKOWE ZMNIJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		-	-
R. ZYSK (STRATA) NETTO		(1 441 016,35)	2 768 272,23

Podpisy Członków Zarządu

Roman Pluszczew
Prezes Zarządu

Sebastian Woźniak
Członek Zarządu

Aldona Piłka - Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

V. RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(1 441 016,35)	2 768 272,23
II. Korekty razem	56 154,08	(5 271 769,15)
1. Amortyzacja	125 595,29	140 506,43
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(77 182,83)	159 304,90
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(282 575,71)	(273 702,90)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 522 262,41	9 857,27
5. Zmiana stanu rezerw	1 334 336,15	(100 587,62)
6. Zmiana stanu zapasów	3 386 923,19	(4 558 153,27)
7. Zmiana stanu należności	(2 318 506,39)	(2 652 539,90)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(8 363 245,17)	2 191 343,94
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(318 665,34)	(183 912,80)
10. Inne korekty	47 212,48	(3 885,20)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(1 384 862,27)	(2 503 496,92)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	2 315 127,00	1 274 175,29
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	38 000,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	271 815,86	110 668,00
a) w jednostkach powiązanych	77 647,10	-
- zbycie aktywów finansowych	77 647,10	-
- odsetki	-	-
b) w pozostałych jednostkach	194 168,76	110 668,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	166 127,90	83 381,09
- odsetki	28 040,86	27 286,91
4. Inne wpływy inwestycyjne	2 043 311,14	1 125 507,29
II. Wydatki	3 762 478,93	9 516 436,34
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 535,53	46 810,32
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 337 943,40	1 620 000,00
a) w jednostkach powiązanych	1 337 943,40	1 620 000,00
- nabycie aktywów finansowych	308,40	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	1 337 635,00	1 620 000,00
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
- inne aktywa krótkoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	2 413 000,00	7 849 626,02
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(1 447 351,93)	(8 242 261,05)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	5 052 031,35	12 774 041,87
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	5 052 031,35	12 774 041,87
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	2 125 294,65	833 209,71
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 000 000,00	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	96 146,24	120 341,17
8. Odsetki	1 029 148,41	712 868,54
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	2 926 736,70	11 940 832,16
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	94 522,50	1 195 074,19
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	111 056,48	1 011 499,51
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(16 533,98)	183 574,68
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 997 870,54	10 986 371,03
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	12 108 927,02	11 997 870,54
- o ograniczonej możliwości dysponowania	7 903 892,75	6 101 859,59

Podpisy Członków Zarządu

Roman Pluszczew
Prezes Zarządu

Sebastian Woźniak
Członek Zarządu

Aldona Piłka - Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	<u>01/12/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/12/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	29 449 130,22	26 705 109,11
- korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	29 449 130,22	26 705 109,11
1 Kapitał podstawowy na początek okresu	14 100 000,00	14 100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji	-	-
b zmniejszenie	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	14 100 000,00	14 100 000,00
2 Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
a zwiększenie (z tytułu)	-	-
b zmniejszenie (z tytułu)	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Akcje (udziały) własne na początek okresu	-	-
a zwiększenie	-	-
- nabycie akcji własnych w celu umorzenia	-	-
b zmniejszenie	-	-
- zbycie akcji własnych	-	-
3.1. Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-	-
4 Kapitał zapasowy na początek okresu	11 887 244,57	8 011 408,75
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 768 272,23	3 875 835,82
a zwiększenie (z tytułu)	2 768 272,23	3 875 835,82
- z podziału zysku (ustawowo)	2 768 272,23	3 875 835,82
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
b zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- straty na sprzedaży akcji własnych	-	-
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	14 655 516,80	11 887 244,57
5 Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	(1 870,70)	22 380,42
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(60 680,32)	(24 251,12)
a zwiększenie (z tytułu)	-	-
różnic kursowych z przeliczenia	-	-
b zmniejszenie (z tytułu)	(60 680,32)	(24 251,12)
- różnic kursowych z przeliczenia	(60 680,32)	(24 251,12)
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(62 551,02)	(1 870,70)
6 Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	695 484,12	695 484,12
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-
a zwiększenie (z tytułu)	-	-
- z podziału zysku	-	-
b zmniejszenie (z tytułu)	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	695 484,12	695 484,12
7 Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 768 272,23	3 875 835,82
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	2 768 272,23	3 875 835,82
- korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 768 272,23	3 875 835,82
a zwiększenie (z tytułu)	-	-
b zmniejszenie (z tytułu)	2 768 272,23	3 875 835,82
- przeznaczenia na kapitał zapasowy	2 768 272,23	3 875 835,82
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-	-
- korekty błędów i zmiany zasad rachunkowości	-	-
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a zwiększenie (z tytułu)	-	-
b zmniejszenie (z tytułu)	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
8 Wynik netto	(1 441 016,35)	2 768 272,23
a zysk netto	(1 441 016,35)	2 768 272,23
b strata netto (wielkość ujemna)	-	-
c odpisy z zysku (wielkość ujemna)	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	27 947 433,55	29 449 130,22
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	27 947 433,55	29 449 130,22

Podpisy Członków Zarządu

Roman Pluszczew
Prezes Zarządu

Sebastian Woźniak
Członek Zarządu

Aldona Piłka
Główna Księgowa
Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Tabela zmian wartości rzeczowych aktywów trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
Wartość brutto na początek roku	109 252,12	444 350,80	215 191,57	768 794,49
Zwiększenia, w tym z tytułu:	-	159 777,23	9 529,03	169 306,26
• Zakupu	-	3 632,52	7 903,01	11 535,53
• Leasing	-	156 144,71	-	156 144,71
• Przemieszczenia	-	-	1 626,02	1 626,02
Zmniejszenia w tym z tytułu:	4 911,48	-	2 500,00	7 411,48
• Sprzedaży	-	-	-	-
• Likwidacji	4 911,48	-	2 500,00	7 411,48
• Inne	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku	104 340,64	604 128,03	222 220,60	930 689,27
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na początek roku	86 209,12	195 364,56	172 485,89	454 059,57
Zwiększenia, w tym:	12 412,47	94 196,08	19 018,21	125 626,76
• Amortyzacja za rok obr.	12 412,47	94 196,08	19 018,21	125 626,76
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	4 911,48	-	2 500,00	7 411,48
• Sprzedaży	-	-	-	-
• Likwidacji	4 911,48	-	2 500,00	7 411,48
• Inne	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec roku	93 710,11	289 560,64	189 004,10	572 274,85
Wartość netto na początek roku	23 043,00	248 986,24	42 705,68	314 734,92
Wartość netto na koniec roku	10 630,53	314 567,39	33 216,50	358 414,42

Poza wymienionymi powyżej Spółka użytkuje również na podstawie umów najmu powierzchnie biurowe związane z prowadzoną działalnością gospodarczą. łączna powierzchnia wynajmowanych lokali wynosi 268,04 m²

Spółka poniosła w 2013 roku nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 11 535,53 złotych. Budżet Spółki na 2014 rok zakłada poniesienie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe w wysokości 111,2 tys. złotych.

Spółka nie poniosła i nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

2. Zapasy

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Towary, w tym:	2 272 015,55	1 044 793,02
- prawa majątkowe zielone PMOZE przeznaczone do umorzenia w następnym roku obrotowym	40 445,09	769 040,16
- prawa majątkowe zielone PMOZE przeznaczone do dalszej odsprzedaży	1 665 455,43	275 752,86
- prawa majątkowe żółte PMGM	566 115,03	-
- Odpis aktualizujący wartość towarów, tym:	(735 238,30)	(90 552,85)
- odpis aktualizujący prawa majątkowe zielone PMOZE	(169 123,27)	(90 552,85)
- odpis aktualizujący prawa majątkowe żółte PMGM	(566 115,03)	-
- Zaliczki na poczet przeniesienia praw majątkowych	1 012 552,79	5 201 538,59
- Zaliczki na poczet dostaw energii elektrycznej	219 525,53	-
Razem	<u>2 768 855,57</u>	<u>6 155 778,76</u>

3. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na początek okresu	133 036,66	46 500,89
a) zwiększenia (z tytułu)	202 628,90	115 916,66
- uznanie należności z tytułu dostaw za trudnościami osiągalne	202 628,90	115 916,66
b) zmniejszenia (z tytułu)	5 113,07	29 380,89
- wykorzystania odpisów na należności nieściągalne	-	29 380,89
- rozwiązania odpisów na należności nieściągalne	5 113,07	-
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	<u>330 552,49</u>	<u>133 036,66</u>

4. Kapitał podstawowy

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 14.100.000,00 złotych i dzielił się na 14.100.000 sztuk akcji nieuprzywilejowanych o wartości nominalnej 1,00 zł każda.

Akcjonariusze Spółki Fiten S.A.

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
1. Cooperatief Avallon MBO U.A.		
- liczba akcji	10 176 116,00	10 176 116,00
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	10 176 116,00	10 176 116,00
- udział w kapitale podstawowym	72,17%	72,17%
2. Pozostali, nie przekraczający 5% udziału w kapitale podstawowym		
- liczba akcji	3 923 884,00	3 923 884,00
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	3 923 884,00	3 923 884,00
- udział w kapitale podstawowym	27,83%	27,83%

5. Wynik finansowy netto roku obrotowego

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Zysk (strata) netto	(1 441 016,35)	2 768 272,23

Zarząd Spółki proponuje pokryć stratę netto za rok 2013 w wysokości 1 441 016,35 złotych z kapitału zapasowego.

6. Rezerwy na zobowiązania

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	427 367,70	338 476,00
- Rezerwy na premie i nagrody	349 412,77	297 455,44
- Pozostałe rezerwy krótkoterminowe, w tym:	1 365 839,79	172 352,67
- rezerwa na zakup praw majątkowych w celu umorzenia	744 507,79	144 352,67
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	28 000,00	28 000,00
- rezerwa na przewidywane straty na sprzedaży	593 332,00	-
Razem	<u>2 142 620,26</u>	<u>808 284,11</u>

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
a) stan na początek okresu	297 455,45	540 677,81
- rezerwa na premie	297 455,45	540 677,81
b) zwiększenia (z tytułu)	349 412,77	297 455,44
- rezerwa na premie	349 412,77	297 455,44
c) wykorzystanie (z tytułu)	272 256,62	505 783,18
- rezerwa na premie	272 256,62	505 783,18
d) rozwiązanie (z tytułu)	25 198,83	34 894,62
- rezerwa na premie	25 198,83	34 894,62
e) stan na koniec okresu	349 412,77	297 455,45
- rezerwa na premie	349 412,77	297 455,45

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
a) stan na początek okresu	172 352,67	58 816,48
- prawa majątkowe	144 352,67	18 816,48
- sporządzenie, badanie SF	28 000,00	40 000,00
- strata na sprzedaży akcji własnych	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	1 365 839,79	172 352,67
- prawa majątkowe	744 507,79	144 352,67
- sporządzenie, badanie SF	28 000,00	28 000,00
- rezerwa na przewidywane straty na sprzedaży	593 332,00	-
c) wykorzystanie (z tytułu)	172 352,67	57 824,01
- prawa majątkowe	144 352,67	17 824,01
- sporządzenie, badanie SF	28 000,00	40 000,00
- strata na sprzedaży akcji własnych	-	-
d) rozwiązanie (z tytułu)	-	992,47
- prawa majątkowe	-	992,47
- sporządzenie, badanie SF	-	-
e) stan na koniec okresu	1 365 839,79	172 352,67
- prawa majątkowe	744 507,79	144 352,67
- sporządzenie, badanie SF	28 000,00	28 000,00
- rezerwa na przewidywane straty na sprzedaży	593 332,00	-

7. Zobowiązania długoterminowe

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- zobowiązania z tytułu umów leasingu, o których mowa w art. 3 ust. 4 u.o.r.	94 023,82	35 904,41
Razem, w tym:	<u>94 023,82</u>	<u>35 904,41</u>
- powyżej 1 roku do 3 lat	94 023,82	35 904,41

8. Przychody netto ze sprzedaży produktów

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
Przychody netto ze sprzedaży usług		
a) sprzedaż krajowa, w tym:	282 707,55	250 200,00
- do jednostek powiązanych	151 500,00	194 200,00
b) sprzedaż eksportowa	-	-
Razem	<u>282 707,55</u>	<u>250 200,00</u>

9. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
Przychody netto ze sprzedaży energii elektrycznej	498 494 048,60	417 445 046,92
a) sprzedaż krajowa, w tym:	220 280 257,86	231 639 310,95
od jednostek powiązanych	-	-
b) sprzedaż eksportowa, w tym:	278 213 790,74	185 805 735,97
- <i>sprzedaż z jednostki macierzystej - Fiten S.A.</i>	<i>251 039 977,75</i>	<i>153 423 591,65</i>
- <i>sprzedaż z Oddziału/Czechy</i>	<i>27 173 812,99</i>	<i>32 382 144,32</i>
od jednostek powiązanych	-	-
Przychody netto ze sprzedaży praw majątkowych	14 489 837,60	6 549 970,25
a) sprzedaż krajowa, w tym:	14 489 837,60	6 549 970,25
od jednostek powiązanych	-	-
b) sprzedaż eksportowa, w tym:	-	-
od jednostek powiązanych	-	-
Razem	512 983 886,20	423 995 017,17

10. Koszty działalności operacyjnej według rodzaju

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
a) amortyzacja	125 595,29	140 506,43
b) zużycie materiałów i energii	159 488,48	178 980,16
c) usługi obce	7 753 881,05	4 142 821,15
d) podatki i opłaty	1 067 849,27	3 625 856,07
e) wynagrodzenia	2 472 611,88	2 481 109,40
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	392 817,49	250 389,91
g) pozostałe koszty rodzajowe	107 647,33	111 930,08
Razem	12 079 890,79	10 931 593,21

11. Inne przychody operacyjne

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
a) odszkodowania	19 561,72	9 205,48
b) rozwiązanie odpisów aktualizujących	5 113,07	41 436,78
c) zwrot kosztów dotyczących spraw sądowych	44 614,50	187,00
d) inne	33 334,86	28 491,46
Razem	102 624,15	79 320,72

12. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
a) odpisy aktualizujące wartość należności	202 139,68	115 916,66
b) odpisy aktualizujące wartość zapasów (prawa majątkowe)	735 238,30	90 552,85
Razem	937 377,98	206 469,51

13. Inne koszty operacyjne

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
a) ubezpieczenia majątkowe	17 030,05	5 830,93
b) rezerwy na przewidywane straty na sprzedaży	593 332,00	-
c) inne	127 356,90	36 922,06
Razem	737 718,95	42 752,99

14. Przychody finansowe

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
a) odsetki naliczone z tytułu udzielonych pożyczek, w tym:	1 236 962,06	958 711,48
- od jednostek powiązanych	1 189 516,16	875 905,53
b) odsetki bankowe	66 565,01	112 892,65
c) pozostałe odsetki	91 075,48	101 717,08
d) wynik na kontraktach futures	470 521,29	-
e) przychody z tytułu udzielonych poręczeń	70 175,34	48 264,57
Razem	1 935 299,18	1 221 585,78

15. Koszty finansowe

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
a) odsetki	778 276,50	561 755,04
b) odpisy aktualizujące wartość udzielonych pożyczek	383 800,00	30 012,73
c) nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	60 578,22	271 320,39
d) prowizje i opłaty związane z kredytem w rachunku bieżącym	223 646,13	140 073,34
e) strata ze zbycia udziałów i akcji	6 138 462,41	-
f) pozostałe koszty	1 613,74	-
g) wynik na kontraktach futures	-	88 706,66
Razem	7 586 377,00	1 091 868,16


16. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
Zysk/Strata brutto	(1 624 766,36)	3 437 023,43
(-) Korekta przychodów	510 241,65	165 675,90
- przychody wpływające na wynik brutto, trwale nie wliczane do podstawy opodatkowania	28 987,34	41 436,78
- przychody wpływające na wynik brutto, przejściowo niestanowiące przychodu podatkowego	1 617 418,27	1 341 683,68
- przychody stanowiące wyłącznie przychody podatkowe, niewpływające na wynik brutto	(1 136 163,96)	(1 217 444,56)
(+) Korekta kosztów	3 062 156,82	203 214,80
- koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące trwale kosztu uzyskania przychodu	864 201,32	271 847,86
- koszty wpływające na wynik brutto, niestanowiące przejściowo kosztu uzyskania przychodu	3 105 536,93	617 623,55
- koszty stanowiące wyłącznie koszty podatkowe, niewpływające na wynik brutto roku obrotowego	(907 581,43)	(686 256,61)
Zysk (strata) dla celów podatku dochodowego od osób prawnych	927 148,81	3 474 562,33
Odliczenia od dochodu	-	-
Rozliczenie straty podatkowej z lat ubiegłych	-	390 000,00
Dochód po odliczeniach, z tego:	927 148,81	3 084 562,33
- dochód (strata) Jednostki polskiej	(249 354,93)	2 380 549,85
- dochód Oddziału czeskiego	1 193 697,80	741 549,62
- strata Oddziału słowackiego	(17 194,06)	(37 537,14)
Podatek dochodowy	227 925,90	594 087,96
- podatek dochodowy w Spółce Polskiej według stawki 19%	-	452 305,00
- podatek dochodowy w Oddziale Czeskim według stawki 19%	227 925,90	141 782,96

17. Odroczonego podatek dochodowy

<u>ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	258 537,69	304 102,37
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, z tego:	180 709,76	152 174,44
- w związku z utworzonymi rezerwami	88 862,97	86 234,15
- w związku z dokonanymi odpisami aktualizującymi	49 040,05	19 836,25
b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	77 827,93	151 927,93
c) odniesionych na kapitał własny w związku ze stratą na sprzedaży akcji własnych	-	-
d) odniesionych na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	648 572,26	146 018,21
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, z tego:	601 194,82	146 018,21
- w związku z utworzonymi rezerwami	325 897,99	88 862,97
- w związku z dokonanymi odpisami aktualizującymi	139 695,28	36 963,14
- w związku z umową cesji wierzytelności	111 609,64	-
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	47 377,44	-
c) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą na sprzedaży akcji własnych	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
3. Zmniejszenia	148 004,65	191 582,89
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, z tego:	148 004,65	117 482,89
- w związku z utworzonymi rezerwami	88 862,97	86 234,15
- w związku z dokonanymi odpisami aktualizującymi	36 895,58	7 759,34
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	-	74 100,00
c) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą na sprzedaży akcji własnych	-	-
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, w tym:	759 105,30	258 537,69
a) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, z tego:	633 899,93	180 709,76
- w związku z utworzonymi rezerwami	325 897,99	88 862,97
- w związku z dokonanymi odpisami aktualizującymi	151 839,75	49 040,05
- w związku z umową cesji wierzytelności	111 609,64	-
b) odniesionych na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową	125 205,37	77 827,93
c) odniesionych na kapitał własny w związku ze stratą na sprzedaży akcji własnych	-	-
d) odniesionych na kapitał własny w związku ze stratą podatkową	-	-
e) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-

<u>ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</u>	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	338 476,00	309 377,44
a) odniesionej na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, z tego:	338 476,00	309 377,44
- w związku z naliczonymi (nieotrzymanymi) odsetkami od udzielonych pożyczek	200 531,49	84 716,28
- w związku z szacowaniem przychodów z tytułu niezbilansowania energii elektrycznej	90 637,12	173 560,36
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
2. Zwiększenia	319 102,71	268 637,13
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, z tego:	319 102,71	268 637,13
- w związku z naliczonymi (nieotrzymanymi) odsetkami od udzielonych pożyczek	133 735,58	164 282,78
- w związku z szacowaniem przychodów z tytułu niezbilansowania energii elektrycznej	52 416,96	90 637,12
- w związku z umową cesji wierzytelności	121 156,93	-
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
3. Zmniejszenia	230 211,01	239 538,57
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, z tego:	230 211,01	239 538,57
- w związku z naliczonymi (nieotrzymanymi) odsetkami od udzielonych pożyczek	156 351,49	48 467,57
- w związku z szacowaniem przychodów z tytułu niezbilansowania energii elektrycznej	73 859,53	173 560,36
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	-	-
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	427 367,70	338 476,00
a) odniesionej na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, z tego:	427 367,70	338 476,00
- w związku z naliczonymi (nieotrzymanymi) odsetkami od udzielonych pożyczek	177 915,58	200 531,49
- w związku z szacowaniem przychodów z tytułu niezbilansowania energii elektrycznej	69 194,55	90 637,12
- w związku z umową cesji wierzytelności	121 156,93	-
b) odniesionej na kapitał własny	-	-
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-
18. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki	31/12/2013	31/12/2012
- Weksle wystawione na rzecz jednostek powiązanych	-	-
- Weksle wystawione na rzecz pozostałych jednostek	8 863 450,00	14 871 930,00
- z tytułu udzielonych bankowych gwarancji zapłaty na rzecz dostawców energii oraz limitu kredytowego w rachunku bieżącym - maksymalny pułap zabezpieczonego zadłużenia wynosi 20 000 000 PLN	8 753 450,00	13 761 930,00
- z tytułu zawartej umowy inwestycyjnej	110 000,00	110 000,00
- z tytułu otrzymanej pożyczki	-	1 000 000,00
Razem	8 863 450,00	14 871 930,00




19. Zobowiązania warunkowe

Nie występują.

20. Otrzymane i udzielone poręczenia oraz gwarancje

Otrzymane poręczenia i gwarancje	31/12/2013	31/12/2012
- Od jednostek powiązanych	-	2 888 000,00
- weksle in blanco w związku z udzielonymi pożyczkami	-	2 888 000,00
- Od pozostałych jednostek	19 454 707,00	6 610 738,00
- poręczenia zapłaty za dostawy energii elektrycznej	14 515 200,00	4 088 200,00
- poręczenie zapłaty należności wynikających z umowy sprzedaży udziałów w spółce zależnej	1 500 000,00	-
- weksle in blanco w związku z udzielonymi pożyczkami i zawartą umową inwestycyjną	3 107 731,00	2 195 482,00
- gwarancje bankowe	331 776,00	327 056,00
Razem	19 454 707,00	9 498 738,00

Udzielone poręczenia	31/12/2013	31/12/2012
- Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	6 209 661,31	7 820 902,55
- poręczenia kredytów	6 209 661,31	7 220 902,55
- z tytułu zawartej umowy sprzedaży udziałów	-	600 000,00
- Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	-	-
Razem	6 209 661,31	7 820 902,55

21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Inwestycje długoterminowe:	31/12/2013	31/12/2012
- długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	1 096 872,19	7 357 457,78
-udzielone pożyczki	1 096 872,19	7 357 457,78

Należności od jednostek powiązanych odzwierciedlające realizowane transakcje ustalone na dzień bilansowy obejmują należności:	31/12/2013	31/12/2012
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy, w tym:	98 892,00	76 651,84
- tytułu usług księgowych	99 015,00	73 800,00
- z tytułu pozostałych usług	10 332,00	2 851,84
- odpis aktualizujący wartość należności	(10 455,00)	-
- inne, w tym:	68 400,00	19 388,47
- z tytułu udzielonych poręczeń	68 400,00	17 632,60
- z tytułu not obciążeniowych	-	1 755,87
Razem	167 292,00	96 040,31

Inwestycje krótkoterminowe:	31/12/2013	31/12/2012
- krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	7 995 609,19	8 737 844,10
- udzielone pożyczki	7 995 609,19	8 737 844,10
- odpis aktualizujący udzielone pożyczki, w tym:	359 167,56	359 167,56
- odpis aktualizujący wartość kapitału	358 981,78	358 981,78
- odpis aktualizujący wartość odsetek	185,78	185,78
Razem	7 636 441,63	8 378 676,54




	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
Przychody od jednostek powiązanych, w tym:		
- przychody ze sprzedaży usług księgowych	151 500,00	194 200,00
Energobiogaz S.A.	64 500,00	105 000,00
Bioelektrownia Przykona Sp. zo.o.	2 500,00	6 500,00
Bioprotect sp. z o.o.	6 500,00	6 500,00
Greenagro S.A.	78 000,00	74 000,00
Genergo sp. z o.o.	-	200,00
Henergo sp. z o.o.	-	200,00
Lenergo sp. z o.o.	-	200,00
Senergo sp. z o.o.	-	200,00
Tenergo sp. z o.o.	-	200,00
Zenergo sp. z o.o.	-	200,00
Aenergo sp. z o.o.	-	200,00
Benergo sp.z o.o.	-	200,00
Cenergo sp. z o.o.	-	200,00
Denergo sp. z o.o.	-	200,00
Fenergo sp. z o.o.	-	200,00
- przychody z tytułu usług najmu	10 080,00	10 080,00
Greenagro S.A.	10 080,00	10 080,00
- przychody z tytułu udzielonych poręczeń	70 175,34	48 264,57
Energobiogaz S.A.	1 775,34	532,60
Greenagro S.A.	68 400,00	47 731,97
Razem	231 755,34	252 544,57

22. Wykaz spółek w których jednostka posiada co najmniej 20% udziałów w kapitale lub ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym spółki

Na dzień 31.12.2013 roku Spółka była jednostką dominującą wobec dwóch podmiotów zależnych krajowych rozpoznanych jako jednostki powiązane - spółki Bioprotect sp. z o.o. oraz Greenagro S.A.

	wartość udziałów na dzień	
	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
Inwestycje długoterminowe		
- Energobiogaz S.A., z siedzibą w Poznaniu - 91,67 % udziału w kapitale	-	1 105 591,45
- Bioprotect sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu - 57,14% udziału w kapitale	60 000,00	60 000,00
- Greenagro S.A., z siedzibą w Katowicach - 92,14% udziału w kapitale	3 721 101,77	93 987,06
	3 781 101,77	1 259 578,51
- odpis aktualizujący wartość udziałów w spółce Bioprotect sp. z o.o.	60 000,00	60 000,00
Razem	3 721 101,77	1 199 578,51
Inwestycje krótkoterminowe		
- Bioelektrownia Przykona sp. z o.o., z siedzibą w Poznaniu - 100% udziału w kapitale	-	1 423 850,00
Razem	-	1 423 850,00
Razem inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe	3 721 101,77	2 623 428,51

W dniu 17.04.2013 roku Spółka zbyła 100% posiadanych udziałów w spółce Bioelektrownia Przykona sp. z o.o. Natomiast w dniu 20.12.2013 r. zostało zbytych 100 % posiadanych akcji w spółce Energobiogaz S.A.

23. Informacja dotycząca skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Fiten S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, na którym ciąży obowiązek sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Na dzień 31.12.2013 roku Spółka była jednostką dominującą wobec 2 spółek prawa handlowego krajowego posiadających status jednostek zależnych od tego podmiotu. Forma prawna głównego akcjonariusza Spółki (spółdzielni prawa holenderskiego) powoduje, że nie jest on rozpoznany jako jej jednostka dominująca w rozumieniu art. 3 ust.1 pkt 37 ustawy o rachunkowości, rodząc dalsze skutki w postaci stwierdzenia braku istnienia innych poza wymienionymi jednostek powiązanych ze Spółką.

24. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
Przeciętne zatrudnienie:	15,70	19,00

25. Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, należne członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
- Wynagrodzenia członków Zarządu	960 987,29	973 935,52

Spółka w roku obrotowym 2013 nie wypłacała wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji członkom Rady Nadzorczej.

26. Pożyczki i inne świadczenia udzielone członkom zarządu i organów nadzorczych spółek handlowych

Zobowiązania członków Zarządu i Rady Nadzorczej wobec Spółki z tytułu otrzymanych pożyczek na dzień 31.12.2013 r. wynoszą 227 931,54 PLN. Pożyczki udzielone na zakup akcji w kwocie 557 481,00 PLN są spłacane zgodnie z harmonogramami spłat.

27. Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

Wynagrodzenie biegłego rewidenta zgodnie z zawartą umową wynosi :

	<u>31/12/2013</u>	<u>31/12/2012</u>
- za badanie jednostkowego sprawozdania finansowego	25 000,00	25 000,00
- za badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	15 000,00	15 000,00
Razem	<u>40 000,00</u>	<u>40 000,00</u>

28. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy.

29. Znaczące zdarzenia po dacie bilansu

W styczniu 2014 roku został podwyższony kapitał zakładowy jednostki zależnej Greenagro S.A. o kwotę 2.020.000,00 zł w drodze emisji 202.000.000 akcji serii C o wartości nominalnej 0,01 zł. Akcje w całości objęte zostały przez Fiten S.A.. W wyniku tych zmian udział Fiten S.A. w kapitale akcyjnym zwiększył się z 80% do 86%, natomiast udział pozostałych akcjonariuszy zmniejszył się odpowiednio z 20% do 14%. Zobowiązania Fiten S.A. z tytułu objęcia akcji potrącone zostały z należnościami z tytułu pożyczek od Spółki Greenagro S.A.

30. Zmiana zasad (polityki) rachunkowości

Kierując się zasadą przewagi treści nad formą od 01.01.2013 r. zmieniona została zasada wyceny transakcji zawieranych na giełdzie niemieckiej. Do 31.12.2012 r. transakcje przeliczane były po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego ostatni dzień okresu miesięcznego, za który była wystawiana faktura. Od dnia 01.01.2013 r. transakcje przeliczane są po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego datę dostawy energii elektrycznej. W celu zachowania porównywalności danych w sprawozdaniu finansowym za rok 2013 - przeliczone zostały transakcje zakupu i sprzedaży zawarte w roku 2012. Skutki dokonanych przeliczeń zaprezentowane zostały poniżej.

Pozycja rachunku zysków i strat	wartość w PLN
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
- dane wykazane w niniejszym sprawozdaniu jako dane porównywalne	423 995 017,17
- dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2012	424 758 259,07
- różnica	(763 241,90)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	
- dane wykazane w niniejszym sprawozdaniu jako dane porównywalne	409 856 571,83
- dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2012	409 816 055,97
- różnica	40 515,86

Inne koszty finansowe

- dane wykazane w niniejszym sprawozdaniu jako dane porównywalne	500 100,39
- dane wykazane w sprawozdaniu finansowym za rok 2012	1 303 858,15
- różnica	(803 757,76)

Na skutek dokonanych przeliczeń transakcji zakupu i sprzedaży dokonanych w roku 2012 nastąpił spadek przychodów netto ze sprzedaży towarów i materiałów o kwotę 763 241,90 zł oraz wzrost wartości sprzedanych towarów i materiałów o kwotę 40 515,86 zł. Różnica w wysokości 803 757,76 zł spowodowała zmniejszenie, występującej na koniec 2012 roku nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

31. Umowy zawarte przez jednostkę nieuwzględnione w bilansie

W roku obrotowym nie wystąpiły.

32. Istotne transakcje ze stronami powiązanymi zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W roku obrotowym nie wystąpiły.

33. Kursy przyjęte do wyceny pozycji bilansu i RZIS nominowanych w walutach obcych.

	EUR	CZK
- kurs przyjęty do przeliczenia pozycji bilansowych	4,1472 PLN	0,1513 PLN
- kurs przyjęty do przeliczenia pozycji rachunku zysków i strat	4,2110 PLN	0,1620 PLN

34. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

Struktura środków pieniężnych na początek i koniec okresu

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
a) środki pieniężne razem (stan na początek okresu)	11 997 870,54	10 986 371,03
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach, z tego:	11 997 870,54	10 986 371,03
- <i>środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	6 101 859,59	7 333 490,24
b) środki pieniężne razem (stan na koniec okresu)	12 108 927,02	11 997 870,54
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach, z tego:	12 108 927,02	11 997 870,54
- <i>środki o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	7 903 892,75	6 101 859,59
Zmiana stanu środków pieniężnych	94 522,50	1 195 074,19
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	(1 384 862,27)	(2 503 496,92)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(1 447 351,93)	(8 242 261,05)
Środki pieniężne z działalności finansowej	2 926 736,70	11 940 832,16

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania to środki zdeponowane na wyodrębnionych rachunkach bankowych w celu zabezpieczenia spłat kredytu w rachunku bieżącym oraz wiarytelności z tytułu transakcji giełdowych w obrocie energią elektryczną.

Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01/01/2013 -</u> <u>31/12/2013</u>	<u>01/01/2012 -</u> <u>31/12/2012</u>
- Urządzenia techniczne	-	17 598,51
- Inne środki trwałe	11 535,53	29 211,81
Razem	11 535,53	46 810,32

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu należności a zmianą stanu należności wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych

Różnica występująca pomiędzy zmianą stanu należności wynikającą z bilansu a zmianą stanu należności wykazaną w rachunku przepływów spowodowana jest nieotrzymaniem na dzień bilansowy należności z tytułu sprzedaży udziałów/akcji w wysokości 113 331,94 PLN oraz brakiem wpływu należności z tytułu zawartej umowy cesji wiarytelności w wysokości 637 668,06 PLN.

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych a zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wykazaną w rachunku przepływów pieniężnych

Różnica występująca pomiędzy zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wynikającą z bilansu a zmianą stanu rozliczeń międzyokresowych wykazaną w rachunku przepływów spowodowana jest brakiem przesłanek do eliminacji z wyniku prowizji od przyznaných limitów kredytowych zapłaconych w roku 2013 i pozostających do rozliczenia w kwocie 65 337,40 PLN.

Różnica pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a wartością przepływów pieniężnych netto

Różnica występująca pomiędzy bilansową zmianą stanu środków pieniężnych a wartością przepływów pieniężnych netto spowodowana jest wystąpieniem na dzień bilansowy różnic kursowych od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach walutowych i w kasie.

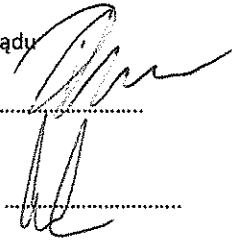
Istotne zdarzenia niepieniężne

W wyniku podwyższenia kapitału w spółce Greenagro S.A. oraz Energobiogaz S.A., zobowiązania z tytułu objęcia akcji w łącznej kwocie 7 426 806,31 zł zostały potrącone z należnościami od Spółek z tytułu udzielonych pożyczek wraz z odsetkami, stanowiąc najistotniejsze zdarzenia niepieniężne.

Podpisy Członków Zarządu

Roman Pluszczew
Prezes Zarządu

Sebastian Woźniak
Członek Zarządu



Aldona Piłka - Główna Księgowa

Podpis osoby, której powierzono
prowadzenie ksiąg

