

**SKONSOLIDOWANY I
JEDNOSTKOWY
RAPORT OKRESOWY**

**Europejski
Fundusz Energii
S.A.**

III KWARTAŁ 2014 ROKU

Bydgoszcz, 13.11. 2014 r.

Raport Europejski Fundusz Energii S.A. za III kwartał roku 2014 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Europejski Fundusz Energii Spółka Akcyjna

ul. Gdańska 27 85-005 Bydgoszcz

KRS KRS 0000372335

NIP: 894-301-29-89

REGON: 021416030

Kapitał zakładowy: 10.695.647,00 zł

Tel +48 52 522-34-54

Fax 52 522-34-58

www.efesa.pl

biuro@efesa.pl

ZARZĄD : Paweł Kulczyk - Wiceprezes Zarządu



I. KWARTALNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Spółka rozpoczęła konsolidację danych finansowych w III kwartale 2014 r., w związku z czym nie występują dane porównywalne za analogiczny okres ubiegłego roku.

Skonsolidowany bilans

	Wyszczególnienie	Stan na dzień
		30-09-2014 r.
A.	Aktywa trwałe	44738213,62
I.	Wartości niematerialne i prawne	23519213,62
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	127500,00
III.	Należności długoterminowe	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	21091500,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00
B.	Aktywa obrotowe	142750,79
I.	Zapasy	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	8848,09
III.	Inwestycje krótkoterminowe	130966,68
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2936,02
	SUMA AKTYWÓW	44880964,41

	PASywa	Stan na dzień:
		30-09-2014 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	44707933,14
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	10700647,00
II.	Należne, lecz nie wnies, wkłady na pocz. kap. podst. (wielk ujemna)	
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	13291304,77
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy	21085250,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-210000,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-159268,63
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	173031,27
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00

II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	173031,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	0,00
	SUMA PASYWÓW	44880964,41

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	Wyszczególnienie	Dane za okres I-III kw. 2014 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	238050,00
	- od jednostek powiązanych	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	238050,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki	
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
B.	Koszty działalności operacyjnej	399807,84
I.	Amortyzacja	552,00
II.	Zużycie materiałów i energii	2520,65
III.	Usługi obce	316814,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	69220,80
	- podatek akcyzowy	
V.	Wynagrodzenia	0,00
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	10700,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
C.	ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-161757,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Dotacje	
III.	Inne przychody operacyjne	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,01
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	
III.	Inne koszty operacyjne	0,01
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-161757,85
G.	Przychody finansowe	4950,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	
	- od jednostek powiązanych	
II.	Odsetki, w tym:	0,00
	- od jednostek powiązanych	
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	
V.	Inne	4950,00
H.	Koszty finansowe	2460,78
I.	Odsetki, w tym:	0,78
	- dla jednostek powiązanych	
II.	Strata ze zbycia inwestycji	
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	
IV.	Inne	2460,00
I.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-159268,63
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	0,00

I.	Zyski nadzwyczajne	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00
K.	Zysk/Strata brutto (I+/-J)	-159268,63
L.	Podatek dochodowy ODROCZONY	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) Fundusz celowy na zakup środków trwałych	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-159268,63

	Wyszczególnienie	Dane za III kw. 2014 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	96 250,00
-	od jednostek powiązanych	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	96 250,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00
-	zwiększenie -wartość dodatnia	0,00
-	zmniejszenie - wartość ujemna	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	130 442,55
I.	Amortyzacja	552,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1 039,16
III.	Usługi obce	120 543,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	607,50
-	podatek akcyzowy	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00
VI.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7 700,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów i usług	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	-34 192,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Dotacje	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,01
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-34 192,56
G.	Przychody finansowe	4 950,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00
II.	Odsetki, w tym :	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00
V.	Inne	4 950,00
H.	Koszty finansowe	0,00
I.	Odsetki, w tym :	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00

IV.	Inne	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-29 242,56
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	-29 242,56
L.	Podatek dochodowy	0,00
-	bieżący	0,00
-	odroczoney	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-29 242,56

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

	Wyszczególnienie	Dane za III kw. 2014 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I.	Zysk (strata) netto	-29242,56
II.	Korekty razem	5246,41
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-23996,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00
I.	Wpływy	0,00
II.	Wydatki	68302,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	68302,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	
I.	Wpływy	0,00
II.	Wydatki	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	44305,85
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	44305,85
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	21758,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	66064,67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

	Wyszczególnienie	Stan na dzień
		30-09-2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)	319 238,15
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	44 707 933,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	

II. KWARTALNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowy bilans

	AKTYWA	stan na:
--	---------------	----------

		30-09-2013 r.	30-09-2014 r.
A.	Aktywa trwałe	132500,00	44676713,62
I.	Wartości niematerialne i prawne	5000,00	23457713,62
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	127500,00	127500,00
III.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV.	Inwestycje długoterminowe	0,00	21091500,00
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	Aktywa obrotowe	210936,38	126864,79
I.	Zapasy	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	77622,66	8848,09
III.	Inwestycje krótkoterminowe	130636,72	115080,68
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2677,00	2936,02
	SUMA AKTYWÓW	343436,38	44803578,41

	PASywa	stan na:	
		30-09-2013 r.	30-09-2014 r.
A.	Kapitał (fundusz) własny	317845,07	44703117,14
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	146000,00	10695647,00
II.	Należne, lecz nie wnies, wkłady na pocz. kap. podst. (wielk ujemna)		
III.	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	420007,07	13291304,77
V.	Kapitał (fundusz) rezerwowy	0,00	21085250,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-213258,21	-210000,00
VIII.	Zysk (strata) netto	-34903,79	-159084,63
IX.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	ZOBOWIĄZANIA i rezerwy na zobowiązania	25591,31	100461,27
I.	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	25144,86	100461,27
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	446,45	0,00
	SUMA PASYWÓW	343436,38	44803578,41

Jednostkowy rachunek zysków i strat

	Wyszczególnienie	Dane za okres I-III kw. 2013 r.	Dane za okres I-III kw. 2014 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	342197,45	238050,00
	- od jednostek powiązanych		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	342197,45	238050,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B.	Koszty działalności operacyjnej	376937,47	399623,84
I.	Amortyzacja	13050,00	552,00
II.	Zużycie materiałów i energii	1890,54	2520,65
III.	Usługi obce	350996,93	316630,39
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	69220,80
	- podatek akcyzowy		
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00

VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	11000,00	10700,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
	C. ZYSK (STRATA) ZE SPRZEDAŻY (A-B)	-34740,02	-161573,84
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,92	0,01
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III.	Inne koszty operacyjne	0,92	0,01
F.	Zysk/Strata z działalności operacyjnej (C+D-E)	-34740,94	-161573,85
G.	Przychody finansowe	0,00	4950,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	- od jednostek powiązanych		
II.	Odsetki, w tym:	0,00	0,00
	- od jednostek powiązanych		
III.	Zysk ze zbycia inwestycji		
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji		
V.	Inne	0,00	4950,00
H.	Koszty finansowe	162,85	2460,78
I.	Odsetki, w tym:	162,85	0,78
	- dla jednostek powiązanych		
II.	Strata ze zbycia inwestycji		
III.	Aktualizacja wartości inwestycji		
IV.	Inne	0,00	2460,00
I.	ZYSK/STRATA Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (F+G-H)	-34903,79	-159084,63
J.	WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (J.I-J.II)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk/Strata brutto (I+/-J)	-34903,79	-159084,63
L.	Podatek dochodowy ODROZCZONY	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) Fundusz celowy na zakup środków trwałych	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-34903,79	-159084,63

	Wyszczególnienie	Dane za okres III kw. 2013 r.	Dane za okres III kw. 2014 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	11 400,00	96 250,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 400,00	96 250,00
II.	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
-	zwiększenie -wartość dodatnia	0,00	0,00
-	zmniejszenie - wartość ujemna	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	10 490,11	130 258,55
I.	Amortyzacja	2 500,00	552,00
II.	Zużycie materiałów i energii	480,58	1 039,16
III.	Usługi obce	5 509,53	120 359,89
IV.	Podatki i opłaty, w tym:	0,00	607,50

-	podatek akcyzowy	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI.	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 000,00	7 700,00
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów i usług	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) na sprzedaży (A-B)	909,89	-34 008,55
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,01
I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III.	Inne koszty operacyjne	0,00	0,01
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	909,89	-34 008,56
G.	Przychody finansowe	0,00	4 950,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym :	0,00	0,00
-	od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V.	Inne	0,00	4 950,00
H.	Koszty finansowe	0,23	0,00
I.	Odsetki, w tym :	0,23	0,00
-	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	909,66	-29 058,56
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K.	Zysk (strata) brutto (I+/-J)	909,66	-29 058,56
L.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
-	bieżący	0,00	0,00
-	odroczone	0,00	0,00
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku(zwiększenia straty)	0,00	0,00
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	909,66	-29 058,56

Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych

	Wyszczególnienie	Dane za okres I-III kw. 2013 r.	Dane za okres I-III kw. 2014 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	-34903,79	-159084,63
II.	Korekty razem	3118,50	75778,59
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	-31785,29	-83306,04
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		

I.	Wpływy	14500,00	137750,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	14500,00	137750,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-17285,29	54443,96
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-17285,29	54443,96
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	147922,01	11804,71
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	130636,72	66248,67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

	Wyszczególnienie	Dane za okres III kw. 2013 r.	Dane za okres III kw. 2014 r.
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	909,66	-29058,56
II.	Korekty razem	2781,60	5246,41
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)	3691,26	-23812,15
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	68302,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	68302,00
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0,00	0,00
II.	Wydatki	0,00	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00	0,00
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	3691,26	44489,85
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3691,26	44489,85
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F.	Środki pieniężne na początek okresu	8113,45	21758,82
G.	Środki pieniężne na koniec okresu	11804,71	66248,67
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

	Wyszczególnienie	Stan na dzień	
		30-09-2013 r.	30-09-2014 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	566 007,07	319 238,15
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	317 845,07	44 703 117,14
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

III. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Stosowane metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku z późniejszymi zmianami, zwaną dalej Ustawą, która określa między innymi zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce sprawowania zarządu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Zapisy księgowe prowadzone są według zasady kosztów bieżących, wartości sprzedaży bieżącej.

A. Amortyzacja

Odpisy amortyzacyjne od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są na podstawie planu amortyzacji, zawierającego kwoty rocznych odpisów.

B. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3500 zł ujmowane są w ewidencji wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu.

C. Środki trwałe

Lp.	Wyszczególnienie	Metoda amortyzacji	Stawka amortyzacji
1.	Nieruchomości, w tym:	liniowa	
a)	grunty	nie	
b)	budynki	liniowa	2,5% i 10%
c)	budowle	liniowa	2,5% i 10%
2.	Urządzenia techniczne i maszyny	liniowa	od 12,5% do 30%
3.	Środki transportu	liniowa	14 i 50%

Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 500 zł lecz nieprzekraczającej 3500 zł ujmowane są w ewidencji środków trwałych oraz amortyzowane jednorazowo, w miesiącu zakupu, natomiast środki o wartości poniżej 500 zł są nie ewidencjonowane i dane w całości w koszty.

D. Wycena materiałów

1. Zakupione materiały ujmowane są w księgach ewidencji wartościowej i odpisywane są w koszty zużycia materiałów w dacie ich zakupu.

2. Zakupione materiały, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec roku obrotowego.
3. Zakup materiałów wyceniany jest według ceny zakupu.

E. Wycena wyrobów gotowych - w roku 2013 r. jednostka nie posiada wyrobów gotowych

1. Wytworzone wyroby gotowe ujmowane są w księgach pomocniczych w ewidencji wartościowej i odpisywane są w koszty w dacie ich wytworzenia.
2. Wytworzone wyroby gotowe, dla których nie prowadzi się ewidencji magazynowej, podlegają inwentaryzacji metodą spisu z natury na koniec każdego miesiąca.
3. Wytworzone wyroby gotowe wyceniane są według cen sprzedaży netto.
4. Dla potrzeb wyceny rozchodu wyrobów gotowych wykorzystywana jest metoda szczegółowej identyfikacji składników aktywów.

F. Wycena produkcji w toku - nie występuje

1. Produkcja w toku o okresie realizacji do 3 miesięcy wyceniana jest według cen sprzedaży netto.

H. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia

1. Należności długoterminowe, należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto (pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności).
2. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

I. Zobowiązania długoterminowe i krótkoterminowe

Zobowiązania są wykazywane w kwocie wymagającej zapłaty.

J. Aktywa i pasywa

Aktywa wyrażone w walutach obcych

Jednostka wycenia na dzień bilansowy według kursu kupna banku, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Pasywa wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według kursu sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na dzień 31 grudnia 2013 roku.

K. Inwestycje krótkoterminowe

1. Inwestycje w postaci aktywów finansowych zaliczane są do krótkoterminowych aktywów finansowych, jeżeli są płatne i wymagalne lub przeznaczone do zbycia w ciągu 12 miesięcy od dnia ich założenia, wystawienia lub nabycia.

L. Pomiar wyniku finansowego

Jednostka sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

IV. ZWIĘZŁA CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Działania Spółki Europejski Fundusz Energii S.A. w III kwartale 2014r. skupiały się głównie na pozyskaniu finansowania. Spółka stara się o dofinansowanie ze środków unijnych na rozwój posiadanego produktu. Co więcej spółka zaangażowana była w pozyskanie finansowania kapitałowego.

Spółka podjęła również kroki mające na celu wdrożeni interaktywnego produktu z branży e-medycznej.

W III kwartale 2014 r. działania Spółki koncentrowały się na kontynuowaniu procedury połączenia ze spółką World Medical Services Sp. z o.o. W dniu 27 lutego 2014 r. Spółka przekazała raportem bieżącym nr 4/2014 Plan połączenia ze spółką World Medical Services Sp. z o.o., natomiast w dniu 6 marca 2014 r. raportem bieżącym nr 5/2014 przekazane zostało Sprawozdanie Zarządu uzasadniające połączenie Europejskiego Funduszu Energii S.A. oraz World Medical Services Sp. z o.o. W dniu 14 maja 2014 r. raportem bieżącym nr 7/2014 przekazana została opinia biegłego rewidenta o planie połączenia. 24 czerwca 2014r. Zwyczajne walne Zgromadzenie Spółki podjęło uchwałę o połączeniu ze spółką World Medical Services Sp. z o.o. Sąd Rejonowy wydał postanowienie, na mocy którego w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 18 lipca 2014 r. dokonano wpisu połączenia Emitenta ze spółką World Medical Services Sp. z o.o.

Połączenie obu spółek przeprowadzone zostało stosownie do art. 492 § 1 pkt 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku World Medical Services Sp. z o.o. na Europejski Fundusz Energii S.A., w zamian za wydanie akcji Europejskiego Funduszu Energii S.A. udziałowcom World Medical Services Sp. z o.o.

Zamiarem w/w procesu jest połączenie potencjałów obydwu spółek. Spółka World Medical Services sp. z o.o. posiada m.in. innowacyjną w skali globalnej technologię i system IT z branży e-medycznej. Rozwiązanie pozwala na swobodną wymianę danych medycznych w technologii chmury. Technologia i system IT docelowo mają być wdrażane na terytorium Stanów Zjednoczonych. Europejski Fundusz Energii S.A. jako spółka publiczna ma większe możliwości w dostępie do finansowania m.in. z wykorzystaniem narzędzi rynku kapitałowego. Mając to na względzie połączenie będzie niosło ze sobą bardziej dynamiczny rozwój produktu.

Dzięki połączeniu Europejski Fundusz Energii S.A. będzie miał możliwość wykorzystania m.in. do celów marketingowych bazy danych w liczbie ponad 1 600 000 rekordów.

Połączenie kompetencji obu spółek m.in. z jednej strony w zakresie funkcjonowania na rynku kapitałowym i z drugiej w zakresie tworzenia i wykorzystania nowych technologii także o zasięgu międzynarodowym otwiera perspektywy dynamicznego rozwoju spółki.

Spółka w III kwartale 2014 r. zanotowała stratę w wysokości -29 059 zł co jest skutkiem poniesionych kosztów związanych z przeprowadzaną procedurą połączenia spółek.

Przychody w porównaniu do analogicznego okresu 2013r. wzrosły. Wyniosły one 96 250 zł. Spółka kontynuowała przeprowadzanie mniejszych prac związanych z pracami instalacyjnymi, remontowymi i konserwacyjnymi.

Europejski Fundusz Energii S.A. zawiązał 23 października 2014 r. spółkę Discovery sp. z o.o. z siedzibą w Bydgoszczy. Jest to spółka, której zakresem działalności wg PKD jest m.in. wytwarzanie energii elektrycznej, handel energią elektryczną, dystrybucja energii elektrycznej.

V. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2014

VI. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VII. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Zgodnie z informacjami zawartymi w poprzednich raportach okresowych Emitent podjął kroki mające na celu wdrożenie innowacyjnej w skali globalnej technologii i systemu IT z branży e-medycznej, przed którą według Zarządu Spółki i ogólnodostępnych obiektywnych analiz rysuje się perspektywa dynamicznego wzrostu.

VIII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

W skład grupy kapitałowej Emitenta wchodzi

- Internet Works Sp. z o.o., w której Emitent posiada udziały stanowiące 95% kapitału zakładowego oraz uprawniające do 95% głosów na zgromadzeniu wspólników. Spółka ta podlega konsolidacji metodą pełną.

- Discovery Sp. z o.o., w której Emitent posiada udziały stanowiące 100% kapitału zakładowego oraz uprawniające do 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Zgodnie z art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości Emitent nie konsoliduje danych finansowych Discovery Sp. z o.o., gdyż dane te nie są istotne dla jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji finansowej oraz wyniku Emitenta.

IX. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Akcjonariusz	Liczba akcji	% akcji	Liczba głosów	% głosów
ABC Health Sp. z o.o.	99 635 555	93,16%	99 635 555	93,16%
Michał Okoń	5 860 915	5,48%	5 860 915	5,48%
Pozostali	1 460 000	1,37%	1 460 000	1,37%
Razem	106 956 470	100,00%	106 956 470	100,00%

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

<i>Forma zatrudnienia</i>	<i>Liczba zatrudnionych</i>	<i>Liczba pełnych etatów</i>
<i>Umowa o pracę</i>	---	---
<i>Umowa o dzieło, zlecenie i inne</i>	---	---

Dane na koniec III kwartału 2014r.

Bydgoszcz, dnia 13.11.2014r.

Wiceprezes Zarządu

Paweł Kulczyk