

FON S.A.
SPÓŁKA AKCYJNA



F O N S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

na 30 czerwca i za okres sześciu miesięcy zakończony 30 czerwca 2014 r.

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30 czerwca 2014 /niebadane/	31 grudnia 2013 /zbadane/	30 czerwca 2013 /niebadane/
A k t y w a			
I. Aktywa trwale	138 770	6 684	5 205
Wartości niematerialne i prawne			
Rzeczowe aktywa trwale	1 839	1 894	127
Nieruchomości inwestycyjne			
Długoterminowe aktywa finansowe	136 922	4 787	5 028
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	3	50
II. Aktywa obrotowe	174 043	289 709	150 989
Zapasy	2 320	2 480	
Należności krótkoterminowe	6 587	378	34 386
Inwestycje krótkoterminowe	27 258	145 869	116 428
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	318	3 448	81
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38	12	94
III. Aktywa przeznaczone do sprzedaży	137 522	137 522	1 500
A k t y w a r a z e m	312 813	296 393	157 694
P a s y w a			
I. Kapitał własny	270 185	258 068	120 593
Kapitał zakładowy	100 810	100 804	100 804
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	-674	-437	
Kapitał zapasowy	85 534	85 534	68 895
Pozostałe kapitały rezerwowe	13 096	13 096	13 096
Kapitał z aktualizacji wyceny	51 218	11 295	-39 924
Zyski zatrzymane / Nierozdzielony wynik finansowy	20 201	47 776	-22 278
II. Zobowiązania długoterminowe	35 861	35 892	1 101
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 020	30 876	1 101
Rezerwy na świadczenia emerytalne			
Długoterminowe kredyty i pożyczki	5 841		
Pozostałe rezerwy		16	
Zobowiązania pozostałe		5 000	
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 767	2 433	36 000
Zobowiązania finansowe z tytułu emisji papierów wartościowych	1 408		8 080
Kredyty i pożyczki	250		0
Zobowiązania handlowe	55	264	24
Zobowiązania pozostałe	5 042	2 169	27 896
Rozliczenia międzyokresowe	12		0
P a s y w a r a z e m	312 813	296 393	157 694
Wartość księgową	270 185	258 068	120 593
Liczba akcji	63 006 250	1 008 035	1 008 035
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	4,29	0,26	0,12
Rozwodniona liczba akcji	681 805 983	738 084 681	1 008 035
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	0,40	0,35	0,12

POZYCJE POZABILANSOWE	stan na 30.06.2014 niebadane	stan na 31.12.2013 badane	stan na 30.06.2013 niebadane
1. Należności warunkowe	0	0	250
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)			
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	250
- hipoteki na zakupionej nieruchomości	0	0	250
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	250
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)			
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	0	0	250
- hipoteki na zakupionej nieruchomości	0	0	250
3. Inne (z tytułu)			
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0	250

ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	II kwartał rok bieżący od 01.04.2014 do 30.06.2014 /niebadane/	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2014 /niebadane/	II kwartał rok bieżący od 01.04.2013 do 30.06.2013 /niebadane/	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2013 /niebadane/
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 108	3 435	31	62
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	317	384	80	173
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)	2 791	3 051	-49	-111
IV. Koszty sprzedaży	3	3	0	0
V. Koszty ogólnego zarządu	98	306	135	257
VI. Pozostałe przychody operacyjne	901	901	0	
VII. Pozostałe koszty operacyjne	894	894	2 369	2 372
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 697	2 749	-2 553	-2 740
IX. Przychody finansowe	0	345	338	5 734
X. Koszty finansowe	31 845	31 533	2 369	4 908
XI. Zysk przed opodatkowaniem	-29 148	-28 439	-4 584	-1 914
XII. Podatek dochodowy	-63	-862	-4	623
XIII. Zysk (strata) netto	-29 085	-27 577	-4 580	-2 537

Średnia ważona liczba akcji zwykłych		681 805 983		399 607 382
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,04		-0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		681 805 983		399 607 382
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		-0,04		-0,01

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	II kwartał rok bieżący od 01.04.2014 do 30.06.2014 /niebadane/	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2014 /niebadane/	II kwartał rok bieżący od 01.04.2013 do 30.06.2013 /niebadane/	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2013 /niebadane/
Zysk/strata netto za okres	-29 085	-27 577	-4 580	-2 537
Inne całkowite dochody, w tym:	39 924	39 924	0	0
- rozliczenie z kapitału z aktualizacji wyceny, w tym:	39 924	39 924		
wycena instrumentów finansowych klasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	39 924	39 924		
Całkowity dochód za okres	10 839	12 347	-4 580	-2 537

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2014	Rok 2013	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2013
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	258 068	178 397	56 102
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			
b) korekty błędów podstawowych			
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	258 068	178 397	56 102
Kapitał zakładowy na początek okresu	100 804	33 775	33 775
Zmiany kapitału zakładowego	6	67 029	67 029
a) zwiększenia (z tytułu)	6	67 029	67 029
- emisji akcji	6	67 029	67 029
b) zmniejszenia (z tytułu)			
Kapitał zakładowy na koniec okresu	100 810	100 804	100 804
Akcje (udziały) własne na początek okresu	-437	0	0
Zmiany akcji (udziałów) własnych	-237	-437	
a) zwiększenia (z tytułu)	-237	-9 403	
- nabycie akcji własnych	-237	-9 403	
b) zmniejszenia (z tytułu)		8 966	
- przeznaczenie akcji własnych akcjonariuszom spółek przejmowanych		8 966	
Akcje (udziały) własne na koniec okresu	-674	-437	0
Kapitał zapasowy na początek okresu	85 534	107 695	68 895
Zmiany kapitału zapasowego		-22 161	
a) zwiększenia (z tytułu)		0	
b) zmniejszenie (z tytułu)		22 161	
- kapitał z połączenia spółek		22 161	
Kapitał zapasowy na koniec okresu	85 534	85 534	68 895
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	11 295	1 876	-39 924
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	39 923	9 419	0
a) zwiększenia (z tytułu)	39 923	9 419	0
- wycena aktywów finansowych	39 923	9 419	
b) zmniejszenia (z tytułu)			
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	51 218	11 295	-39 924
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	13 096	13 096	13 096
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	0	
a) zwiększenia (z tytułu)	6		
- niezarejestrowany kapitał zakładowy	6		
b) zmniejszenia (z tytułu)	6		
- rejestracja kapitału zakładowego	6		
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	13 096	13 096	13 096
Nierozliczone straty z lat ubiegłych na początek okresu	47 776	21 955	-19 740
zwiększenie (z tytułu)	-27 575	25 821	-2 538
a) zysk/strata za okres	-27 575	25 821	-2 538
zmniejszenie			
Nierozliczone straty z lat ubiegłych na koniec okresu	20 201	47 776	-22 278
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	270 185	258 068	120 593

ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH	Sześć miesiące zakończone 30 czerwca 2014 niebadane	Sześć miesięcy zakończone 30 czerwca 2013 niebadane
Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) brutto	-28 439	-1 914
II. Korekty razem	37 158	-1 333
Amortyzacja	94	74
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28	-101
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej		1 471
Zmiana stanu rezerw	-9	-97
Zmiana stanu zapasów	160	
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych	-6 209	40 847
Zmiana stanu zobowiązań	-2 286	-43 521
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-21	-6
Inne korekty	45 401	
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 719	-3 247
Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	4	3 265
Sprzedaż składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
Zbycie aktywów finansowych		2 865
Odsetki otrzymane	4	
Inne wpływy		400
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	19 040	581
Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	40	30
Wydatki na nabycie aktywów finansowych		547
Udzielone pożyczki	19 000	
Inne wydatki		4
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-19 036	2 684
Działalność finansowa		
I. Wpływy	8 056	0
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	6	
Kredyty i pożyczki	6 050	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	2 000	
Inne		
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	869	0
Nabycie akcji własnych	237	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	600	
Odsetki	32	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	7 187	0
Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III)	-3 130	-563
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-3 130	-563
Środki pieniężne na początek okresu	3 448	644
Środki pieniężne na koniec okresu	318	81

Dodatkowe informacje i objaśnienia

I. Informacje ogólne

1. Podstawowe informacje o spółce

FON S.A. (zwana dalej Spółką) zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028913.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki zgodnie z uchwałą z 26.06.2013 jest:

- Pozostałe pośrednictwo pieniężne (PKD 64.19.Z),
- Działalność holdingów finansowych (PKD 64.20.Z),
- Pozostałe formy udzielania kredytów (PKD 64.92.Z),
- Pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszów emerytalnych (PKD 64.99.Z),

Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia FON S.A. z dnia 30 czerwca 2005 roku począwszy od sprawozdań finansowych za okresy sprawozdawcze rozpoczynające się od dnia 1 stycznia 2005 r. sprawozdania finansowe Spółki sporządzane są zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Skrócone jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu Spółki nie istnieją obecnie okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 29 sierpnia 2014 roku.

2. Opis ważniejszych stosowanych zasad rachunkowości

2.1. Oświadczenie o zgodności z przepisami

Skrócone jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) przyjętymi przez Radę Międzynarodowych Standardów rachunkowości oraz interpretacjami wydanymi przez Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. - Dz. U. Nr 33, poz. 259) w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych.

2.2. Podstawa sporządzenia

Skrócone jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe Spółki za pierwsze półrocze 2014 roku zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 - „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, który został zatwierdzony przez Unie Europejska i przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.

Niniejsze skrócone jednostkowe śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz z jednostkowym sprawozdaniem finansowym na dzień i za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku.

Zastosowane w skróconym jednostkowym śródrocznym sprawozdaniu finansowym główne zasady rachunkowości są zgodne z zasadami zastosowanymi w rocznym jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2013.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w polskich złotych. Polski złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą.

2.3. Sezonowość działalności

W przychodach osiągniętych w spółce nie występuje sezonowość działalności.

II. Dodatkowe noty objaśniające

1. Informacja dotycząca składu osobowego Rady Nadzorczej oraz Zarządu Spółki

Zarząd spółki

Na dzień publikacji raportu okresowego Prezesem Zarządu od 01.02.2014 jest Robert Ogrodnik.

Do dnia 31.01.2014r funkcję Prezesa Zarządu pełniła - Izabela Jarota-Wahed.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Przewodniczący: Wojciech Hetkowski

Członkowie: Małgorzata Patrowicz

Damian Patrowicz

Jacek Koralewski

Marianna Patrowicz

Piotr Cholewa

2. Informacje dotyczące segmentów działalności

Poniżej przedstawiono analizę przychodów i wyników Spółki w poszczególnych segmentach objętych sprawozdawczością.

W I półroczu 2014 oraz w 2013 Spółka wyodrębniła następujące segmenty operacyjne:

- sprzedaż wyrobów gotowych
- działalność finansowa (udzielone pożyczki)
- działalność turystyczna
- sprzedaż energii
- pozostałe, w tym przychody i koszty nieprzypisane

DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY za okres 2014-01-01 do 2014-06-30		Sprzedaż domków z działką	Dział. turystyczna	Sprzedaż energii	Działalność finansowa	pozostałe w tym przychody i koszty nieprzypisane	Razem
I.	Przychody segmentu	122	0	253	2 974	86	3 435
II.	Koszty segmentu	166	0	218	0	0	384
III	Wynik brutto segmentu z dział. gospodarczej	-44	0	35	2 974	86	3 051
I	Koszty sprzedaży	3	0	0	0	0	3
II	Koszty zarządu					306	306
III	Pozostałe przychody operacyjne					901	
IV	Pozostałe koszty operacyjne					894	
V	Przychody finansowe					345	
VI	Koszty finansowe					31 533	
	ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM						-28 439

DANE CHARAKTERYZUJĄCE SEGMENTY za okres 2013-01-01 do 2013-12-31		Sprzedaż domków z działką	Dział. turystyczna	Sprzedaż energii	Działalność finansowa	pozostałe w tym przychody i koszty nieprzypisane	Razem
I.	Przychody segmentu	1 100	1 610	306	1 246	236	4 498
II.	Koszty segmentu	1 291	1 857	386	279	53	3 866

III	Wynik brutto segmentu z dział. gospodarczej	-191	-247	-80	967	183	632
I	Koszty sprzedaży			1	84		85
II	Koszty zarządu					1 906	1 906
III	Pozostałe przychody operacyjne					2 552	2 552
IV	Pozostałe koszty operacyjne					5 163	5 163
V	Przychody finansowe					50 890	50 890
VI	Koszty finansowe					12 174	12 174
	ZYSK PRZED OPODATKOWANIEM						34 746

Powyższe przychody stanowią przychody od klientów zewnętrznych. W bieżącym roku nie miały miejsca żadne transakcje sprzedaży między segmentami.

Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji kosztów administracji i wynagrodzenia zarządu oraz przychodów i kosztów finansowych

Aktywa i zobowiązania segmentów

Aktywa segmentów stan na 30.06.2014r.

Sprzedaż domków z działką	2 569
Działalność turystyczna	0
Sprzedaż energii	2 255
Działalność finansowa	6 065
Pozostałe w tym przychody i koszty nieprzypisane	175
Aktywa niealokowane	301 749
Razem aktywa	312 813

Zobowiązania segmentów stan na 30.06.2014r.

Sprzedaż domków z działką	1
Działalność turystyczna	0
Sprzedaż energii	18
Działalność finansowa	35
Pozostałe w tym przychody i koszty nieprzypisane	1
Zobowiązania niealokowane	42 588
Razem zobowiązania	42 628

Aktywa segmentów stan na 31.12.2013r.

Sprzedaż domków z działką	3 408
Działalność turystyczna	1 357
Sprzedaż energii	2 065
Działalność finansowa	37 460
Pozostałe w tym przychody i koszty nieprzypisane	197
Aktywa niealokowane	251 906
Razem aktywa	296 393

Zobowiązania segmentów stan na 31.12.2013r.

Sprzedaż domków z działką	60
Działalność turystyczna	107
Sprzedaż energii	17
Działalność finansowa	67
Pozostałe w tym przychody i koszty nieprzypisane	13
Zobowiązania niealokowane	38 061
Razem zobowiązania	38 325

- Do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się wszystkie aktywa, z wyjątkiem aktywów z tytułu podatku bieżącego i odroczonego, pozostałych aktywów finansowych, krótkoterminowych aktywów finansowych. Aktywa użytkowane wspólnie przez segmenty sprawozdawcze przyporządkowano do danego segmentu w oparciu o racjonalne przesłanki.
- Do segmentów sprawozdawczych przyporządkowuje się wszystkie zobowiązania, z wyjątkiem pozostałych zobowiązań finansowych, zobowiązań z tytułu podatku bieżącego i odroczonego. Zobowiązania przypisane do różnych segmentów sprawozdawczych przydzielono proporcjonalnie do wartości aktywów segmentów.

Informacje geograficzne na dzień 30.06.2014r.

Poniżej przedstawiono przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne oraz informacje o aktywach trwałych w rozbiciu na lokalizacje tych aktywów.:

OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA SPRZEDAŻY DOMKÓW	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
CHORZÓW	122	4 304
Razem dla sprzedaży domków	122	4 304
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI TURYSTYCZNEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
PŁOCK	0	0
Razem dla działalności turystycznej	0	0
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA SPRZEDAŻY ENERGII	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
KUCZBORK	253	520

Razem dla sprzedaży energii	253	520
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
PŁOCK	2 974	6 065
Razem dla działalności finansowej	2 974	6 065
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA SPRZEDAŻY POZOSTAŁEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
POZOSTAŁE	86	175
Razem dla sprzedaży pozostałej	86	175

Informacje o wiodących klientach

W przychodach spółki dla sprzedaży z działalności finansowej uwzględniono przychody w wysokości 2 888 tys. zł z tytułu sprzedaży do największego klienta Spółki. Wartość ta stanowi 84,08 % z całości przychodów.

Informacje geograficzne na dzień 31.12.2013r.

Poniżej przedstawiono przychody od klientów zewnętrznych w rozbiciu na obszary operacyjne oraz informacje o aktywach trwałych w rozbiciu na lokalizacje tych aktywów.:

OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA SPRZEDAŻY DOMKÓW	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
CHORZÓW	1 100	3 408
Razem dla sprzedaży domków	1 100	3 408
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI TURYSTYCZNEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
PŁOCK	1 610	1 357
Razem dla działalności turystycznej	1 610	1 357
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA SPRZEDAŻY ENERGII	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
KUCZBORK	306	2 065
Razem dla sprzedaży energii	306	2 065
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
PŁOCK	1 246	37 460
Razem dla działalności finansowej	1 246	37 460
OBSZAR GEOGRAFICZNY DLA SPRZEDAŻY POZOSTAŁEJ	PRZYCHODY OD KLIENTÓW ZEWNĘTRZNYCH	AKTYWA TRWAŁE
POZOSTAŁE	236	197
Razem dla sprzedaży pozostałej	236	197

Informacje o wiodących klientach

W przychodach spółki w 2013 r. nie wyróżniono klienta, któremu odpowiadałoby więcej niż 10% przychodów ze sprzedaży.

3. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2014 Spółka nabyła urządzenia służące do podłączenia urządzeń elektrycznych w postaci elektrowni wiatrowych w celu produkcji energii elektrycznej, znajdujące się na działkach 41/2 i 42/3 położonych w miejscowości Nieszawa.

Istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych nie występują.

4. Nieruchomości inwestycyjne

W I półroczu 2014 r. nie wyodrębniono nieruchomości inwestycyjnych.

5. Zmiany odpisów i rezerw

W I półroczu 2014 roku dokonano następujących zmian rezerw i odpisów aktualizujących:

Rezerwa na podatek dochodowy:

- stan na 01.01.2014	30 876 tys. zł
- rozwiązane rezerwy	950 tys. zł
- zwiększenie rezerw	94 tys. zł
- stan na 30.06.2014	30 020 tys. zł

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- stan na 01.01.2014	3 tys. zł
- zwiększenia	11 tys. zł
- zmniejszenia	5 tys. zł
- stan na 30.06.2014	9 tys. zł

Odpis aktualizujący należności:

stan na 01.01.2014	412 tys. zł
- zwiększenia	891 tys. zł
- zmniejszenia	3 tys. zł
- stan na 30.06.2014	1 300 tys. zł

Odpis aktualizujący zapasy:

stan na 01.01.2014	0 tys. zł
--------------------	-----------

- zmiany -
- stan na 30.06.2014 0 tys. zł

Aktywa przeznaczone do sprzedaży:

- Wartość akcji według ceny nabycia: 4 009 tys. zł
- Odpis aktualizujący 133 513 tys. zł
- Wartość akcji według wyceny: 137 522 tys. zł

6. Aktywa przeznaczone do sprzedaży

AKTYWA PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	30 czerwca 2014	31 grudnia 2013
Aktywa przeznaczone do sprzedaży – Fly.pl S.A.	137 522	137 522

Wartość bilansowa akcji Fly.pl S.A. wynosi 137 522 tys. zł, cena nabycia wyniosła 4 009 tys. zł.

Zarząd spółki Fon SA podjął decyzję o sprzedaży spółki Fly.pl S.A do końca 2014 r.

Na dzień 30.06.2014 roku spółka Fly.pl S.A. została sklasyfikowana jako grupa zbywalna przeznaczona do sprzedaży. Zarząd Spółki oczekuje, że wartość godziwa nie będzie niższa niż wartość bilansowa aktywów, w związku z czym nie rozpoznaje utraty wartości w ramach reklasyfikacji aktywów przeznaczonych do zbycia.

7. Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

W okresie objętym raportem nie wystąpiły.

8. Działalność w trakcie zaniechana

W okresie objętym raportem nie zaniechano żadnej działalności.

9. Połączenia jednostek gospodarczych i nabycia udziałów mniejszości.

W okresie 6 miesięcy 2014 roku nie nastąpiły połączenia jednostek.

Spółka dokonała następujących nabyć:

- FON SA – nabycie udziałów spółki IFEA sp. z o.o.

- W maju spółka FON SA dokonała nabycia 22 974 sztuk udziałów spółki IFEA sp. z o.o., o wartości nominalnej 5.000,00 zł każdy tj. o łącznej wartości nominalnej 114 870 000 zł. Objęte przez Emitenta udziały stanowią 44,93 % udziału w kapitale zakładowym IFEA Sp. z o.o. i uprawniają do oddania 22.974 głosów na Zgromadzeniu Wspólników IFEA Sp. z o.o. co stanowi 44,93 % udziału w ogólnej liczbie głosów IFEA Sp. z o.o.

Wkładem na pokrycie objętych przez Emitenta udziałów jest 22.974 (dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset siedemdziesiąt cztery) akcje spółki DAMF Invest S.A. w Płocku, posiadanych przez Emitenta, o wartości nominalnej 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych)

00/100) każda tj. o łącznej wartości nominalnej 114.870.000,00 zł. Akcje spółki DAMF Invest S.A. wniesione do spółki IFEA Sp. z o.o. reprezentowały 40,93% udziału w kapitale zakładowym DAMF Invest S.A. oraz uprawniały do oddania 22.974 (dwadzieścia dwa tysiące dziewięćset siedemdziesiąt cztery) głosów na Zgromadzeniu Wspólników DAMF Invest S.A. co stanowiło 40,93 % udziału w ogólnej liczbie głosów na Zgromadzeniu Wspólników DAMF Invest S.A.

10. Utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi

W I półroczu 2014 roku zaszły następujące zmiany odnośnie utraty kontroli na jednostkami zależnymi:

W dniu 13.01.2014 r. Fon S.A. jako pożyczkodawca zawarł umowę pożyczki akcji ze spółką DAMF Invest SA w Płocku jako pożyczkobiorcą. Przedmiotem Umowy pożyczki jest 4.827.159 akcji spółki ELKOP ENERGY S.A. w Płocku. Zwrot przedmiotu pożyczki został określony na dzień 31.12.2015 r.

Dnia 27.03.2014r. Spółka zawarła aneks do umowy pożyczki akcji zawartej ze spółką Damf Invest S.A. z dnia 13.01.2014r. Na mocy zawartego aneksu strony ustaliły, że Fon S.A. zwalnia Pożyczkodawcę z obowiązku zwrotu 4.827.159 szt. akcji spółki Elkop Energy S.A. (obecnie G-Energy S.A.) pod warunkiem zapłaty określonej w aneksie kwoty. Wobec powyższego zwolnienia spółka Damf Invest S.A. zobowiązała się do zapłaty za powyższe akcje na rzecz Fon S.A. 6.758.022,60 zł (sześć milionów siedemset pięćdziesiąt osiem tysięcy dwadzieścia dwa złote 60/100) w terminie do 31.12.2014r.

11. Informacje o transakcjach jednostki dominującej z podmiotami powiązаныmi

Transakcje z Damf Invest S.A. spółką dominującą:

(w tysiącach złotych)	30.06.2014	30.06.2013
Zakupy (koszty)		
Sprzedaż (pozostałe przychody)		
Odsetki koszty finansowe		
Pozostałe koszty finansowe	146 286	25
Odsetki - przychody finansowe		
Pozostałe przychody finansowe		44 445
Należności z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane		
Pozostałe należności	6 758	34 328
Pozostałe zobowiązania	237	

Transakcje z Fly.pl Sp. z o.o. spółką zależną:

(w tysiącach złotych)	30.06.2014	30.06.2013
Zakupy (koszty)		
Sprzedaż (pozostałe przychody)		
Odsetki koszty finansowe		
Pozostałe koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe	30	
Pozostałe przychody finansowe		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Pożyczki udzielone	2 043	
Pożyczki otrzymane		
Pozostałe należności		
Pozostałe zobowiązania		

Transakcje z Investment Friends Capital S.A. spółką pozostałą powiązaną:

(w tysiącach złotych)	30.06.2014	30.06.2013
Zakupy (koszty)		
Sprzedaż (pozostałe przychody)		
Odsetki koszty finansowe	52	
Pozostałe koszty finansowe		
Odsetki - przychody finansowe		
Pozostałe przychody finansowe		
Należności z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług (bez pożyczek)		
Pożyczki udzielone		
Pożyczki otrzymane	705	
Pozostałe należności		
Pozostałe zobowiązania	6 408	5 000

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

	30.06.2014	30.06.2013
		w tys. zł
Zarząd	32	45
Rada Nadzorcza	10	6

12. Wyplacona (lub zadeklarowana) dywidenda

W 2014 i 2013 roku Spółka nie dokonywała wypłaty dywidendy.

13. Sprawy sądowe

Na dzień 30 czerwca 2014 r. spółka nie była stroną postępowań, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych.

14. Wybrane dane finansowe w przeliczeniu na EURO

Kursy EURO użyte do przeliczenia wybranych danych finansowych

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu finansowym przeliczono na walutę Euro w następujący sposób:

- Pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca.

Kurs ten wyniósł 1 EURO = 4,1784 zł (za I półrocze 2013 1 EURO = 4,2140 zł).

- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 30 czerwca 2014 r. 1 EURO = 4,1609 zł, na 31 grudnia 2013r. 1 EURO = 4,1472 zł.)

	w tys. zł		w tys. EURO	
	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2013	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2014	Sześć miesięcy zakończonych 30 czerwca 2013
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 435	62	822	15
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 749	-2 740	658	-650
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-28 439	-1914	-6 806	-454
Zysk (strata) netto	-27 577	-2 537	-6 600	-602
Przeływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	8 719	-3 247	2 082	-771
Przeływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-19 036	2 684	-4 556	637
Przeływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	7 187	0	1 720	0
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-3 130	-563	-749	-134
Aktywa razem *	312 813	296 393	75 179	71 468
Zobowiązania krótkoterminowe *	6 767	2 433	1 626	587
Kapitał własny *	270 185	258 068	64 934	62 227
Kapitał zakładowy *	100 810	100 804	24 228	23 285
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	681 805 983	399 607 382	681 805 983	399 607 382
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,04	-0,01	-0,01	0
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO) *	4,29	0,26	1,03	0,06

Uwaga! Dla pozycji bilansowych oznaczonych gwiazdką prezentowane dane obejmują w kolumnie drugiej i czwartej stan na dzień 31.12.2013 roku.

4. Wydarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły istotne zdarzenia po dniu bilansowym mające wpływ na ocenę sytuacji finansowej spółki.

Płock, 29 sierpnia 2014 r.

Robert Ogrodnik – Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych

Kancelaria Biegłego rewidenta
GALEX Jolanta Gałuszka