

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

NOVATIS S.A.

Rzeszów, Ujejskiego 10

za okres
od 01.01.2014 r. - do 31.12.2014 r.

Obejmujące:
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
BILANS
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

Mariusz Chłopek

Członek Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis:.....



Miejscowość: Warszawa 28.05.2015 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE
SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

NOVATIS S.A.
Rzeszów, Ujejskiego 10

za okres
od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, Zarząd Spółki zapewnił sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego, przedstawiającego rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jak też jej wyniku finansowego. Przy sporządzeniu sprawozdania finansowego Zarząd Spółki zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Spółka będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w niezmnieszonej istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd Spółki ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Mariusz Chłopek

Członek Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki, adres siedziby, przedmiot działalności oraz nr w rejestrze sądowym

Nazwa: NOVATIS S.A.
Adres: Rzeszów, Ujejskiego 10
Przedmiot działalności: - działalność holdingów finansowych,
Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział KRS
Miejscowość: Rzeszów
Numer: 0000354301

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

4. Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

W skład Spółki nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

6. Wskazanie, czy w okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe nastąpiło połączenie spółek

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

7. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.(Dz.U. z dnia 11 marca z 2013 r. poz. 330) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych(Dz. U. z 2011 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Amortyzowane są metodą liniową w okresie przewidywanej ekonomicznej użyteczności. Inwentaryzacja wartości niematerialnych i prawnych jest przeprowadzana w formie porównania danych ewidencyjnych z dokumentacją.

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy aktualizujące ich wartość.

Do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się:

- Niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy
- Koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania wytworzenie lub nabycie środków trwałych oraz różnice kursowe pomniejszone o przychody z tego tytułu.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Udziały w innych jednostkach lub inne inwestycje wycenia się na dzień bilansowy według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Udziały w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny rynkowej albo ceny nabycia zależnie od tego, która z nich jest niższa. Przy wycenie rozchodu inwestycji krótkoterminowych ma zastosowanie metoda Pierwsze Przyszło Pierwsze Wyszło. (FIFO)

Inwestycje majątkowe, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne i inne inwestycje niestanowiące aktywów finansowych zaliczane do aktywów trwałych nieużytkowane przez jednostkę, lecz nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających w przyroście wartości tych aktywów lub uzyskania z nich przychodów, lub innych pożytków – wycenia się według ceny ich nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

Instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty zakwalifikowane do sprzedaży są wyceniane wg wartości godziwej. Jeżeli wartość godziwa nie jest możliwa do ustalenia wyceny dokonuje się w cenie nabycia. Do ustalenia wartości godziwej stosuje się kurs akcji na rynku GPW lub New Connect z dnia bilansowego.

Skutki wyceny instrumentów zaklasyfikowanych, jako dostępne do sprzedaży odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny (wycena In plus), wycena in minus w pierwszej kolejności najpierw obniża kapitał z aktualizacji wyceny (do zera), a w przypadku, gdy przekroczy wartość kapitału skutki wyceny w części niepokrytej ujmowane są w koszty okresu.

Natomiast skutki wyceny instrumentów finansowych sklasyfikowanych w kategorii przeznaczone do obrotu odnoszone są w wynik okresu.

Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności.

Pożyczki udzielone i należności własne, która jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie zalicza się do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu oraz należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej w kwocie wymaganej zapłaty, jeżeli ustalona za pomocą stopy procentowej przypisanej tej należności wartość bieżąca przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę nie różni się istotnie od kwoty wymaganej zapłaty.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej. Zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszają wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do:

- pozostałych kosztów operacyjnych
- kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług
- kosztów sprzedaży

Stosowane metody rozchodu:

- pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO)

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie kupna stosowanym w tym dniu przez bank, z którego usług korzysta jednostka, nie wyższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

W tej pozycji ujmowana jest nadwyżka przychodów zarachowanych nad zafakturowanymi z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych.

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się, jako należne wkłady na poczet kapitału.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

Udziały lub akcje własne wyceniane są w cenie nabycia i wykazywane w kwocie ujemnej w kapitale własnym.

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku
- udzielone gwarancje i poręczenia
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego

- przyszłe świadczenia pracownicze
 - przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją
- Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

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

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się, jako długoterminowe.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie sprzedaży stosowanym w tym dniu przez bank, z którego korzysta jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

- wartość wykonywanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania
- koszty wynagrodzeń wypłaconych po zakończeniu roku, dotyczące roku poprzedniego

Rozliczenia międzyokresowe przychodów dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności, obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie, oraz prac rozwojowych, jeżeli stosowanie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych sfinansowanych z tych źródeł
- nadwyżka zafakturowanych przychodów nad zarachowanymi dotyczącą kontraktów długoterminowych, (jeśli takie kontrakty są zrealizowane).

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

Przychody z wykonania niezakończonej usługi, ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi, jeżeli stopień ten można ustalić w sposób wiarygodny. Spółka ustala stopień zaawansowania prac na podstawie:

- stosunku poniesionych kosztów do planowanej całkowitej wartości kosztów, niezbędnej do wykonania kontraktu

Określony w ten sposób stopień zaawansowania prac stosowany jest do określenia wartości sprzedaży w stosunku do wartości przychodów wynikających z treści zawartych umów. Różnica pomiędzy tak ustaloną wartością sprzedaży a wartością zafakturowaną na odbiorców usług odnoszona jest w pozycję rozliczeń międzyokresowych.

W przypadku, gdy stopień zaawansowania niezakończonej usługi nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

W pozycji koszt sprzedanych aktywów finansowych ujmowany jest koszt sprzedanych aktywów finansowych w okresie.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

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

Opodatkowanie

Wynik Finansowy brutto korygują:

- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych
- aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Podatek dochodowy bieżący

Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.

Podatek dochodowy odroczony

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczania podatku dochodowego w przyszłości.

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

Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Wycena transakcji w walutach obcych

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług korzysta jednostka w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut, oraz operacji zapłaty należności lub zobowiązań
- średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na ten dzień, chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

- składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenionych metodą praw własności) – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień
- składnik pasywów – po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień

Różnice kursowe dotyczące inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny, rozlicza się z kapitałem (funduszem) z aktualizacji wyceny. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczonych do aktywów trwałych powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych, zwiększają kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny. Skutki obniżenia wartości inwestycji w części przekraczającej utworzoną uprzednio część kapitału z aktualizacji zalicza się w koszty finansowe okresu sprawozdawczego.

Różnice kursowe dotyczące pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych zalicza się do przychodów i kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do kosztu wytworzenia produktu lub ceny nabycia towaru, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Mariusz Chłopek

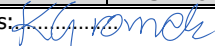
Członek Zarządu podpis:.....

Miejscowość: Warszawa 28.05.2015

BILANS NA 31.12.2014 r.

Lp.	Aktywa	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
A	AKTYWA TRWAŁE	3 091 062,31	4 495 375,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	115 052,41
1	Środki trwałe	0,00	115 052,41
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00
b	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c	urządzenia techniczne i maszyny	0,00	115 052,41
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	3 091 062,31	4 380 322,92
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	3 091 062,31	4 380 322,92
a	w jednostkach powiązanych	3 091 062,31	4 380 322,92
	- udziały lub akcje	3 091 062,31	4 380 322,92
b	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	25 294,52	294 448,63
I	Zapasy	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	22 098,73	50 551,68
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	22 098,73	50 551,68
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	22 774,18
	- do 12 miesięcy	0,00	22 774,18
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 038,41	13 501,41
c	inne	13 060,32	14 276,09
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 195,79	243 496,21
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 195,79	243 496,21
a	w jednostkach powiązanych	2 968,36	2 968,36
	- udzielone pożyczki	2 968,36	2 968,36
b	w pozostałych jednostkach	0,00	240 000,00
	- udziały lub akcje	0,00	240 000,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	227,43	527,85
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	227,43	527,85
	- inne środki pieniężne	0,00	0,00
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	400,74
	AKTYWA RAZEM	3 116 356,83	4 789 823,96

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis: 

Mariusz Chłopek

Członek Zarządu

podpis:

Miejscowość: Warszawa

Data: 28.05.2015

Lp.	Pasywa	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-2 560 558,69	-973 594,75
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 808 066,60	87 808 066,60
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	67 949 062,86	79 607 331,51
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-156 730 724,21	-156 730 724,21
VIII	Zysk (strata) netto	-1 586 963,94	-11 658 268,65
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 676 915,52	5 763 418,71
I	Rezerwy na zobowiązania	5 000,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	5 000,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	5 000,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,01
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
e	Inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 671 915,52	5 762 218,71
1	Wobec jednostek powiązanych	4 832 672,49	4 801 711,29
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	3 423 623,96	3 423 000,00
c	kredyty i pożyczki	1 409 048,53	1 378 711,29
2	Wobec pozostałych jednostek	839 243,03	960 507,42
a	kredyty i pożyczki	660 838,56	554 486,71
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	137 498,09	366 706,63
	- do 12 miesięcy	137 498,09	366 706,63
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	7 419,74	7 951,74
h	z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	30 000,00
i	Inne	3 486,64	1 362,34
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 200,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	1 200,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	1 200,00
	PASYWA RAZEM	3 116 356,83	4 789 823,96

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis: 

Mariusz Chłopek

Członek Zarządu

podpis:

Miejscowość: Warszawa

Data: 28.05.2015

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Tytuł	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	250 164,05	0,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	przychody netto ze sprzedaży papierów wartościowych	250 164,05	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	397 876,79	361 249,55
I	Amortyzacja	10 459,32	49 211,14
II	Zużycie materiałów i energii	102,93	1 366,67
III	Usługi obce	82 606,68	225 463,64
IV	Podatki i opłaty,	12 892,16	80 021,93
VI	Wynagrodzenia	47 950,00	0,00
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	911,23	5 186,17
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	242 954,47	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-147 712,74	-361 249,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	166 000,54	142 686,74
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	166 000,54	142 686,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	111 899,86	193 342,74
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	84 593,09	115 770,83
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	27 306,77	77 571,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-93 612,06	-411 905,55
G	Przychody finansowe	735 514,48	2 052 234,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	16,55	0,05
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	16,44	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	735 497,93	2 032 097,06
V	Inne	0,00	20 137,04
H	Koszty finansowe	2 228 866,36	13 298 597,25
I	Odsetki, w tym:	207 062,29	131 641,10
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	157 875,11	80 680,88
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	2 021 804,07	13 165 479,73
IV	Inne	0,00	1 476,42
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-1 586 963,94	-11 658 268,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (L±M)	-1 586 963,94	-11 658 268,65
L	Podatek dochodowy odroczony	0,00	0,00
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-1 586 963,94	-11 658 268,65

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis:.....

Mariusz Chłopek

Członek Zarządu

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 28.05.2015

Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.

Lp.	Tytuł	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-973 594,75	10 684 673,90
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-973 594,75	10 684 673,90
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	87 808 066,60	87 808 066,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	87 808 066,60	87 808 066,60
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	Zwiększenie	0,00	0,00
b	Zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	79 607 331,51	79 607 331,51
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-11 658 268,65	0,00
a	Zwiększenie	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z agio - sprzedaż udziałów powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	emisja akcji D	0,00	0,00
	emisji akcji E do Ł	0,00	0,00
b	zmniejszenie (koszty serii)	-11 658 268,65	0,00
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00
c	emisja akcji B niezarejestrowanych	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	67 949 062,86	79 607 331,51
5	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	konwersja długu na kapitał	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-156 730 724,21	-127 310 966,39
7.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-156 730 724,21	-127 310 966,39
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-156 730 724,21	-127 310 966,39
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-156 730 724,21	-127 310 966,39
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	-29 419 757,82
-	strata roku poprzedniego	0,00	-29 419 757,82
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-156 730 724,21	-156 730 724,21
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-156 730 724,21	-156 730 724,21
8	Wynik netto	-1 586 963,94	-11 658 268,65
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	-1 586 963,94	-11 658 268,65
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 560 558,69	-973 594,75
	Pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 560 558,69	-973 594,75

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis: 

Mariusz Chłopek

Członek Zarządu

podpis:

Miejscowość: Warszawa

Data: 28.05.2015

Lp.	Tytuł	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(1 586 963,94)	-11 658 268,65
II	Korekty razem	1 420 018,99	11 357 738,08
1	Amortyzacja	10 459,32	49 211,14
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	207 045,74	106 077,18
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 396 852,52	10 826 153,50
5	Zmiana stanu rezerw	5 000,00	5 000,00
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	28 452,95	572,95
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(226 992,28)	374 412,97
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(799,26)	1 310,34
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(166 944,95)	-300 530,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	92 982,05	104 593,09
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 000,00	104 593,09
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	72 982,05	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	72 982,05	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	72 982,05	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	92 982,05	104 593,09
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	
I	Wpływy	89 212,48	537 996,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	89 212,48	537 996,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	15 550,00	237 919,07
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	15 550,00	110 733,40
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	127 185,67
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00
8	Odsetki	0,00	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	73 662,48	300 076,93
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(300,42)	-453,64
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(300,42)	-453,64
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	527,85	981,49
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	227,43	527,85
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis: 

Mariusz Chłopek

Członek Zarządu

podpis:

Miejscowość: Warszawa

Data: 28.05.2015

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja nie występuje

1.2 AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych**Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2014 r. do 31.12.2014 r.**

Zmiany w stanie środków trwałych na 2022/2024 r. do 31.12.2024 r.							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
				i maszyny			
Wartość brutto							
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	209 186,25	0,00	0,00	209 186,25
2	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	zakup środków trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	środki używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej o podobnym charakterze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	209 186,25	0,00	0,00	209 186,25
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	209 186,25	0,00	0,00	209 186,25
c	wykup z leasingu lub zwrot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie							
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
				i maszyny			
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	94 133,84	0,00	0,00	94 133,84
2	Zwiększenia	0,00	0,00	10 459,32	0,00	0,00	10 459,32
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	10 459,32	0,00	0,00	10 459,32
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	104 593,16	0,00	0,00	104 593,16
b	sprzedaż	0,00	0,00	104 593,16	0,00	0,00	104 593,16
c	wykup z leasingu lub zwrot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	115 052,41	0,00	0,00	115 052,41
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczystie

Pozycja nie występuje

Nota nr 4: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Pozycja nie występuje

Nota nr 5: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły:

Na ochronę środowiska:

Planowane na następny rok nakład wynoszą:

Na ochronę środowiska:

0,00 zł w tym:

0,00 zł

0,00 zł w tym:

0,00 zł

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje

Nota nr 8: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Pozycja nie występuje

Nota nr 9: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2014 r. należą:

Pozycja nie występuje

Nota nr 10: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje

1.3 AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe**Nota nr 11: Zmiana stanu należności długoterminowych**

Pozycja nie występuje

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Pozycja nie występuje

1.4 AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe**Nota nr 13: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych**

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
			Razem	udziały i akcje	obligacje		
Wartość brutto	0,00	0,00	161 136 996,25	161 136 996,25	0,00	0,00	161 136 996,25
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	161 136 996,25	161 136 996,25	0,00	0,00	161 136 996,25
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup, nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	230 263,10	230 263,10	0,00	0,00	230 263,10
- sprzedaż/wykup	0,00	0,00	230 263,10	230 263,10	0,00	0,00	230 263,10
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	160 906 733,15	160 906 733,15	0,00	0,00	160 906 733,15
Odpisy aktualizujące	0,00	0,00	156 756 673,33	156 756 673,33	0,00	0,00	156 756 673,33
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	156 756 673,33	156 756 673,33	0,00	0,00	156 756 673,33
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	1 926 538,27	1 926 538,27	0,00	0,00	1 926 538,27
wycena bilansowa	0,00	0,00	1 926 538,27	1 926 538,27	0,00	0,00	1 926 538,27
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	867 540,76	867 540,76	0,00	0,00	867 540,76
wycena bilansowa	0,00	0,00	867 540,76	867 540,76	0,00	0,00	867 540,76
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	157 815 670,84	157 815 670,84	0,00	0,00	157 815 670,84
Wartość netto	0,00	0,00	4 380 322,92	4 380 322,92	0,00	0,00	4 380 322,92
B.O. 01.01.2014	0,00	0,00	4 380 322,92	4 380 322,92	0,00	0,00	4 380 322,92
B.Z. 31.12.2014	0,00	0,00	3 091 062,31	3 091 062,31	0,00	0,00	3 091 062,31

Nota nr 14: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2014

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	NOVIAN POLSKA	42 147 606,55	40 131 020,06	2 016 586,49	99,63	99,74
2	NOVIAN EUROPE	41 152 600,90	41 152 600,90	0,00	99,62	99,73
3	MONDRIAN SA	39 813 736,90	39 112 086,44	701 650,46	99,53	99,33
4	NOVIAN REAL ESTATE	15 028 429,30	14 655 575,75	372 825,36	99,71	99,42
5	SILVA S.A.	10 427 250,00	10 427 250,00	0,00	25,75	25,75
	RAZEM	148 569 623,65	145 478 533,15	3 091 062,31		

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2014

Pozycja nie występuje

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2014

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	Ex Debt Partners S.A.	12 337 109,50	12 337 109,50	0,00	25,76	25,76

Nota nr 17: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2014

Pozycja nie występuje

1.5 AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 18: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 19: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje

2.1 AKTYWA OBROTOWE – Zapasy

Nota nr 20: Zapasy

Pozycja nie występuje

Nota nr 21: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2014)

Pozycja nie występuje

Nota nr 22: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2014 do 31.12.2014

Pozycja nie występuje

2.2 AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe

Nota nr 23: Należności krótkoterminowe

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	43 117,40	50 551,68
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	21 018,67	22 774,18
- do 12 miesięcy	21 018,67	22 774,18
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	9 038,41	13 501,41
- inne	13 060,32	14 276,09
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto, razem	43 117,40	50 551,68
c) odpisy aktualizujące wartość należności	21 018,67	0,00
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	22 098,73	50 551,68
- zapłacono/rozliczono	0,00	0,00
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	21 018,67	0,00

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
a) w walucie polskiej	22 098,73	50 551,68
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0,00	0,00
b1. jednostka/waluta USD	0,00	0,00
tys. zł	0,00	0,00
b2. Jednostka/waluta EUR	0,00	0,00
Zł	0,00	0,00
pozostałe waluty w tys. zł	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, razem	22 098,73	50 551,68

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2014

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
a) do 1 miesiąca	22 098,73	13 642,00
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	1 044,45
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	15 744,63
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	21 018,67	20 120,60
f) należności przeterminowane	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, razem (brutto)	43 117,40	50 551,68
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	21 018,67	0,00
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	22 098,73	50 551,68
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe, razem (netto)	22 098,73	50 551,68

Nota nr 25: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Pozycja nie występuje

2.3 AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe**Nota nr 26: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)**

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto 01.01.2014	3 600 000,00	0,00	2 968,36	0,00	3 600 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup/udzielenie	0,00	0,00	0,00		0,00
-przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00		0,00
Zmniejszenia w tym:	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
-sprzedaż/wykup	3 600 000,00	0,00			3 600 000,00
-przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto 31.12.2014	0,00	0,00	2 968,36	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące 01.01.2014	3 360 000,00		0,00		3 360 000,00
Zwiększenia w tym:	95 265,80	0,00	0,00	0,00	95 265,80
wycena bilansowa - odsetki	95 265,80	0,00	0,00	0,00	95 265,80
Zmniejszenia w tym:	3 455 265,80	0,00	0,00	0,00	3 455 265,80
wycena bilansowa	3 455 265,80		0,00	0,00	3 455 265,80
Odpisy aktualizujące 31.12.2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto 01.01.2014	240 000,00	0,00	2 968,36	0,00	240 000,00
Wartość netto 31.12.2014	0,00	0,00	2 968,36	0,00	0,00

Nota nr 27: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	227,43	527,85
a)	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
b)	Środki pieniężne w banku	227,43	527,85
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
a)	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
b)	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
c)	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	227,43	527,85
5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6.	Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
a)	dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
b)	ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
7.	Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	227,43	527,85

Nota nr 28: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	400,74
- ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
- koszty nowej emisji	0,00	0,00
- utrzymanie serwera	0,00	0,00
- polisy	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	400,74
- koszty sprzedaży spółki	0,00	0,00
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	0,00	400,74

3.1 KAPITAŁY WŁASNE**Nota nr 29: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego**

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Ilość głosów	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	Seria M	4 526 189	4 526 189	87 808 066,60	opłacony gotówką	06-11-2014	06-11-2014
Kapitał razem		4 526 189	4 526 189	87 808 066,60			

Nota nr 30: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2014

nazwisko / nazwa	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
Tadeusz Dykiel	906 454	20,03%
EQUIMAXX LLC	905 250	20,00%
Pozostali	2 714 485	59,97%
Razem	4 526 189	100%

Nota nr 31: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

Zmiany kapitałów zapasowych i rezerwowych są pokazane szczegółowo z zestawieniem zmian w kapitale

Nota nr 32: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd zaproponuje pokrycie straty kapitałem zapasowym.

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA**Nota nr 33: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Pozycja nie występuje

Nota nr 34: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe

Pozycja nie występuje

Nota nr 35: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowe

Pozycja nie występuje

Nota nr 36: Pozostałe rezerwy długoterminowe

Pozycja nie występuje

Nota nr 37: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
a) stan na początek okresu	0,00	0,00
b) zwiększenia (z tytułu)	5 000,00	0,00
- rezerwa z tyt. Powołania	5 000,00	0,00
- rezerwa na odsetki od pożyczek	0,00	0,00
- rezerwa na odsetki od obligacji	0,00	0,00
- rezerwa na koszty nowej emisji	0,00	0,00
c) wykorzystanie (z tytułu)	0,00	0,00
- wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu	0,00	0,00
- wykorzystanie rezerwy na odsetki od obligacji	0,00	0,00
d) rozwiązanie (z tytułu)	0,00	0,00
e) stan na koniec okresu	5 000,00	0,00

Nota nr 38: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

Pozycja nie występuje

Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
a) wobec jednostek powiązanych	4 832 672,49	4 801 711,29
- kredyty i pożyczki,	1 409 048,53	1 378 711,29
- inne (wg rodzaju)	3 423 623,96	3 423 000,00

Nota nr 40: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
a) wobec pozostałych jednostek	839 243,03	960 507,42
- kredyty i pożyczki, w tym:	660 838,56	554 486,71
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	137 498,09	366 706,63
- do 12 miesięcy	137 498,09	366 706,63
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	7 419,74	7 951,74
- z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	30 000,00
- inne (wg rodzaju)	3 486,64	1 362,34
- inne rozrachunki z pracownikami	668,64	1 212,77
- pozostałe rozrachunki	2 818,00	0,00
- rozliczenie niedoborów	0,00	149,57
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	0,00	0,00
- ZFŚS	0,00	0,00

Wyszczególnienie	31.12.2014	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	660 838,56	660 838,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe - leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	137 498,09	205,23	2 484,60	0,00	2 460,00	132 348,26
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	7 419,74	0,00	0,00	0,00	0,00	7 419,74
Z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
Inne	3 486,64	0,00	0,00	3 486,64	0,00	0,00
Razem	839 243,03	661 043,79	2 484,60	3 486,64	2 460,00	169 768,00

Nota nr 41: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 42: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2014r.	Stan na 31.12.2013r.
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	1 200,00
- długoterminowe:	0,00	0,00
- krótkoterminowe:	0,00	1 200,00
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Inne rozliczenia międzyokresowe, razem	0,00	1 200,00

Nota nr 43: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Spółki (ze wskazaniem jego rodzaju)

Pozycja nie występuje

Nota nr 44: Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie występuje

5.1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**Nota nr 45: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
Przychody netto ze sprzedaży:	0,00	0,00
- jednostki powiązane	250 164,05	0,00
- wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
przychody netto ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	0,00
przychody netto ze sprzedaży instrumentów finansowych	250 164,05	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	250 164,05	0,00

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
a) kraj	250 164,05	0,00
b) eksport	0,00	0,00
Francja	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	250 164,05	0,00

Nota nr 46: Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
a) amortyzacja	10 459,32	49 211,14
b) zużycie materiałów i energii	102,93	1 366,67
c) usługi obce	82 606,68	225 463,64
d) podatki i opłaty	12 892,16	80 021,93
e) wynagrodzenia	47 950,00	0,00
f) pozostałe koszty rodzajowe	911,23	5 186,17
Koszty według rodzaju, razem	154 922,32	361 249,55
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-242 954,47	0,00
Koszt wytworzenia produktów i usług	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	154 922,32	0,00
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	<i>242 954,47</i>	<i>0,00</i>

Nota nr 47: Pozostałe przychody operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
a) Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	166 000,54	142 686,74
- spisane zobowiązania	164 650,54	137 886,74

- pozostałe	1 350,00	0,00
- rozwiązanie rezerw	0,00	4 800,00
Inne przychody operacyjne, razem	166 000,54	142 686,74

Nota nr 48: Pozostałe koszty operacyjne

INNE KOSZTY OPERACYJNE	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	84 593,09	115 770,83
b) pozostałe, w tym:	27 306,77	77 571,91
- spisanie należności	0,00	77 571,91
- pozostałe	27 306,97	0,00
Inne koszty operacyjne, razem	111 899,86	193 342,74

Nota nr 49: Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
a) z tytułu udzielonych pożyczek	16,44	0,00
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek zależnych	16,44	0,00
- od pozostałych jednostek	0,00	0,00
b) pozostałe odsetki	0,11	0,05
- od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
- od pozostałych jednostek	0,11	0,00
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	16,55	0,05

INNE PRZYCHODY FINANSOWE	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
a) dodatni wynik na różnicach kursowych	0,00	0,00
b) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
c) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
d) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0,00	0,00
e) odpis aktualizujący	735 497,93	2 032 097,06
g) dywidendy	0,00	0,00
h) zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
i) pozostałe	0,00	20 137,04
Inne przychody finansowe, razem	735 497,93	2 052 234,10

Nota nr 50: Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
a) od kredytów i pożyczek	167 955,52	126 214,22
- dla jednostek powiązanych	157 875,11	80 680,88
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla innych jednostek	10 080,41	45 533,34
b) pozostałe odsetki	39 106,77	5 426,88
- dla jednostek powiązanych,	0,00	0,00
- dla jednostek zależnych	0,00	0,00
- dla jednostek współzależnych	0,00	0,00
- dla jednostek stowarzyszonych	0,00	0,00
- dla znaczącego inwestora	0,00	0,00
- dla jednostki dominującej	0,00	0,00
- dla innych jednostek	39 106,77	5 426,88
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	207 062,29	131 641,10

INNE KOSZTY FINANSOWE	1.01.2014r.- 31.12.2014r.	1.01.2013r.- 31.12.2013r.
a) ujemny wynik na różnicach kursowych	0,00	0,00
- ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
- dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
b) utworzone rezerwy (z tytułu)	2 021 804,07	13 165 479,73
- odpis aktualizujący inwestycje finansowe	2 021 804,07	13 165 479,73
c) Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00

- koszty sprzedaży	0,00	0,00
d) pozostałe, w tym:	0,00	1 476,42
- różnice kursowe	0,00	1 476,42
Inne koszty finansowe, razem	2 021 804,07	13 166 956,15

Nota nr 51: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

Nota nr 52: Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2014 r. 31.12.2014r.	01.01.2013 r. 31.12.2013 r.
1. Amortyzacja	10 459,32	49 211,14
amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
amortyzacja środków trwałych	10 459,32	49 211,14
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	207 045,74	106 077,18
odsetki zapłacone z tyt. leasingu	0,00	0,00
odsetki zapłacone od pożyczek	207 045,74	106 077,18
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	1 396 852,52	6 406 132,73
Strata/Zysk ze zbycia środków trwałych	84 593,09	115 770,83
Wycena bilansowa	1 312 259 43	6 290 361,90
4. Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	5 000,00	0,00
zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	5 000,00	0,00
rezerwa odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny dot. Wyceny instrumentów	0,00	0,00
5. Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
6. Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	28 452,95	572,95
zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	28 452,95	572,95
zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	- 226 992,28	374 412,97
zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	-226 992,28	374 412,97
niezapłacone środki trwałe	0,00	0,00
zobowiązania z tyt. Sprzedaży akcji	0,00	0,00
korekta o spłacone zobowiązanie leasingowe	0,00	0,00
korekta z tytułu zobowiązań z tyt. emisji	0,00	0,00
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wynika z następujących pozycji:	- 799,26	-1 310,34
zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-799,26	-1 310,34
zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00
Podwyższenie kapitału - PCC	0,00	0,00
9. Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
Spisane rozrachunki w związku z konwersją na kapitał	0,00	0,00
likwidacja środków trwałych	0,00	0,00

Nota nr 52: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	01.01.2014 r. 31.12.2014r.	01.01.2013 r. 31.12.2013 r.
Przychody bilansowe	1 171 679,07	2 194 920,89
Koszty bilansowe	2 758 643,01	13 423 358,09
1. Zysk (strata) brutto	-1 586 963,94	-11 228 437,20
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-2 237 396,93	11 079 044,32
- przychody stanowiące przychody podatkowe	0,00	0,00
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	4 488 807,10	2 057 034,11
- wycena papierów	4 322 806,56	2 032 097,07
- rozwiązane rezerwy	0,00	4 800,00
- pozostałe / porozumienia	166 000,54	20 137,04
- koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	24 604,39	14 452,21
- kwoty z leasingu	0,00	14 452,21
- korekta CIT zapłacone FV	24 604,39	0,00
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	2 276 014,56	13 150 530,64
- amortyzacja	10 459,32	49 211,14
- koszty lat ubiegłych	0,00	12 683,66
- wycena papierów	2 021 804,07	12 735 648,27
- odsetki budżetowe	39 106,77	0,00
- odsetki od pożyczek	167 955,52	126 214,22
- korekta CIT niezapłacone FV	9 382,11	105 894,63
- odsetki od leasingu NKUP	0,00	4 437,42
- różnice kursowe	0,00	1 476,42
- koszty sądowe	0,00	21 601,84

- podatki	0,00	30 011,06
- pozostałe	27 306,77	63 351,98
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 824 360,87	-149 392,88
3a. Obniżenie podstawy opodatkowania	0,00	0,00
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 824 361,00	-149 393,00
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	0,00	0,00
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0,00	0,00
- wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0,00	0,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

Nota nr 53: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku Następnym

Pozycja nie występuje

6.1 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 54: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje

6.2 INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 55: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Pozycja nie występuje

6.3 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 56: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Spółka nie zatrudnia pracowników

Nota nr 57: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
1 Organy zarządzające	34 850,00	0,00
2 Organy administrujące	369,00	0,00
3 Organy nadzorujące	0,00	0,00
Razem	35 219,00	0,00

6.4 POŻYCZKI I INNE ŚWIADCZENIA DLA CZŁONKÓW ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH, ADMINISTRUJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH SPÓŁKĘ

Nota nr 58: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Pozycja nie występuje

6.5 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA

Nota nr 59: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	1.01.2014r. 31.12.2014r.	1.01.2013r. 31.12.2013r.
1 Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	9 050,00	11 500,00
2 Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3 Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4 Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	9 050,00	11 500,00

6.6 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 60: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 61: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

W marcu 2015 r. NOVATIS S.A. sprzedała wszystkie posiadane akcje MONDRIAN S.A. i EX-DEBT Partners S.A.

6.7 INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI**Nota nr 62: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki)**

W spółce nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości

Nota nr 63: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania

Pozycja nie występuje

7.1. INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA**Nota nr 64: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie**

Pozycja nie występuje

7.2 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI**Nota nr 65: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji**

Pozycja nie występuje

8.1 INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI**Nota nr 66: Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		Stan na 31.12.2014 r.		za okres 01.01.14-31.12.14	
1	Emisja obligacji	0,00	423 000,00	0,00	0,00
2	Pożyczka	0,00	1 409 048,53	0,00	0,00
3	Usługi	0,00	623,96	0,00	0,00
4	Sprzedaż akcji	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
5	Odsetki	0,00	0,00	16,44	157 875,11

Nota nr 67: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek niesporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

Pozycja nie występuje

Nota nr 68: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi spółka jako jednostka zależna

Nie dotyczy

Nota nr 69: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi spółka jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

Nie dotyczy

9.1 DODATKOWE INFORMACJE**Nota nr 70: Zbycie akcji własnych**

Pozycja nie występuje

Nota nr 71: Umorzenie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 72: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie występuje

Nota nr 73: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występuje

Nota nr 74: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny

Nie występuje

9.2 DODATKOWE INFORMACJE**Nota nr 75: Objaśnienia do instrumentów finansowych (jednostki, które ujmują w księgach rachunkowych, wyceniają i prezentują instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia "o instrumentach finansowych")****STOSOWNIE DO PAR. 40 ROZPORZĄDZENIA "O INSTRUMENTACH":**

1. Dla wszystkich grup aktywów finansowych wykazanych w bilansie w aktywach trwałych i obrotowych oraz dla wszystkich zobowiązań finansowych wykazanych w bilansie jako długoterminowe i krótkoterminowe, w podziale co najmniej według kategorii określonych w § 5 ust. 1 należy podać:

1) podstawową charakterystykę, ilość i wartość instrumentów finansowych, w tym opis istotnych warunków i terminów, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych,

	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	3 091 062,31	0,00	3 091 062,31
Aktywa finansowe dostępne do obrotu	0,00	0,00	0,00
Należności i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Kredyty	0,00	0,00	0,00

Instrumenty dostępne do sprzedaży

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji
1	NOVIAN POLSKA	42 147 606,55	40 131 020,06	2 016 586,49
2	NOVIAN EUROPE	41 152 600,90	41 152 600,90	0,00
3	MONDRIAN SA	39 813 736,90	39 112 086,44	701 650,46
4	NOVIAN REAL ESTATE	15 028 429,30	14 655 575,75	372 853,55
5	Ex Debt Partners S.A.	12 337 109,50	12 337 109,50	0,00
6	Silva SA	10 427 250,00	10 427 250,00	0,00
	Razem	160 906 733,15	157 815 670,84	3 091 062,31

Instrumenty przeznaczone do obrotu

Pozycja nie występuje

Zobowiązania finansowe

Tytuł zobowiązania	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Zob. z tytułu emisji obligacji	0,00	423 000,00	423 000,00
Zobowiązania leasingowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu pożyczki	0,00	1 409 048,53	1 409 048,53
Kredyty	0,00	0,00	0,00

2) opis metod i istotnych założeń przyjętych do ustalania wartości godziwej aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w takiej wartości,

Na dzień bilansowy aktywa oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu są wyceniane do wartości godziwej. Za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na GPW uznaje się ceny rynkowe, tj. kurs zamknięcia GPW ostatniego dnia sesji danego okresu sprawozdawczego. NewConnect nie jest rynkiem regulowanym, jednakże spółki na nim notowane spełniają wymogi niezbędne do uznania spółki za publiczną. Cena akcji takiej spółki powinna odzwierciedlać wartość godziwą akcji. W związku z powyższym za wartość godziwą papierów wartościowych notowanych na NewConnect uznaje się również cenę rynkową, tj. kurs zamknięcia NC. Papiery wartościowe nienotowane na GPW S.A wyceniane są według cen nabycia skorygowanych o trwałą utratę wartości. Skutki zmian wartości inwestycji przeznaczonych do obrotu, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych i instrumentów zabezpieczających, wpływają w pełnej wysokości odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Aktywa oraz zobowiązania finansowe utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne wycenia się wg metody zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej. Skutki wyceny odnosi się w przychody lub koszty finansowe.

3) opis sposobu ujmowania skutków przeszacowania aktywów zaliczonych do kategorii dostępnych do sprzedaży, to jest, czy jednostka odnosi je do przychodów lub kosztów finansowych, czy też do kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny,

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, z wyłączeniem pozycji zabezpieczanych, wycenia się według wartości godziwej, a skutki zmiany wartości godziwej odnosi się na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny

4) wartość wykazanych w bilansie instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej, jak również odpowiednio skutki przeszacowania odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym lub zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego,

Instrumenty dostępne do sprzedaży

Lp.	Nazwa (siedziba)	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wycena odniesiona w wynik okresu	Wycena odniesiona na kapitał z aktualizacji
1	NOVIAN POLSKA	42 147 606,55	2 016 586,49	110 994,06	0,00
2	NOVIAN EUROPE	41 152 600,90	0,00	241 831,63	0,00
3	MONDRIAN SA	39 813 736,90	701 650,46	382 593,53	0,00
4	NOVIAN REAL ESTATE	15 028 429,30	372 853,55	323 600,10	0,00
5	Ex Debt Partners S.A.	12 337 109,50	0,00	0,00	0,00
6	Silva SA	10 427 250,00	0,00	0,00	0,00

Instrumenty przeznaczone do obrotu

Lp.	Nazwa	Wartość w cenie nabycia	Wartość bilansowa	Wycena odniesiona na kapitał z aktualizacji	Wycena odniesiona w wynik okresu
1	Emmerson Realty SA	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00

5) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny w zakresie instrumentów finansowych, obejmującą stan kapitału na początek i na koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia, w szczególności z tytułu:

a) skutków przeszacowania aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, w tym:

- zyski lub straty z okresowej wyceny,
- kwoty przeszacowania odpisane w razie trwałej utraty wartości,
- zyski lub straty z wyceny ustalone na dzień przekwalifikowania aktywów do kategorii dostępnych do sprzedaży,
- kwoty rozliczone w przypadku zabezpieczania wartości godziwej oprocentowanego instrumentu finansowego,
- kwoty rozliczone w przypadku przekwalifikowania aktywów do kategorii utrzymywanych do terminu wymagalności,
- kwoty odpisane na dzień wyłączenia z ksiąg rachunkowych,

Kapitał z aktualizacji wyceny na BO	0,00
Zwiększenia	0,00
(-) wycena instrumentów finansowych	0,00
Zmniejszenia	0,00
(-) rezerwa z tytułu odroczonego podatku	0,00
Kapitał z aktualizacji wyceny na BZ	0,00

b) okresowej wyceny pozycji zabezpieczanych oraz instrumentów zabezpieczających w związku z zabezpieczaniem:

- zmian w przepływach pieniężnych,
- udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych,

Nie wystąpiły

c) ustalenia, przeszacowania i odpisania na wynik finansowy rezerwy oraz aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,

6) objaśnienie do każdej kategorii aktywów finansowych, wyróżnionych zgodnie z § 5 ust. 1, przyjętych zasad wprowadzania do ksiąg rachunkowych nabytych instrumentów finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3,

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

7) określenie ryzyka zmiany stopy procentowej, a w szczególności informację o wcześniej przypadającym terminie wykupu lub wynikającym z umowy terminie przeszacowania wartości instrumentów finansowych, a także o efektywnej stopie procentowej, jeżeli jej ustalenie jest zasadne,

Ryzyko stopy procentowej to ryzyko, że wartość godziwa instrumentu finansowego lub przyszłe przepływy pieniężne przez niego generowane będą podlegały wahaniom wskutek zmian rynkowych stóp procentowych.

Po stronie zobowiązań ryzyko stóp procentowych dotyczy przede wszystkim zobowiązań z tytułu emisji obligacji, które są oprocentowane według stałej stopy procentowej, a także zobowiązań kredytowych. Oprocentowanie tych kredytów uzależnione jest bowiem od WIBOR 3M

8) określenie ryzyka kredytowego, a w szczególności informację o oszacowanej maksymalnej kwocie straty, na jaką jednostka jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

Ryzyko kredytowe w Grupie dotyczy sytuacji, w których istnieje niebezpieczeństwo, że kontrahent nie wywiąże się ze swoich zobowiązań wynikających z instrumentu finansowego lub z umowy.

Spółka dokonuje transakcji nabycia lub sprzedaży instrumentów finansowych z kontrahentami, których zdolność kredytowa jest zadowalająca. Jednocześnie Spółka prowadzi bieżący monitoring stanu własnych należności. Mając to na uwadze Spółka ocenia, że obciążające ją ryzyko kredytowe jest niewielkie.

2. Jeżeli wartość godziwa aktywów finansowych zaliczonych do kategorii przeznaczonych do obrotu lub dostępnych do sprzedaży nie może być wiarygodnie zmierzona i dlatego wycenia się je w skorygowanej cenie nabycia, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się również ich wartość wykazaną w bilansie oraz przyczyny, dla których nie można wiarygodnie ustalić wartości godziwej tych aktywów, a także, o ile to możliwe, określa się granice przedziału, w którym wartość godziwa tych instrumentów może się zawierać.

Nie dotyczy

3. Dla aktywów i zobowiązań finansowych, których zgodnie z przepisami rozdziału 3 nie wycenia się w wartości godziwej, zarówno wprowadzonych, jak i niewprowadzonych do ksiąg rachunkowych, zamieszcza się w dodatkowych informacjach i objaśnieniach dane o ich wartości godziwej na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego. Jeżeli z uzasadnionych przyczyn jednostka nie ustaliła wartości godziwej takich aktywów lub zobowiązań finansowych, to powinna fakt ten ujawnić oraz podać podstawową charakterystykę instrumentów finansowych, które w innym przypadku byłyby wycenione zgodnie z § 15 pkt 1.

Podstawowa charakterystyka instrumentów finansowych niewycenianych w wartości godziwej została przedstawiona w pkt. 1

4. Jeżeli wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych, o których mowa w ust. 3, jest niższa od ich wartości wykazanej w sprawozdaniu finansowym, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach zamieszcza się dane o wartości bilansowej i wartości godziwej danego składnika lub grupy składników, a także przedstawia przyczyny zaniechania odpisów aktualizujących ich wartość bilansową oraz uzasadnia przekonanie o możliwości odzyskania wykazanej wartości w pełnej kwocie.

Nie dotyczy

5. Jeżeli w okresie sprawozdawczym jednostka była stroną umowy, w wyniku której aktywa finansowe przekształca się w papiery wartościowe lub umowy odkupu, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przedstawia odrębnie dla każdej transakcji:

1) charakter i wielkość zawartych transakcji, w tym opis przyjętych lub udzielonych gwarancji i zabezpieczeń, dane przyjęte do wyliczenia wartości godziwej przychodów odsetkowych związanych z umowami zawartymi w okresie sprawozdawczym oraz transakcjami zawartymi w okresach poprzednich, zarówno zakończonymi, jak i niezakończonymi w okresie sprawozdawczym,

2) informację o aktywach finansowych wyłączonych z ksiąg rachunkowych w okresie sprawozdawczym.

Opisane umowy nie wystąpiły

6. W przypadku przekwalifikowania w okresie sprawozdawczym aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej do aktywów wycenianych w skorygowanej cenie nabycia, należy w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podać powody zmiany zasady wyceny.

Operacja nie nastąpiła

7. Jeżeli w okresie sprawozdawczym dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości aktywów finansowych albo w związku z ustaniem przyczyny, dla której dokonano takich odpisów, zwiększono wartość składnika aktywów, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach należy zamieścić informacje o kwotach odpisów obniżających i zwiększających wartość aktywów finansowych, co najmniej z podziałem według kategorii, o których mowa w § 5 ust. 1.

Nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości

STOSOWANIE DO PAR. 41 ROZPORZĄDZENIA "O INSTRUMENTACH":

1. Jednostka opisuje w dodatkowych informacjach i objaśnieniach przyjęte cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym, w tym dotyczące zabezpieczenia podstawowych rodzajów planowanych transakcji oraz uprawdopodobnionych przyszłych zobowiązań.

Spółka na bieżąco monitoruje poziom ryzyka wynikający z posiadania instrumentów finansowych. W przypadku, gdy ryzyko to jest identyfikowane jako znaczące Zarząd podejmuje działania zmierzające do jego zabezpieczenia lub ograniczenia, względnie jeśli nie jest to możliwe - szacuje wpływ ryzyka na wynik finansowy.

2. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym wartości godziwej, przepływów pieniężnych lub udziałów w aktywach netto jednostek zagranicznych, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

Nie dotyczy

3. W przypadku zabezpieczenia w okresie sprawozdawczym planowanej transakcji lub uprawdopodobnionego przyszłego zobowiązania, w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

Nie dotyczy

4. Jeżeli zyski lub straty z wyceny instrumentów zabezpieczających, zarówno będących pochodnymi instrumentami finansowymi, jak i aktywami lub zobowiązaniami o innym charakterze, w przypadku zabezpieczania przepływów pieniężnych zostały odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, to w dodatkowych informacjach i objaśnieniach podaje się:

Nie dotyczy

sporządziła: Katarzyna Gromek


podpis:.....

Mariusz Chłopek

Członek Zarządu

podpis:.....