

FON S.A.
SPÓŁKA AKCYJNA



F O N S.A.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2010 ROKU I ZA ROK ZAKOŃCZONY 31 GRUDNIA 2010 r.

SPIS TREŚCI

Sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	3
Rachunek zysków i strat.....	4
Sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	4
Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	5
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	6
Dodatkowe informacje.....	7
1. Informacje ogólne.....	7
2. Noty do sprawozdania finansowego.....	12
3. Wybrane dane finansowe przeliczone na EURO.....	25

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej	Nota	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
A k t y w a			
I. Aktywa trwałe		14 677	4 542
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1		
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	4 351	4 510
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3	10 326	32
II. Aktywa obrotowe		155	383
1. Zapasy	4		
2. Należności krótkoterminowe	5	115	301
3. Inwestycje krótkoterminowe	6		1
4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7	38	79
5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	2	2
III. Aktywa długoterminowe przeznaczone do sprzedaży	9		
A k t y w a r a z e m		14 832	4 925

P a s y w a			
I. Kapitał własny		11 764	3 740
1. Kapitał zakładowy	10	10 803	3 274
2. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)			
3. Kapitał zapasowy	11	8 719	7 422
4. Kapitał z aktualizacji wyceny	12		
5. Pozostałe kapitały rezerwowe	13	13 096	13 096
6. Zyski zatrzymane / Nierozdzielony wynik finansowy	14	-20 854	-20 052
II. Zobowiązania długoterminowe		0	0
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15		
2. Rezerwy na świadczenia emerytalne	16		
3. Zobowiązania z tytułu leasingu	17		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	18	3 068	1 185
1. Zobowiązania finansowe z tytułu emisji papierów wartościowych		101	
2. Kredyty i pożyczki		1 056	33
3. Zobowiązania handlowe		35	277
4. Zobowiązania pozostałe		1 876	875
5. Zobowiązania z tytułu leasingu			
6. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
P a s y w a r a z e m		14 832	4 925

Wartość księgowa		11 764	3 740
Liczba akcji		108 031 807	32 740 807
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19	0,11	0,12
Rozwodniona liczba akcji		112 000 100	32 740 807
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19	0,11	0,01
POZYCJE POZABILANSOWE	Nota	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
1. Należności warunkowe	20	1 396	1 396
2. Zobowiązania warunkowe	20	1 396	1 396
3. Inne			
Pozycje pozabilansowe, razem			

Zobowiązania warunkowe dotyczą hipotek, które figurują w dziale IV nabytych przez spółkę nieruchomości.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	Okres zakończony 31.12.2010	Okres zakończony 31.12.2009
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21	778	738
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		574	843
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)		204	-105
IV. Koszty sprzedaży	22	0	0
V. Koszty ogólnego zarządu	22	791	593
VI. Pozostałe przychody operacyjne	23	9	129
VII. Pozostałe koszty operacyjne	24	181	893
VIII. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		-759	-1 462
IX. Przychody finansowe	25	91	114
X. Koszty finansowe	26	134	103
XI. Zysk przed opodatkowaniem		-802	-1 451
XII. Podatek dochodowy	27		
XIII. Zysk (strata) netto	28	-802	-1 451

Zysk (strata) netto (za 12 miesięcy)		-802	-1 451
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		35 545 174	410 740 151
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	29	-0,02	-0,01
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		39 545 174	411 067 151
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	29	-0,02	-0,01

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	Okres zakończony 31.12.2010	Okres zakończony 31.12.2009
Zysk/strata netto za okres	-802	-1 451
Inne całkowite dochody, w tym:		50
- rozliczenie z kapitału z aktualizacji wyceny		50
Całkowity dochód za okres	-802	-1 401

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Okres zakończony 31.12.2010	Okres zakończony 31.12.2009
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	3 740	5 191
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
b) korekty błędów podstawowych		
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	3 740	5 191
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	3 274	16 370
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	7 529	-13 096
a) zwiększenia (z tytułu)	7 529	
- emisji akcji	7 529	
b) zmniejszenia (z tytułu)		13 096
- obniżenie kapitału		13 096
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	10 803	3 274
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	7 422	7 422
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	1 297	
a) zwiększenia (z tytułu)	1 297	
- agio z emisji serii H	1 297	
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	8 719	7 422
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu		50
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wycena aktywów finansowych		
b) zmniejszenia (z tytułu)		50
- sprzedaż aktywów objętych aktualizacją		50
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	13 096	13 096
a) zwiększenia (z tytułu)		13 096
- z obniżenia kapitału zakładowego		13 096
b) zmniejszenia (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	13 096	13 096
7. Nierozliczone straty z lat ubiegłych na początek okresu	-20 052	-18 651
7.1. zwiększenie (z tytułu)	-802	-1 401
a) zysk/strata za okres	-802	-1 451
b) z kapitału z aktualizacji wyceny		50
7.2. zmniejszenie		
7.3. Nierozliczone straty z lat ubiegłych na koniec okresu	-20 854	-20 052
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	11 764	3 740
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 764	3 740

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	Okres zakończony 31.12.2010	Okres zakończony 31.12.2009
Działalność operacyjna		
I. Zysk (strata) netto	-802	-1 451
II. Korekty razem	6	1 233
Amortyzacja	159	149
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10	
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-89	-120
Zmiana stanu rezerw		
Zmiana stanu zapasów		254
Zmiana stanu należności i czynnych rozliczeń międzyokresowych	186	1 234
Zmiana stanu zobowiązań	-260	-315
Zmiana stanu biernych rozliczeń międzyokresowych		
Inne korekty		31
I. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-796	-218
Działalność inwestycyjna		
I. Wpływy z działalności inwestycyjnej	529	490
Zbycie aktywów finansowych	529	490
Dywidendy otrzymane		
II. Wydatki z tytułu działalności inwestycyjnej	9 613	206
Nabycie składników wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		171
Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
Wydatki na nabycie aktywów finansowych	9 613	35
Udzielone pożyczki		
Inne wydatki		
II. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 084	284
Działalność finansowa		
I. Wpływy	13 817	
Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	8 826	
Kredyty i pożyczki	1 481	
Emisja dłużnych papierów wartościowych	3 510	
Inne		
II. Wydatki z tytułu działalności finansowej	3 978	0
Spląty kredytów i pożyczek	458	
Wykup dłużnych papierów wartościowych	3 510	
Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
Odsetki	10	
Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	9 839	0
Przepływy pieniężne netto, razem (I+/-II+/-III)	-41	66
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-41	66
Środki pieniężne na początek okresu	79	13
Środki pieniężne na koniec okresu	38	79

1. Informacje ogólne

Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym w Bydgoszczy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000028913.

NIP 548 -007-58-44

Regon 070009914

Siedziba spółki:

Ul. Padlewskiego 18C

09-400 Płock

Zarząd spółki

Piotr Żołyński – Prezes Zarządu do dnia 15 lipca 2010 r.

Sylwia Szwed – Prezes Zarządu od dnia 15 lipca 2010 roku

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej wchodzi:

Wojciech Hetkowski – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Mariusz Patrowicz

Małgorzata Patrowicz

Grzegorz Leonarski

Jolanta Koralewska

Jacek Koralewski

Marianna Patrowicz

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest wynajem nieruchomości. 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.

2. Sprawozdanie finansowe

Sprawozdanie finansowe FON za rok 2010 zakończony 31 grudnia 2010 roku oraz porównywalne sprawozdanie za rok 2009 roku zakończony 31 grudnia 2009 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 21 marca 2011 roku.

3. Oświadczenie o zgodności oraz podstawa sporządzenia

Oświadczenie o zgodności

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.

Stosowane zasady rachunkowości (polityka rachunkowości)

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe jest przedstawione w tysiącach złotych. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółkę w dającej się przewidywać przyszłości.

Spółka stosuje nadrzędne zasady wyceny oparte na historycznej cenie nabycia, zakupu lub wytworzenia, z wyjątkiem części aktywów finansowych, które zgodnie z zasadami MSSF wycenione zostały według wartości godziwej.

4. Nowe standardy rachunkowości i interpretacje KIMSF

Do sporządzenia sprawozdania finansowego zastosowano identyczne zasady rachunkowości jak do sprawozdania finansowego spółki za rok zakończony 31 grudnia 2009 roku.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania nowych standardów i interpretacji, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską, a które wchodzą w życie po dniu bilansowym.

Zmiany standardów obowiązujące od okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2010 roku mające wpływ na prezentowane sprawozdanie finansowe:

- 1) Zmiany do MSSF 2 Płatności w formie akcji – Transakcje płatności w formie akcji w ramach grupy rozliczane w środkach pieniężnych,
- 2) Zmiany do MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe,
- 3) Zmiany do MSR 39 Instrumenty Finansowe: ujmowanie i wycena,
- 4) Zmiany do MSSF 3 Połączenia jednostek gospodarczych,
- 5) Zmiany do MSSF 5 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży,
- 6) po części: Zmiany (ulepszenia) do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej 2009,
- 7) KIMSF 12 Umowy koncesyjne,
- 8) KIMSF 15 Umowy dotyczące budowy nieruchomości
- 9) KIMSF 16 Zabezpieczenie udziałów w aktywach netto jednostki działającej za granicą,
- 10) KIMSF 17 Przekazanie aktywów niegotówkowych właścicielom,
- 11) KIMSF 18 Przekazanie aktywów przez klientów.

Zastosowanie zmienionych standardów i nowych interpretacji nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki, gdyż większość z nich nie ma zastosowania do jej działalności.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe stanowiące; grunty, budynki, maszyny i urządzenia wykorzystywane do produkcji, dostarczania produktów i świadczenia usług lub w celach zarządzania, wycenione są na dzień bilansowy według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszone o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wartość składników majątkowych wytworzonych we własnym zakresie zawiera koszty materiałów i robocizny oraz narzut kosztów pośrednich. Koszty wytworzenia składników majątkowych powiększane są o uzasadnioną część kosztów finansowania zewnętrznego.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej, według przewidywanego okresu użytkowania dla poszczególnej grupy rodzajowej. Zastosowane stawki umorzeniowe dla poszczególnych grup rodzajowych składników majątku trwałego są następujące:

- | | |
|---|-------------|
| - prawo wieczystego użytkowania gruntów | 83 lata |
| - Budynki i budowle | 40 lat |
| - Maszyny i urządzenia techniczne | 5 do 12 lat |
| - Wyposażenie i inne środki trwałe | 5 do 10 lat |

Środki trwałe umarzane są od następnego miesiąca przyjęcia środka trwałego do eksploatacji. Grunty nie podlegają umorzeniu, nabyte prawo wieczystego użytkowania gruntów jest amortyzowane.

Wydatki na remonty, które nie powodują zwiększenia wartości użytkowej danego składnika majątku trwałego, obciążają koszty okresu, w którym zostały one poniesione.

Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w ramach oddzielnej transakcji są aktywowane według ceny nabycia.

Wartości niematerialne nabyte w ramach transakcji przejęcia jednostki gospodarczej ujmowane są w aktywach oddzielnie od wartości firmy, jeśli przy początkowym ujęciu można wiarygodnie ustalić ich wartość godziwą. Wartości te mogą wynikać z praw umownych lub z przepisów prawnych niezależnie od możliwości ich wyodrębnienia. Jeżeli wartości te nie wynikają z ustaleń umownych podlegać muszą wyodrębnieniu od innych aktywów celem ich sprzedaży, wymiany, udzielenia licencji itp.

Wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o łączne dokonane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Pozostałe wartości niematerialne i prawne są amortyzowane według metody liniowej w okresie ich przewidywanego użytkowania.

Przewidywany okres użytkowania wartości niematerialnych wynosi od 2 do 5 lat.

Utrata wartości rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych z wyłączeniem wartości firmy

W przypadku wystąpienia przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości posiadanych składników rzeczowego majątku trwałego i wartości niematerialnych, przeprowadzany jest test na utratę wartości a ustalone kwoty odpisów aktualizujących obniżają wartość bilansową składnika aktywów, którego dotyczą i odnoszone są w rachunek zysków i strat.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych

Udziały i akcje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych wykazywane są według kosztu historycznego po pomniejszeniu o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy

Zapasy surowców i materiałów oraz zakupionych towarów są wycenione na dzień bilansowy według: ceny nabycia (kosztu wytworzenia) nie wyższych od ich wartości netto możliwych do uzyskania na dzień bilansowy. Stosowaną metodą ustalania ceny nabycia surowców, materiałów i towarów jest metoda pierwsze przyszło- pierwsze wyszło.

Wartość zapasów produkcji w toku i wyrobów gotowych – Spółka wycenia zapasy według wartości netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy biorąc pod uwagę stopień zaawansowania produkcji.

Koszt wytworzenia nie zawiera kosztów finansowania zewnętrznego.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług, których termin zapadalności wynosi zazwyczaj od 30 do 90 dni są ujmowane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisów na nieściągalne należności. Odpisy aktualizujące nieściągalne należności oszacowywane są wtedy, jeżeli ściągnięcie pełnej kwoty należności przestaje być prawdopodobne.

Kwoty utworzonych odpisów aktualizujących wartość należności odnoszone są odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której odpis dotyczy.

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych obejmują środki pieniężne w banku i kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nie przekraczającym trzech miesięcy.

Kredyty i pożyczki oprocentowane

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według ceny nabycia odpowiadającej wartości godziwej otrzymanych środków pieniężnych, pomniejszonych o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej.

Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. W przypadku wykupu akcji kwota zapłaty za akcje obciąża kapitał własny i jest wykazywana w bilansie w pozycji akcji własnych.

Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy jednostki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Zyski/ straty z lat ubiegłych stanowią zakumulowane zyski/straty.

Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli istnieje wiarygodne oczekiwanie, że objęte rezerwą koszty zostaną zwrócone, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest praktycznie pewne, że zwrot ten nastąpi (np. na mocy zawartej umowy ubezpieczenia).

Przychody

Przychody ujmowane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób. Następujące kryteria obowiązują przy ustalaniu przychodów:

Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów i produktów zostały przekazane nabywcy oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Odsetki

Przychody z odsetek ujmowane są sukcesywnie w miarę ich narastania.

Podatek dochodowy

Obciążenia podatkowe zawierają bieżące opodatkowanie podatkiem dochodowym od osób prawnych i zmianę stanu rezerw lub aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Bieżące zobowiązania podatkowe ustalone są na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów podatkowych i ustalonego dochodu do opodatkowania.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego i niewykorzystanych strat podatkowych do odliczenia w następnych okresach, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać wyżej wymienione.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i podlega odpisowi w przypadku kiedy zachodzi wątpliwość wykorzystania przez Spółkę korzyści ekonomicznych związanych z wykorzystaniem aktywów podatkowych.

Odroczony podatek dochodowy jest obliczany na podstawie stawek podatkowych, które według przewidywań kierownictwa będą obowiązywały w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe prawnie lub faktycznie obowiązujące na dzień bilansowy.

Zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego wykazywana jest w rachunku zysków i strat z wyjątkiem sytuacji, kiedy skutki finansowe zdarzeń powodujących powstanie lub rozwiązywanie podatku odroczonego ujmowane są bezpośrednio w kapitale własnym jednostki.

Leasing finansowy

Umowy leasingowe, w ramach których Spółka ponosi praktycznie całość ryzyka oraz czerpie praktycznie wszystkie korzyści wynikające z posiadania składników aktywów klasyfikowane są jako umowy leasingu finansowego. Aktywa posiadane przez Spółkę na mocy umów leasingu finansowego są wykazywane początkowo w wartości godziwej lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, w zależności od tego która z tych kwot jest niższa. Wartość początkowa aktywów używanych na podstawie umów leasingu finansowego jest pomniejszana o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu utraty wartości. W przypadku braku wystarczającej pewności, że spółka uzyska tytuł własności po zakończeniu leasingu, dany składnik aktywów używany na mocy umów leasingu finansowego jest amortyzowany przez okres krótszy z: okres leasingu lub okres ekonomicznej użyteczności. W pozostałych przypadkach Spółka stosuje okresy amortyzacji analogiczne do rzeczowych aktywów trwałych.

Opłaty leasingowe są rozdzielane na część kapitałową i odsetkową przy użyciu stałej wewnętrznej stopy zwrotu, część odsetkowa obciąża rachunek zysków i strat przez okres trwania umowy.

Nota 1

Spółka nie posiada żadnych wartości niematerialnych i prawnych

Nota 2

RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
a) środki trwałe, w tym:	4 351	4 510
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 427	1 446
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 676	2 751
- urządzenia techniczne i maszyny	248	313
- środki transportu		
- inne środki trwałe		
b) środki trwałe w budowie		
c) zaliczki na środki trwałe w budowie		
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	4 351	4 510

ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
a) własne	4 351	4 510
b) używane na podstawie umowy leasingu		
Środki trwałe bilansowe razem	4 351	4 510

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości w roku obrotowym nie wystąpiły.
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych została ujęta w kosztach sprzedanych produktów, towarów i materiałów oraz w kosztach ogólnego zarządu.

W księgach wieczystych nieruchomości posiadanych przez spółkę wpisane są hipoteki opisane szczegółowo w nocie 20.

Część pozostałych środków trwałych objęta jest zastawem rejestrowym na rzecz ZUS

ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)				
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	1 504	2 995	440	4 939
b) zwiększenia (z tytułu)				
- zakup				
c) zmniejszenia (z tytułu)				
- sprzedaż				
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	1 504	2 995	440	4 939
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	59	244	126	429
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	18	75	66	159
- planowa	18	75	66	159
- sprzedaż				0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	77	319	192	588
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu				
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu				
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 427	2 676	248	4 351

Nota 3

DLUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2010	2009
a) w jednostkach zależnych	2 788	32
- akcje w spółkach krajowych, notowanych na aktywnym rynku	2 788	32
b) akcje w jednostkach stowarzyszonych	5 794	
- akcje w spółkach krajowych, notowanych na aktywnym rynku	5 440	
- akcje w spółkach krajowych nie notowanych na aktywnym rynku	354	
c) akcje w pozostałych jednostkach	1 744	
- akcje w spółkach krajowych notowanych na aktywnym rynku	1 744	
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	10 326	32

UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH									
Lp.	a	b	c	d	f	g	i	j	k
	nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	charakter powiązania	data objęcia kontroli / współkontroli / uzyskania znaczącego wpływu	wartość udziałów / akcji według ceny nabycia	wartość bilansowa akcji	procent posiadanego kapitału zakładowego	udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu
1	FON ECOLOGY Spółka Akcyjna	Płock	wytwarzanie energii	spółka zależna	11.09.2009	2 788	2 788	50,71%	50,71%
2	URLOPY.PL Spółka Akcyjna	Płock	działalność turystyczna	spółka stowarzyszona	14.09.2010	5 440	5 440	43,89%	43,89%
3	Investment Friends Development Spółka Akcyjna	Płock	zarządzanie nieruchomościami	spółka stowarzyszona	14.09.2010	354	354	50,00%	50,00%

Akcje spółki Investment Friends Development traktowane są jako jednostka stowarzyszona ponieważ posiadane 50% akcji i głosów na WZA spółki nie zapewniają sprawowania kontroli, gdyż pozostałe 50% w całości jest w posiadaniu innego podmiotu. Żaden z Akcjonariuszy nie ma szczególnych uprawnień pozwalających na sprawowanie kontroli nad działalnością jednostki.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Spółka posiada następujące istotne tytuły do utworzenia aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

- straty podatkowe do rozliczenia z lat 2005-2009 w wysokości 23 836 tys.zł.

Podatek dochodowy wg stawki 19% = 4 529 tys.zł

Łącznie rozpoznane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego 4 529 tys.zł.

Aktywa te nie zostały wykazane w bilansie spółki w związku z tym, iż spółka osiąga straty z prowadzonej działalności i istnieje duża niepewność co do możliwości realizacji tych aktywów przez spółkę.

Nota 5

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	83	163
- do 12 miesięcy	83	163
- powyżej 12 miesięcy		
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	32	100
- inne		38
- dochodzone na drodze sądowej		
Należności krótkoterminowe netto, razem	115	301
c) odpisy aktualizujące wartość należności	876	912
Należności krótkoterminowe brutto, razem	991	1 213

ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
Stan na początek okresu	912	127
a) zwiększenia (z tytułu)		785
- utworzenie odpisów na należności		785
b) zmniejszenia (z tytułu)	36	0
- rozwiązanie odpisów w związku ze sprzedażą wierzytelności		
- rozwiązanie odpisów w związku z nieściągalnością	36	
- spisanie należności nieściągalnych		
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	876	912

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
a) w walucie polskiej	991	1213
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta tys/EURO		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Należności krótkoterminowe, razem	991	1 213

Należności krótkoterminowe nie zawierają należności od jednostek powiązanych.

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane a termin płatności wynosi od 14 do 30 dni. Należności z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i podobne nie są oprocentowane.

Odpisy aktualizujące są ujmowane w pozycji "pozostałe koszty operacyjne" a odwrócenie odpisów aktualizujących w pozycji "pozostałe przychody operacyjne". W roku 2010 nie dokonano odpisów aktualizujących należności.

Nota 6

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
a) w jednostkach powiązanych		
- udzielone pożyczki		
b) w pozostałych jednostkach		1
- akcje spółek notowanych na giełdzie		1
Inwestycje krótkoterminowe, razem		1

Nota 7

ŚRODKI PIENIĘŻNE I ICH EKWIWALENTY	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38	79
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	38	79

Nota 8

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2	2
- koszty dotyczące następnych okresów	2	2
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	2	2

Nota 10

KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA)							
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	Zwykłe	brak	brak	1 539 000	153 900,00	udziałami spółki z o.o. oraz gotówka w kwocie 153900	01.06.1998
B	Zwykłe	brak	brak	2 500 000	250 000,00	gotówką	16.04.1999
C	Zwykłe	brak	brak	1 509 322	150 932,20	gotówką	21.07.2000
D	Zwykłe	brak	brak	9 295 283	929 528,30	gotówką	13.10.2004
E	Zwykłe	brak	brak	15 017 202	1 501 720,20	gotówką	30.11.2006
G	Zwykłe	brak	brak	2 880 000	288 000,00	gotówką	01.10.2008
H	Zwykłe	brak	brak	3 270 000	327 000,00	gotówką	16.03.2010
I	Zwykłe	brak	brak	72 021 000	7 202 100,00	gotówką	31.01.2011
Liczba akcji razem				108 031 807			
Kapitał zakładowy, razem					10 803 180,70		
Wartość nominalna jednej akcji = 0,10 zł							

Liczba akcji w roku 2010 uległa zmianie z 32 740 807 na 1 stycznia do 108 031 807 na 31 grudnia 2010 roku.

Liczba akcji uległa zmianie w związku z emisjami serii H i I.

Kapitał akcyjny jest w całości opłacony.

Akcjonariusze posiadający ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu wg stanu na dzień 31 grudnia 2010 r.:

Fartpol Holdings Limited z siedzibą na Cyprze posiadał 71.300.000 akcji Spółki FON SA, co stanowiło 65,99% ogólnej liczby akcji Spółki.

Nota 11

KAPITAŁ ZAPASOWY	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	1 297	
b) utworzony zgodnie ze statutem	7 422	7 422
Kapitał zapasowy, razem	8 719	7 422

W roku 2010 kapitał zapasowy zwiększył się o agio z emisji akcji serii H.

Kapitał zapasowy został utworzony zgodnie z uchwałą WZA z dnia 14.01.2006 r. Na podstawie art. 455 §1 i §2 w zw. z art. 457 §1 pkt 1 i 2 Kodeksu Spółek Handlowych kapitał zakładowy Spółki został obniżony z kwoty 14.843.605,00 zł do kwoty 7.421.802,50 zł tj. o kwotę 7.421.802,50 zł w drodze obniżenia wartości nominalnej akcji w ten sposób, że wartość nominalna każdej akcji została obniżona z 1,00 zł do 50 gr.

Kwota obniżenia kapitału zakładowego zwiększyła kapitał zapasowy spółki.

Nota 13

KAPITAŁ REZERWOWY	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
- pozostałe kapitały rezerwowe	13 096,00	13 096,00
Kapitał rezerwowy, razem	13 096,00	13 096,00

Nota 14

Pozycja Zyski zatrzymane/Nierozdzielony wynik finansowy obejmuje:

- niepokryta strata z roku 2004 w kwocie 14 643 tys.zł
- strata z roku 2005 w kwocie 177 tys.zł
- strata za 2006 rok w kwocie 699 tys.zł
- strata za 2007 rok w kwocie 2 110 tys.zł
- strata za 2008 rok w kwocie 1 021 tys. zł
- strata za 2009 rok w kwocie 1 401 tys. zł
- strata za 2010 rok w kwocie 802 tys. zł

Razem 20 854 tys.zł

Nota 15

Nie występują pozycje powodujące konieczność tworzenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Nota 16**Rezerwa na świadczenia emerytalne**

Nie tworzone rezerwy na świadczenia emerytalne. Zatrudnienie w roku 2010 wynosi 2 osoby i kwota ewentualnej rezerwy nie jest istotna.

Nota 18

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	31 grudnia 2010	31 grudnia 2009
a) zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0	0
- pożyczki		
b) zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 068	1 185
- z tytułu dostaw i usług	35	277
- kredyty i pożyczki	1 056	33
- zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	101	
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	237	416
- z tytułu wynagrodzeń	13	46
- z tytułu leasingu		
- inne (wg rodzaju)	1 626	413
- z tytułu zakupu akcji	1 120	400
- pozostałe	506	13
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 068	1 185

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)	31 grudnia 2009	31 grudnia 2009
a) w walucie polskiej	3 068	1 185
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
b1. jednostka/waluta/.....		
tys. zł		
pozostałe waluty w tys. zł		
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	3 068	1 185

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocementowane i rozliczane w terminach 14-30 dniowych. Zobowiązania z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń i innych świadczeń są nieoprocementowane i rozliczane w okresach miesięcznych.

Na dzień 31 grudnia 2010 w Spółce występują przeterminowane zobowiązania wobec ZUS z tytułu składek oraz wobec Urzędu Gminy w Koronowie z tytułu podatku od nieruchomości. Zobowiązania te zostały wycenione łącznie z należnymi odsetkami.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK								
Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		zł	waluta	zł	waluta			
Mariusz Patrowicz	Płock	100 000,00	PLN	87 242,46	PLN	5% rocznie	15.07.2011	brak
Mariusz Patrowicz	Płock	730 000,00	PLN	735 400,00	PLN	5% rocznie	08.11.2011	brak
Mariusz Patrowicz	Płock	150 000,00	PLN	151 746,57	PLN	5% rocznie	08.10.2011	brak
Craspiana LTD - wierzycelność zbyta na rzecz Roberta Seweryniaka		400 000,00	PLN	81 750,69	PLN	5% rocznie	14.01.2011	brak

Nota 19

Wartość księgowa na 31.12.2010 r. 11 764 tys.zł

Liczba akcji na 31.12.2010 r. 108 031 907

Wartość księgowa na jedną akcję

/ 11 764 tys.zł / 108 031 907/ 0,11 zł

Rozwodniona liczba akcji - 112 000 100

Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję 0,11 zł

Rozwodniona liczba akcji uwzględnia emisję serii J dokonaną w roku 2011.

Nota 20

Zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe

Na zakupionych przez spółkę w 2006 roku nieruchomościach widnieją hipoteki:

W księdze wieczystej KW nr By1B/00080236/4 ujawnione są następujące hipoteki:

1. w kwocie 100 000 zł. jako hipoteka przymusowa kaucyjna na zabezpieczenie wierzytelności JFJ wynikającej z nakazu zapłaty Sądu Rejonowego w Lublinie w sprawie IX GNe 184/05,
2. w kwocie 425 139,17zł jako hipoteka przymusowa kaucyjna na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Bydgoszczy na zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zaległych składek na FUS za okres od 07/2007 do 05/2008.

W księdze wieczystej KW nr BY1B/00065343/6 ujawnione są następujące hipoteki:

1. w kwocie 93 890 Euro jako hipoteka umowna kaucyjna na rzecz BPH,
2. w kwocie 150 000 jako zabezpieczenie JFJ Stal w Mińsku Mazowieckim mającej oparcie w nakazie zapłaty Sądu Okręgowego w Lublinie w sprawie IX GNC 184/05,
3. w kwocie 182 309, 80 zł jako zabezpieczenie wierzytelności Jacka Korczyka mającej oparcie w nakazie zapłaty Sądu Rejonowego w Bielsku Białej z 12.01.2006 roku w sprawie o sygn. akt 194/05,
4. w kwocie 153 625,56zł jako hipoteka przymusowa kaucyjna na rzecz Skarbu Państwa – Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Bydgoszczy na zabezpieczenie wierzytelności z tytułu zaległych składek na ubezpieczenie zdrowotne za okres od 07/2007 do 05/2008 w wysokości 110 061 zł oraz na Fundusz Pracy i Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych za okres od 07/2007 do 05/2008 w wys. 34 931,56zł oraz z tytułu odsetek za zwłokę na dzień 23.06.2008r.

Stalprod Sp. z o.o. (sprzedająca nieruchomość) zobowiązała się do uzyskania zezwoleń na wykreślenie hipotek wpisanych w działach czwartych ksiąg wieczystych prowadzonych dla przedmiotowych nieruchomości i złożenia przez sprzedającą spółkę wniosku o ich wykreślenie. Zarząd Spółki FON SA zwracał się wielokrotnie do Spółki Stalprod Sp. z o.o. z wezwaniem do uregulowania stanu hipotek. Jednak do dnia dzisiejszego Pan Andrzej Pioch – Prezes Zarządu Stalprod Sp. z o.o. nie podjął żadnych działań zmierzających do spłaty wierzycieli Spółki Stalprod sp. z o.o. wpisanych do ksiąg wieczystych tej nieruchomości, ani nie udzielił jakichkolwiek informacji z tym związanych

Trzy postępowania komornicze: KM 915/06; KM 2012/06; KM 2306/06 dla dwóch wierzycieli Stalprod sp. z o.o. są oparte na wpisach hipotecznych w księgi wieczyste nieruchomości sprzedanej FON S.A.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 21

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	Rok 2010	Rok 2009
sprzedaż usług budowlanych	206	
produkcja konstrukcji stalowych		
usługi najmu	140	215
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	346	215
- w tym: od jednostek powiązanych		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORYJALNA)	Rok 2010	Rok 2009
a) kraj	346	215
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	346	215
- w tym: od jednostek powiązanych		

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW	Rok 2010	Rok 2009
a) kraj	432	523
b) eksport		
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	432	523
- w tym: od jednostek powiązanych		

Nota 22

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Rok 2010	Rok 2009
a) amortyzacja	159	149
b) zużycie materiałów i energii	11	43
c) usługi obce	466	195
d) podatki i opłaty	146	136
e) wynagrodzenia	146	181
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	17	23
g) pozostałe koszty rodzajowe	4	11
Koszty według rodzaju, razem	949	738
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0	-51
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)		
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)		
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-791	-539
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	159	148
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	415	695

Nota 23

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	Rok 2010	Rok 2009
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)		
- na koszty		
b) zysk ze sprzedaży niefinansowych aktywów		2
b) pozostałe, w tym:	9	127
- ulga za złe długi		94
- zwrot podatku PCC		14
- pozostałe	9	19
Pozostałe przychody operacyjne, razem	9	129

Nota 24

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	Rok 2010	Rok 2009
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	0	0
- odpisy emerytalne		
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	785
- aktualizacja wartości należności		785

c) pozostałe, w tym:	181	108
- koszty sądowe	17	8
- sankcje i kary	150	28
- inne	14	72
Inne koszty operacyjne, razem	181	893

W 2010 roku nie tworząco odpisów aktualizujących aktywa niefinansowe.

Nota 25

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2010	Rok 2009
a) pozostałe odsetki	2	0
- od jednostek powiązanych		
- od pozostałych jednostek	2	
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	2	0

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	Rok 2010	Rok 2009
a) dodatnie różnice kursowe		
- zrealizowane		
- niezrealizowane		
b) Zysk ze sprzedaży aktywów finansowych	89	114
- udziały w spółkach zależnych oraz akcje	89	114
c) aktualizacja wartości inwestycji:		
d) pozostałe, w tym:		
- różnica z wyceny aportu		
- przychody ze sprzedaży wierzytelności		
Inne przychody finansowe, razem	89	114

Nota 26

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	Rok 2010	Rok 2009
a) od kredytów i pożyczek	122	13
- dla jednostek powiązanych		
- dla innych jednostek	122	13
b) pozostałe odsetki	11	77
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	133	90

INNE KOSZTY FINANSOWE	Rok 2010	Rok 2009
c) pozostałe, w tym:	1	13
- różnice kursowe	1	13
- koszty emisji akcji		
- pozostałe		
Inne koszty finansowe, razem	1	13

Nota 27

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Rok 2010	Rok 2009
1. Zysk (strata) brutto	-802	-1 451
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	176	870
- trwale różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania	195	867
- przejściowe różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a dochodem do opodatkowania	-19	3
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-626	-581
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	0

Nota 28

Strata za rok obrotowy 2009 Spółki w kwocie 1 451 003,67 zł pozostała do pokrycia z zysków lat następnych.

Nota 29**Zysk przypadający na jedną akcję**

Szczegółowy sposób wyliczenia straty na jedną akcję:

Ilość akcji na początek okresu	32 740 807
Ilość akcji na koniec okresu	108 034 807
Średnia ważona ilość akcji	35 545 174

Strata netto za 12 miesięcy	802 tys.zł
Strata na jedną akcję zwykłą	-0,02 zł

Rozwodniona liczba akcji (w związku z emisją akcji serii J w roku 2011) 39 513 367
Rozwodniona strata na jedną akcję zwykłą -0,02

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych / w tys.zł/:

	2010	2009
1. W kasie	1	4
2. W banku - bieżący rachunek bankowy	37	75
Razem:	38	79

Pozycja Zobowiązania pozostałe w pasywach bilansu obejmuje nie zapłacone zobowiązania z tytułu nabycia akcji, które skorygowały działalność inwestycyjną w kwocie 1 120 tys.zł.

Działalność operacyjna obejmuje podstawową działalność spółki oraz każda inna działalność, która nie ma charakteru działalności inwestycyjnej i finansowej.

Działalność inwestycyjna jest to działalność polegająca na nabywaniu i sprzedaży długoterminowych aktywów oraz innych inwestycji nie zaliczonych do ekwiwalentów środków pieniężnych.

Działalność finansowa jest to działalność, w wyniku której zmianie ulega wysokość i struktura kapitału własnego oraz zadłużenia jednostki.

Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje z FON Ecology S.A. spółką zależną:

Na dzień 31.12.2010 roku nie występują należności i zobowiązania wobec FON Ecology S.A.
W roku 2010 nie dokonywano transakcji za spółką FON Ecology.

Spółka w roku 2010 dokonywała następujących transakcji z członkiem Rady Nadzorczej Mariuszem Patrowiczem:

- umowy pożyczek zaciągniętych od Mariusza Patrowicza:

> 100 tys.zł – pożyczka oprocentowana 5% rocznie

> 730 tys.zł – pożyczka oprocentowana 5% rocznie

> 150 tys.zł – pożyczka oprocentowana 5% rocznie

Wszystkie umowy pożyczek opisane są w nocie 18.

Wynagrodzenia Zarządu i Rady Nadzorczej

	w tys.zł
	Rok 2010 r.
Zarząd	90
Rada Nadzorcza	18

Osoby zarządzające i nadzorujące emitenta nie otrzymały zaliczek, pożyczek, gwarancji i poręczeń

5. Informacje o instrumentach finansowych

Kategorie instrumentów finansowych

	31.12.2010 r.
Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	-
Inwestycje utrzymywane do terminu wymagalności	-
Pożyczki i należności własne	153
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 744
Razem	1 897

W okresie objętym sprawozdaniem nie dokonywano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

6. Zarządzanie ryzykiem

> ryzyko kredytowe – aktywami narażonymi na ryzyko kredytowe są głównie należności spółki. Spółka ogranicza ryzyko kredytowe poprzez współpracę ze sprawdzonymi i wiarygodnymi partnerami.

> ryzyko stopy procentowej – spółka nie jest narażona na ryzyko stopy procentowej; otrzymane pożyczki nie są pozycjami istotnymi dla spółki oraz mają określoną w umowie stałą stopę procentową, spółka nie lokuje środków w aktywach finansowych

> ryzyko walutowe – spółka nie jest narażona na ryzyko walutowe

7. 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 = 4,0044 zł (1EURO = 4,3406 zł).
- Pozycje bilansowe przeliczono według średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. Kurs ten wyniósł na 31 grudnia 2010 r. 1 EURO = 3,9603 zł, na 31 grudnia 2009 r. 1 EURO = 4,1082 zł.

	w tys. zł		w tys. EURO	
	ROK	ROK	ROK	ROK
	2010	2009	2010	2009
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	778	738	194	170
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-759	-1 462	-189	-337
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-802	-1 451	-200	-334
Zysk (strata) netto	-802	-1 451	-200	-334
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności operacyjnej	-796	-218	-198	-50
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności inwestycyjnej	-9084	284	-2 269	65
Przepływy środków pieniężnych netto z działalności finansowej	9839		2 457	
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-41	66	-10	15
Aktywa razem	14 832	4 925	3 745	1 199
Zobowiązania krótkoterminowe	3 068	1 185	775	288
Kapitał własny	11 764	3 740	2 970	910
Kapitał zakładowy	10 803	3 274	2 728	797
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji (w szt.)	13 401 463	411 067 151	13 401 463	411 067 151
Zysk (strata) przypadający na jedną akcję (w zł / EURO)	-0,01	-0,01	-0,01	-0,01
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EURO)	0,11	0,12	0,03	0,03

8. Wydarzenia po dniu bilansowym

Istotne zdarzenia po dniu bilansowym opisane są w komentarzu Zarządu Spółki.

Płock, 21 marca 2011 r.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Sylwia Szwed	Prezes Zarządu
imię i nazwisko	stanowisko/funkcja	podpis

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Jolanta Gałuszka
Imię i nazwisko	Podpis