

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ

NOVATIS S.A.

**dla której Jednostką Dominującą jest
NOVATIS S.A.**

Rzeszów, Ujejskiego 10

za okres

od 01.01.2014 r. - do 31.12.2014 r.

obejmujące:
WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SKONSOLIDOWANY BILANS
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Skonsolidowane sprawozdanie przedstawił Zarząd jednostki dominującej w składzie:

Mariusz Chłopek

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis:.....



Miejscowość: Warszawa 28.05.2015 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE
SKONSOLIDOWANEGO 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 jednostki dominującej zapewnił sporządzenie rocznego skonsolidowanego 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 jednostki dominującej zapewnił wybór właściwych zasad wyceny oraz sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że Grupa Kapitałowa będzie kontynuowała w dającej się przewidzieć przyszłości działalność gospodarczą w nie zmniejszonym istotnie zakresie, co jest zgodne ze stanem faktycznym i prawnym. Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za wykonywanie obowiązków w zakresie rachunkowości, określonych przepisami prawa.

Mariusz Chłopek

Prezes Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: NOVIATIS 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 dominującej określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności jednostki dominującej jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2014 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 Spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą oraz spółki grupy kapitałowej 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 skonsolidowanego 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), zg. z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 169, poz. 1327), 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:

- Nie podlegający 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 w jednostkowych sprawozdaniach finansowych 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 nie stanowiące aktywów finansowych zaliczane do aktywów trwałych nie użytkowane 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 nie pokrytej 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, przeznaczone 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 pomniejszając 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 korzystają spółki Grupy Kapitałowej, 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 Grupa, 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 wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym spółki dominującej. Zadeklarowane, lecz nie wniesione 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 Grupa, 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 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 dotycząca 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 nie zakończonej 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

Spółki Grupy Kapitałowej ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym.

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

Na wynik finansowy Grupy Kapitałowej wpływają ponadto :

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością w zakresie m.in. zysków i strat ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązywania rezerw na przyszłe ryzyko, kar grzywnien 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 nie związanych z ogólnym ryzykiem prowadzenia działalności poza 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, Grupa 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 Grupa 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 Grupę 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

Prezes Zarządu

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa 28.05.2015 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS NA 31.12.2014 r.

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	AKTYWA TRWAŁE	4 204 716,36	9 721 967,66
I.	Wartości niematerialne i prawne	141,05	0,00
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2.	Wartość firmy	0,00	0,00
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	141,05	0,00
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 091 062,31	8 358 578,35
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	3 091 062,31	8 358 578,35
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3.	Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III.	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
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	1 113 513,00	1 076 395,90
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 113 513,00	1 076 395,90
	a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej i proporcjonalnej	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	1 113 513,00	1 076 395,90
	- udziały lub akcje	1 113 513,00	1 076 395,90
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	171 941,00
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	171 941,00
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	1 692 504,91	4 622 209,77
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	667 245,31	114 334,81
1.	Należności od jednostek powiązanych	0,00	1 123,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 123,00
	- do 12 miesięcy	0,00	1 123,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	667 245,31	113 211,81
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 597,77	27 177,58
	- do 12 miesięcy	1 597,77	27 177,58
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 810,41	16 396,41
	c) inne	653 837,13	69 637,82
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA NOVATIS S.A.

Rzeszów, Ujejskiego 10

III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 024 857,40	4 506 004,57
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 024 857,40	4 506 004,57
	a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	19 401,34
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	19 401,34
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	c) w pozostałych jednostkach	1 024 304,70	4 462 023,54
	- udziały lub akcje	840 146,59	4 225 859,88
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	184 158,11	236 163,66
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	552,70	24 579,69
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	552,70	24 579,69
	- 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	402,20	1 870,39
	AKTYWA RAZEM	5 897 221,27	14 344 177,43

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	Kapitał (fundusz) własny	2 811 523,51	10 819 356,87
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 808 066,60	87 808 066,60
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	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.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-144 937 772,59	-139 085 650,02
IX.	Zysk (strata) netto	-8 007 833,36	-17 510 391,23
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	41 431,74	708 077,25
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 044 266,01	2 816 743,32
I.	Rezerwy na zobowiązania	20 000,00	125 417,00
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	111 887,00
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	20 000,00	13 530,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	20 000,00	13 530,00
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	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	3 024 266,01	2 690 126,32
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	239 850,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	239 850,00
	- do 12 miesięcy	0,00	239 850,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
	c) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	3 024 266,01	2 450 276,32
	a) kredyty i pożyczki	2 811 848,51	2 183 935,40
	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:	170 094,86	225 190,84
	- do 12 miesięcy	170 094,86	225 190,84
	- 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 świadczeń	7 419,74	9 731,74
	h) z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	30 000,00

GRUPA KAPITAŁOWA NOVATIS S.A.

Rzeszów, Ujejskiego 10

	i) inne	4 902,90	1 418,34
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	5 897 221,27	14 344 177,43

Mariusz Chłopek

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis:..... 

Miejscowość: Warszawa

Data: 28.05.2015

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2014	Stan na 31.12.2013
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	1 137 635,40	-666 036,24
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	224 301,56
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży papierów wartościowych i towarów	1 137 635,40	-890 337,80
IV	Zysk z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 535 154,67	2 618 215,10
I	Amortyzacja	10 475,77	49 965,64
II	Zużycie materiałów i energii	3 604,67	4 402,04
III	Usługi obce	180 610,01	678 915,96
IV	Podatki i opłaty, w tym:	44 407,82	99 472,23
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	177 950,00	122 747,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 612,75	46 317,69
VIII	Wartość sprzedanych papierów wartościowych	5 110 493,65	1 616 394,24
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-4 397 519,27	-3 284 251,34
G.	Pozostałe przychody operacyjne	249 211,68	155 243,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	249 211,68	155 243,43
H.	Pozostałe koszty operacyjne	130 794,46	962 334,87
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	46 201,37	846 564,04
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-4 279 102,05	-4 091 342,78
J.	Przychody finansowe	5 941 401,26	10 290 160,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	2 835,00	3 519,40
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	47 853,75	549 218,36
	- od jednostek powiązanych	31 644,19	251 696,96
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	5 890 712,51	9 717 285,81
V	Inne	0,00	20 137,04
K.	Koszty finansowe	4 319 949,49	13 988 203,42
I	Odsetki, w tym:	266 908,40	407 373,92
	- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	175 294,85	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	3 873 464,63	13 579 353,08
IV	Inne	4 281,61	1 476,42
L.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	-1 054 520,19	0,00
M.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-3 712 170,47	-7 789 385,59
N.	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
O.	Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	4 385 102,59	10 376 068,76
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	4 385 102,59	4 172 250,67
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	6 203 818,09
P.	Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA NOVATIS S.A.

Rzeszów, Ujejskiego 10

III	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
R.	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-8 097 273,06	-18 165 454,34
S.	Podatek dochodowy	-49 355,00	-193 176,42
T.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
U.	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	-985 782,28
W.	Zyski (straty) mniejszości	-40 084,70	-1 447 668,98
Z.	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-8 007 833,36	-17 510 391,23

Mariusz Chłopek

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa Data: 28.05.2015

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

Lp.	Tytuł	1.01.2014r.-31.12.2014r.	1.01.2013r.-31.12.2013r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 819 356,87	28 329 748,09
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 819 356,87	28 329 748,09
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
	emisja akcji serii	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	(1 096 835,79)
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	(1 096 835,79)
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	79 607 331,51	81 016 392,02
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(11 658 268,65)	(1 409 060,51)
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	nabycie/zbycie spółki	0,00	0,00
b	zmniejszenie (koszty serii)	11 658 268,65	1 409 060,51
-	nabycie/zbycie spółki	11 658 268,65	1 409 060,51
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	0,00	0,00
7.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	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 (-)	(139 085 650,02)	(77 571 521,36)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(139 085 650,02)	(77 571 521,36)
a	zwiększenie (z tytułu)	(5 852 122,57)	(61 826 353,38)

GRUPA KAPITAŁOWA NOVATIS S.A.

Rzeszów, Ujejskiego 10

	- strata roku poprzedniego	(5 852 122,57)	(61 826 353,38)
	- inne	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	312 224,72
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(144 937 772,59)	(139 085 650,02)
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(144 937 772,59)	(139 085 650,02)
8	Wynik netto	-8 007 833,36	(17 510 391,23)
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	-8 007 833,36	(17 510 391,23)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 811 523,51	10 819 356,87
	Pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 811 523,51	10 819 356,87

Mariusz Chłopek

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis: 

Miejscowość: Warszawa Data: 28.05.2015

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

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	-8 007 833,36	(17 510 391,23)
II	Korekty razem	7 602 133,59	16 745 040,26
1	Amortyzacja	10 459,32	49 965,64
	Amortyzacja wartości firmy	4 385 102,59	5 862 197,98
	Zyski (straty) mniejszości	(40 084,70)	(1 447 668,98)
	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	1 054 520,19	985 782,28
	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	219 054,65	23 346,58
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	2 242 369,92	5 490 479,60
5	Zmiana stanu rezerw	(105 417,00)	76 487,44
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	70 792,46	468 673,08
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(406 873,02)	(707 826,25)
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	172 209,18	133 773,23
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(405 699,77)	(765 350,97)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	469 849,20	2 198 587,58
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	20 000,00	21 817,14
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	449 849,20	2 176 770,44
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	449 849,20	2 176 770,44
-	zbycie aktywów finansowych	447 014,20	1 944 152,68
-	dywidendy i udziały w zyskach	2 835,00	3 519,40
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	220 000,00
-	odsetki	0,00	9 098,36
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	141,05	506 264,43
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	141,05	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	506 264,43
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	506 264,43
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	353 000,10
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	153 264,33
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	469 708,15	1 692 323,15
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	1 650,60	0,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	1 650,60	0,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	89 685,97	1 287 855,57
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA NOVATIS S.A.

Rzeszów, Ujejskiego 10

3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	0,00	1 160 614,90
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	127 240,67
8	Odsetki	89 685,97	0,00
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(88 035,37)	(1 287 855,57)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(24 026,99)	(360 883,39)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(24 026,99)	(360 883,39)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	24 579,69	385 463,08
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	552,70	24 579,69
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Mariusz Chłopek

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis:.....



Miejscowość: Warszawa

Data: 28.05.2015

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2014r. do 31.12.2014r.

Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Oprogramowanie	Razem
Wartość brutto				
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	157,50	157,50
a	zakup	0,00	157,50	157,50
B	nabycie jednostki zależnej	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	157,50	157,50
Umorzenie				
1	Bilans otwarcia	0,00	0,00	0,00
2	Zwiększenia	0,00	16,45	16,45
A	amortyzacja za okres	0,00	16,45	16,45
B	nabycie jednostki zależnej	0,00	0,00	0,00
C	trwała utrata wartości	0,00	0,00	0,00
D	Inne	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
A	sprzedaż	0,00	0,00	0,00
B	Likwidacja	0,00	0,00	0,00
C	darowizna	0,00	0,00	0,00
D	Aport	0,00	0,00	0,00
4	Bilans zamknięcia	0,00	16,45	16,45
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	0,00
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	141,05	141,05

1.1 AKTYWA TRWAŁE – Wartość firmy i ujemna wartość firmy

Nota nr 2: Wartość firmy i ujemna wartość firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

oraz

Nota nr 3: Zmiana stanu wartości firmy i ujemne wartości firmy dla każdej jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym – odpis aktualizujący wartość firmy

Ustalenie wartości firmy jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz ustalenie wartości firmy na dzień bilansowy.

	Aktywa netto	Cena nabycia	Wartość firmy na dzień nabycia	Data nabycia	Amortyzacja	Odpis aktualizujący	Wartość firmy na dzień bilansowy
Mondrian SA	4 210 035,19	40 000 000,00	35 789 964,81	26-4-2011	12 057 701,08	23 032 232,53	700 031,20
Novian Real Estate SA	6 787 868,96	15 072 429,30	8 284 560,34	26-4-2011	2 780 239,74	5 131 495,24	372 825,36
Novian Polska SA	6 422 883,28	42 147 606,55	25 950 930,41	26-4-2011	7 937 668,20	15 995 056,46	2 018 205,75
Novian Europe SA	16 196 676,14	41 152 600,90	22 167 236,97	26-4-2011	6 367 047,64	15 800 189,33	0,00
Razem	33 617 463,57	138 372 636,75	92 192 692,53		22 633 149,92	59 958 973,56	3 091 062,31

Amortyzacja wartości firmy następuje przez 5 lat.

1.3 AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 4: Zmiana stanu środków trwałych

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2014r. do 31.12.2014r.

Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
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 i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
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 5: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie występuje

Nota nr 6: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów

Spółki w Grupie wynajmują lokale w których są ich siedziby

Nota nr 7: Wartość netto amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu finansowego w spółce dominującej

Pozycja nie występuje

Nota nr 8: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w spółce dominującej

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 9: Środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje

Nota nr 10: 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 11: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2013 r. należą:

Pozycja nie występuje

Nota nr 12: Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Pozycja nie występuje

1.4 AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 13: Zmiana stanu należności długoterminowych

Pozycja nie występuje

Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Pozycja nie występuje

1.5 AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 15: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2014 rok	2013 rok
a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej i proporcjonalnej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	1 113 513,00	1 076 395,90
- udziały lub akcje	1 113 513,00	1 076 395,90
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1 113 513,00	1 076 395,90

Nota nr 17: 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 SA	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 18: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2014

Pozycja nie występuje

Nota nr 19: 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 20: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2014

Nazwa	Ilość	Wartość w cenie nabycia	Wartość godziwa
Astoria Capital SA	5 668 533	1 660 374,26	170 058,00
Astoria Capital SA	31 448 468	9 253 630,90	943 455,00
RAZEM		10 914 005,16	1 113 513,00

1.6 AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 21: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 22: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje

2.1 AKTYWA OBROTOWE – Zapasy

Nota nr 23: Zapasy

Pozycja nie występuje

Nota nr 24: Zapasy według okresów zalegania (wg stanu na 31.12.2014)

W Grupie Kapitałowej nie występują zapasy zalegające.

Nota nr 25: 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 26: Należności krótkoterminowe

WYSZCZEGÓLNIENIE	2014 rok bieżący	2013 rok
Należności krótkoterminowe	771 936,94	114 334,81
Należności od jednostek powiązanych	104 691,63	1 123,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	1 123,00
- do 12 miesięcy	0,00	1 123,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	104 691,63	0,00
Należności od pozostałych jednostek	667 245,31	113 211,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 597,77	27 177,58
- do 12 miesięcy	1 597,77	27 177,58
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	11 810,41	16 396,41
c) inne	653 837,13	69 637,82
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Nota nr 27: Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług według wieku na 31.12.2014

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	2014 rok bieżący	2013 rok
a) do 1 miesiąca	0,00	74 716,59
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0,00	2 520,45
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0,00	15 854,17
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	0,00
e) powyżej 1 roku	0,00	20 120,60
f) należności przeterminowane	1 597,77	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	0,00	113 211,81
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	1 597,77	113 211,81

Nota nr 28: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe (wg tytułów należności)

Pozycja nie występuje

2.3 AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 29: Krótkoterminowe aktywa finansowe

KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE	2014 rok bieżący	2013 rok
a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	2 415 395,73	0,00
- udziały lub akcje	1 708 586,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	283 809,73	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	423 000,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	19 401,34
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	19 401,34
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	1 024 304,70	4 462 023,54
- udziały lub akcje	840 146,59	4 225 859,88
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	184 158,11	236 163,66
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	552,70	24 579,69
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	552,70	24 579,69
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	3 440 253,13	4 506 004,57

Nota nr 30: Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne oraz struktura środków

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		2014 rok bieżący	2013 rok
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	552,70	24 579,69
a)	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
b)	Środki pieniężne w banku	552,70	24 579,69
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)	nalichzone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:		0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem:	552,70	24 579,69
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)	552,70	24 579,69

Nota nr 31: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		2014 rok bieżący	2013 rok
1.	Oplacona z góry prowizja bankowa od kredytu	0,00	0,00
2.	Ubezpieczenia	402,20	0,00
3.	Koszty giełdy	0,00	0,00
4.	Pozostałe	0,00	1 870,39
5.	Nabyte wierzytelności	0,00	0,00
6.	koszty następnego roku	0,00	0,00
	Razem	402,20	1 870,39

3.1 KAPITAŁY WŁASNE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nota nr 32: 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)
	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 33: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji 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 34: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych i rezerwowych w przypadku, gdy Grupa Kapitałowa nie sporządza zestawienia zmian w kapitale

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

Nota nr 35: Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału z aktualizacji wyceny

Pozycja nie występuje

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 36: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 37: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - długoterminowe
Pozycja nie występuje

Nota nr 38: Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne - krótkoterminowe
Pozycja nie występuje

Nota nr 39: Pozostałe rezerwy długoterminowe
Pozycja nie występuje

Nota nr 40: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Rezerwa na koszty
Stan na 01.01.2014	13 530,00
Zwiększenia	20 000,00
Wykorzystanie	13 530,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na 31.12.2014	20 000,00

Nota nr 41: Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty
Pozycja nie występuje

Nota nr 42: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Z tytułu dostaw i usług:	10 067,67	239 850,00
-do 12 miesięcy	10 067,67	239 850,00
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	3 517 623,96	0,00
Zob. z tyt. zakupu akcji	0,00	0,00
Pożyczka	1 992 395,73	0,00
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii B	0,00	0,00
Razem	5 520 087,36	239 850,00

Wyszczególnienie	31.12.2014	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług:	10 067,67	10 067,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	3 517 623,96	3 517 623,96	0,00	0,00	0,00	0,00
Pożyczki	1 992 395,73	1 992 395,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	5 520 087,36	5 520 087,36	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 43: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty i pożyczki	2 811 848,51	2 183 935,40
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,08
Inne zobowiązania finansowe	0,00	55,00
Z tytułu dostaw i usług:	170 094,86	225 190,84
-do 12 miesięcy	170 094,86	225 190,84
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	7 419,74	9 731,74
Z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	30 000,00
Inne	4 902,91	1 418,34
Razem	3 024 266,02	2 450 276,32

Wyszczególnienie	31.12.2014	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	2 811 848,51	2 811 848,51	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	170 094,86	6 526,20	3 763,80	0,00	2 460,00	157 344,86
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA NOVATIS S.A.

Rzeszów, Ujejskiego 10

Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel 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	4 902,91	1 361,27	0,00	3 486,64	0,00	55,00
Razem	3 024 266,02	2 819 735,98	3 763,80	3 486,64	2 460,00	194 819,60

Nota nr 44: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego w jednostce dominującej

Pozycja nie występuje

Nota nr 45: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2014	B.Z. 31.12.2013
Prowizja od sprzedaży	0,00	0,00
Nabyte wierzytelności	0,00	0,00
Inne	0,00	1 200,00
Razem	0,00	1 200,00

Nota nr 46: Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy Kapitałowej (ze wskazaniem jego rodzaju)

Spółka Novian Europa S.A. dokonała zastawu wraz z blokadą na następujących papierach wartościowych w związku z zaciągniętym kredytem w banku Getin Noble Bank S.A. zgodnie z umową kredytową nr. DK/KR-F/3388591/11:

- akcje notowane na GPW w Warszawie – ASTORIA CAPITAL S.A. w ilości 25 194,00. Średnia wartość za akcję 3,00 zł
 - akcje notowane na GPW w Warszawie – ASTORIA CAPITAL S.A. w ilości 31 492,00. Średnia wartość za akcję 3,00 zł
 - akcje notowane na GPW w Warszawie – WDM S.A. w ilości 2 927 796,00. Średnia wartość za akcję 0,68 zł
- Dodatkowo spółka złożyła do banku weksel in blanco z deklaracją wekslową.

Spółka Novian Polska SA dokonała zastawu wraz z blokadą na następujących papierach wartościowych w związku z zaciągniętym kredytem w banku Getin Noble Bank S.A. zgodnie z umową kredytową nr. DK/KR-F/3388590/11

- akcje notowane na GPW w Warszawie – ASTORIA CAPITAL S.A. w ilości 314.485. Średnia wartość za akcję 3,00 zł
- Dodatkowo spółka złożyła do banku weksel in blanco z deklaracją wekslową.

Nota nr 47: Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie występuje

5.1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**Nota nr 48: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów**

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2014 r. 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. 31.12.2013 r.
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	0,00	224 301,56
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	1 670 050,06	-890 337,80
-ze sprzedaży papierów wartościowych	1 670 050,06	-890 337,80
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
-sprzedaż produktów	0,00	0,00
-sprzedaż usług	0,00	0,00
-sprzedaż towarów	0,00	0,00
-sprzedaż materiałów	0,00	0,00
RAZEM	1 670 050,06	-666 036,24

Nota nr 49: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2014 - 31.12.2014.	01.01.2013 - 31.12.2013.
Koszty według rodzaju	373 306,69	1 001 820,86
-amortyzacja	10 475,77	49 965,64
-zużycie materiałów i energii	2 922,58	4 402,04
-usługi obce	160 250,46	678 915,96
-podatki i opłaty	44 407,82	99 472,23
-wynagrodzenia	147 950,00	122 747,30
-ubezpieczenia i inne świadczenia	0,00	0,00
-pozostałe koszty rodzajowe	7 300,06	46 317,69
Wartość sprzedanych papierów wartościowych	5 643 146,58	1 616 394,24
Koszty według rodzaju razem	6 016 453,27	2 618 215,10
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-4 340 357,17	0,00
Koszty działalności podstawowej	366 097,11	1 001 820,86
Koszt sprzedanych papierów wartościowych	0,00	1 616 394,24

Nota nr 50: Pozostałe przychody operacyjne

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	01.01.2014 r. 31.12.2014r.	01.01.2013 r. 31.12.2013 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane	158 450,30	0,00
Rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
Pozostałe	84 561,14	155 243,43
Inne przychody operacyjne, razem	243 011,44	155 243,43

Nota nr 51: Pozostałe koszty operacyjne

POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	01.01.2014 r. 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. 31.12.2013 r.
a) Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	84 593,09	115 770,83
b) odpisy aktualizujące	0,00	27 398,13
c) pozostałe,	28 139,94	846 564,04
Cesja kaucji	0,00	0,00
Inne przychody operacyjne, razem	112 733,03	962 334,87

Nota nr 52: Przychody finansowe

	Wyszczególnienie	01.01.2014 r. 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	2 835,00	3 519,40
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II.	Odsetki	183 664,73	549 218,36
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	5 889 308,25	9 717 285,81
V.	Inne	0,00	20 137,04
	RAZEM	6 075 807,98	10 290 160,61

Nota nr 53: Koszty finansowe

	Wyszczególnienie	01.01.2014 r. 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.
I.	Odsetki w tym:	482 268,92	407 373,92
	-odsetki od kredytów	266 847,17	227 830,71
	-odsetki od pożyczek	10 736,34	166 163,70
	-odsetki leasingowe	0,00	5 426,88
	-odsetki budżetowe	0,00	1 094,14
	-odsetki pozostałe	204 685,41	3 451,34
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	3 873 464,63	13 579 353,08
IV.	Inne koszty finansowe (głównie koszty emisji obligacji)	4 281,61	1 476,42
	RAZEM	4 319 949,49	13 988 203,42

Nota nr 54: Zyski i straty nadzwyczajne z podziałem na losowe i pozostałe

Pozycja nie występuje

Nota nr 55: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	2014 rok bieżący	2013 rok
1. Zysk (strata) brutto spółek	- 8 097 273,06	-23 767 038,27
- wyłączenia konsolidacyjne	-4 390 779,13	4 364 181,54
- korekty CIT-8 po zatwierdzeniu sprawozdania	0,00	1 237 402,39
2. Zysk (strata) skonsolidowany brutto spółek	-3 706 493,93	-18 165 454,34
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-14 088 088,76	19 405 706,27
- przychody stanowiące przychody podatkowe	3 209,07	23 697,70
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	19 505 703,82	23 219 910,16
- koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	29 524,39	14 452,21
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 443 930,38	42 616 371,54
Korekty konsolidacyjne	0,00	94 055,50
3. Dochód Grupy, w tym:	0,00	0,00
Dochód podatkowy do opodatkowania	0,00	0,00
Straty podatkowe do odliczenia	0,00	0,00
Odliczenie od dochodu – darowizna, strata	0,00	0
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-17 794 582,69	-4 361 331,40,00
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	0,00	0,00

Nota nr 56: 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 SPÓŁKI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 57: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółki w grupie kapitałowej 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 SPÓŁKI GRUPY KAPITAŁOWEJ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 58: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki w grupie kapitałowej 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 59: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupa na dzień bilansowy nie zatrudnia pracowników

Nota nr 60: Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółki dominującej za rok obrotowy

Wyszczególnienie		01.01.2014 r. – 31.12.2014 r.	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.
1	Organy zarządzające	104 550,00	0,00
2	Organy administrujące	369,00	0,00
3	Organy nadzorujące	0,00	0,00
Razem		104 919,00	0,00

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

Nota nr 61: 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 UPRAWNIONEGO DO BADANIA

Nota nr 62: Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w Spółce dominującej

Wyszczególnienie		01.01.2014r. - 31.12.2014r.	01.01.2013r. -31.12.2013r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	17 250,00	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		17 250,00	11 500,00

6.6 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

Nota nr 63: Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 64: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych 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 65: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki)

W spółce nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości

Nota nr 66: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania

Pozycja nie występuje

7.1. INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nota nr 67: 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 68: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje

8.1 INFORMACJE O TRANSAKCIACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 69: Informacje o jednostkach wchodzących w skład konsolidacji

Dane przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych

	Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał własny	Suma bilansowa	Wynik finansowy roku 2014	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	NOVIAN POLSKA	6 991 272,70	2 024 075,57	3 123 813,26	-109 558,69	99,63	99,74
2	NOVIAN EUROPE	5 901 355,00	-689 435,11	933 714,76	-932 188,66	99,62	99,73
3	MONDRIAN SA	4 295 000,00	704 963,79	733 551,65	-565 543,30	99,53	99,33
4	NOVIAN REAL ESTATE	6 851 104,30	373 909,70	509 872,14	-366 543,95	99,71	99,42
5	Ex-Dept Partners S.A.	142 533,40	4 877,44	1 765 753,85		25,76	25,76

Nota nr 70: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji

Pozycja nie występuje

Nota nr 71: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Grupa jako jednostka zależna

Nie dotyczy

Nota nr 72: Informacje o nazwie i siedzibie jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najniższym szczeblu grupy kapitałowej, w skład której wchodzi Grupa jako jednostka zależna, należącej jednocześnie do grupy kapitałowej, o której mowa wyżej

Nie dotyczy

9.1 DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 73: Zbycie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 74: Umorzenie akcji własnych

Pozycja nie występuje

Nota nr 75: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności

Nie występuje

Nota nr 76: Inne informacje mające istotny wpływ na ocenę sytuacji finansowej, majątkowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie występuje

Nota nr 77: 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 79: Objaśnienia do instrumentów finansowych (jednostki, które ujmuje 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	1 113 513,00	0,00	1 113 513,00
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	840 146,59	840 146,59
Należności	0,00	1 597,77	1 597,77
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	184 158,11	184 158,11

Instrumenty dostępne do sprzedaży

Nazwa	Ilość	Wartość w cenie nabycia	Wartość godziwa
Astoria Capital S.A.	56 686	1 660 374,26	170 058,00
Astoria Capital S.A.	314 485	9 253 630,90	943 455,00
RAZEM		10 914 005,16	1 113 513,00

Zobowiązania finansowe

Tytuł zobowiązania	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Zob. z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania leasingowe	0,00	0,00	0,00
Zob. z tytułu pożyczek	0,00	660 822,97	660 822,97
Kredyty	0,00	2 151 025,54	2 151 025,54
RAZEM	0,00	2 811 848,51	2 811 848,51

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 przeznaczone do obrotu

Lp	Nazwa	Wartość w cenie nabycia	Wartość bilansowa	Wycena odniesiona na kapitał z aktualizacji	Wycena odniesiona w wynik okresu
2	NETTEAM	875,00	875,00	0,00	0,00
3	EVENTSPOT.NET	0,12	0,12	0,00	0,00
4	ASTORIA CAPITAL S.A. -imienne A	422 357,22	72 506,85	0,00	4 458,35
5	SCO-PAK SA	151 285,37	11 400,70	0,00	-68 043,37
6	Art New Media SA	0,00	0,00	0,00	2 409,09
7	B3SYSTEM	0,00	0,00	0,00	21 553,34
8	M4B	0,00	0,00	0,00	3 068,88
9	E0 NETWORKS	0,00	0,00	0,00	38 860,14
10	MCCOPM	4 186,62	4 186,62	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA NOVATIS S.A.

Rzeszów, Ujejskiego 10

11	EMMERSON	0,00	0,00	0,00	6 937,04
12	RUNICOM imienne	108 056,59	71 473,60	0,00	-172 920,00
13	WDM SA/DMWDM	2 398 723,35	248 863,00	0,00	-87 833,88
14	Emmerson S.A.	277 172,48	277 172,48	0,00	0,00
15	RUNICOM SA	24 922,00	22 429,80	0,00	270 078,00
16	EMMERSON SA	131 238,42	131 238,42	0,00	0,00
	Razem	3 518 817,17	840 146,59	0,00	18 567,59

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:

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

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,

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) ustalania, 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 Grupa 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.

Grupa dokonuje transakcji nabycia lub sprzedaży instrumentów finansowych z kontrahentami, których zdolność kredytowa jest zadowalająca. Jednocześnie Grupa prowadzi bieżący monitoring stanu własnych należności. Mając to na uwadze Grupa 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 Grupa 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

STOSOWNIE DO PAR. 41 ROZPORZĄDZENIA "O INSTRUMENTACH":

1. Grupa 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.

Grupa 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

Mariusz Chłopek

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Katarzyna Gromek

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa
Data: 28.05.2015