

NOVIAN

SPÓŁKA AKCYJNA

**Jednostkowy raport okresowy
za pierwszy kwartał 2014 roku**

15 maja 2014 roku

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Podstawowe dane o Spółce

Pełna nazwa	NOVIAN SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	Warszawa
Adres	00 - 695 Warszawa, ul. Nowogrodzka 50/515
Telefon	883049200
Adres strony internetowej	www.noviansa.pl
Adres poczty elektronicznej	novian@noviansa.com.pl
Przedmiot działalności	Fundusz typu private equity
Kapitał zakładowy	87.808.066,60 zł
	Ilość akcji: 1.756.161.332
	Wartość nominalna akcji: 0,05 zł
	10.000.000 akcji serii A
	3.915.333 akcji serii B
	13.915.333 akcji serii C
	250.000 akcji serii D
	28.080.666 akcji serii E
	50.000.000 akcji serii F
	50.000.000 akcji serii G
	100.000.000 akcji serii H
	300.000.000 akcji serii I
	300.000.000 akcji serii J
	300.000.000 akcji serii K
	300.000.000 akcji serii L
	300.000.000 akcji serii Ł
KRS	Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000319753
REGON	20845940
NIP	8971749035
Czas trwania jednostki	Nieograniczony

1.2 Organy Spółki

Zarząd

Skład Zarządu NOVIAN S.A. na dzień 31.03.2014 r. i na dzień sporządzenia niniejszego raportu:

Jaromir Gorczyca – Prezes Zarządu

W okresie objętym niniejszym raportem oraz do dnia jego sporządzenia zaszły następujące zmiany w składzie Zarządu Spółki:

- w dniu 07.02.2014 r. Sebastian Dziadek złożył ze skutkiem na koniec dnia 09.02.2014 r. rezygnację z członkostwa w Zarządzie Spółki,
- w dniu 07.02.2014 r. SPQR S.A., w oparciu o art. 7 ust. 4 statutu NOVIAN S.A., powołała ze skutkiem na dzień 17.02.2014 r. na Prezesa Zarządu Spółki Jaromira Gorczycę.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej NOVIAN S.A. na dzień 31.03.2014 r. i na dzień sporządzenia niniejszego raportu wchodzi:

- Andrzej Pezda – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Marek Łanoszka – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
- Adam Majewski – Członek Rady Nadzorczej,
- Jan Mlekodaj – Członek Rady Nadzorczej,
- Aleksander Gorczyca – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym raportem oraz do dnia jego sporządzenia zaszły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki:

- w dniu 18.02.2014 r. SPQR S.A., w oparciu o art. 6 ust. 3 statutu NOVIAN S.A., odwołała ze skutkiem na dzień 18.02.2014 r. z Rady Nadzorczej Spółki: Wiesławę Chmielewską, Beatę Janikowską, Roberta Sieńkowskiego, Andrzeja Woźniakowskiego,
- w dniu 18.02.2014 r. SPQR S.A., w oparciu o art. 6 ust. 3 statutu NOVIAN S.A., powołała ze skutkiem na dzień 18.02.2014 r. do Rady Nadzorczej Spółki: Andrzeja Pezdę, Marka Łanoszkę, Adama Majewskiego, Jana Mlekodaja, Aleksandra Gorczycę.

Wszystkie powyższe zmiany zostały zarejestrowane przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

1.3 Struktura akcjonariatu

Zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi przez NOVIAN S.A. na podstawie art. 69 Ustawy z dnia 29.07.2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych struktura akcjonariatu Spółki na dzień sporządzenia raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Grupa Kapitałowa SPQR*, w tym				
Dyffryn Holdings Limited	670 329 308	670 329 308	38,17%	38,17%
SPQR S.A.	2 000 000	2 000 000	0,11%	0,11%
Razem Grupa Kapitałowa SPQR	672 329 308	672 329 308	38,28%	38,28%
Pozostali	1 083 832 024	1 083 832 024	61,72%	61,72%
RAZEM	1 756 161 332	1 756 161 332	100,00%	100,00%

*zgodnie z posiadanym przez Spółkę zawiadomieniami Tadeusz Dykiel jest podmiotem dominującym wobec SPQR S.A.

2. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1 Bilans (w zł)

Wyszczególnienie		31.03.2014	31.03.2013
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	8 596 768,14	8 915 396,10
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	109 822,75	115 052,41
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	8 486 945,39	8 800 343,69
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	413 688,69	319 447,83
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	75 913,88	75 550,88
III	Inwestycje krótkoterminowe	334 911,37	243 496,21
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 863,44	400,74
RAZEM AKTYWA		9 010 456,83	9 234 843,93
PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny	3 021 708,06	3 322 756,63
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 808 066,60	87 808 066,60
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	79 607 331,51	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	-164 092 641,48	-156 730 724,21
VIII	Zysk (strata) netto	-301 048,57	-7 361 917,27
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 988 748,77	5 912 087,30
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 970 843,16	5 910 887,30
IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 905,61	1 200,00
RAZEM PASYWA		9 010 456,83	9 234 843,93

2.2 Rachunek zysków i strat (w zł)

Wyszczególnienie		1.01.2014 - 31.03.2014	1.01.2013 - 31.03.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży instrumentów finansowych i usług	0,00	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	38 392,51	102 064,79
I	Amortyzacja	5 229,66	19 375,91
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00
III	Usługi obce	31 675,85	65 473,88
IV	Podatki i opłaty	1 487,00	17 215,00
V	Wynagrodzenia	0,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII	Wartość sprzedanych instrumentów finansowych i usług	0,00	0,00
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-38 392,51	-102 064,79
D	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	2,37
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	0,00	2,37
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-38 392,51	-102 067,16
G	Przychody finansowe	242 374,49	359 140,73
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	Odsetki	0,00	0,02
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	242 374,49	358 788,65
V	Inne	0,00	352,06
H	Koszty finansowe	505 030,55	4 358 535,59
I	Odsetki	39 257,76	28 351,23
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	465 772,79	4 330 184,36
IV	Inne	0,00	0,00
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-301 048,57	-4 101 462,02
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	-301 048,57	-4 101 462,02
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-301 048,57	-4 101 462,02

2.3 Rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Wyszczególnienie		1.01.2014 - 31.03.2014	1.01.2013 - 31.03.2013
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	-301 048,57	-4 101 462,02
II	Korekty razem	283 793,73	3 985 779,24
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	-17 254,84	-115 682,78
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	31 220,00	227 945,80
II	Wydatki	12 550,00	110 733,40
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	18 670,00	117 212,40
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	1 415,16	1 529,62
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 415,16	1 529,62
F	Środki pieniężne na początek okresu	527,85	981,49
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 943,01	2 511,11

2.4 Zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Wyszczególnienie		1.01.2014 - 31.03.2014	1.01.2013 - 31.03.2013
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 322 756,63	10 684 673,90
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 322 756,63	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
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	
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
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	0,00	0,00
4.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	79 607 331,51	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
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
6.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-164 092 641,48	-156 730 724,21
7.1	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-164 092 641,48	-156 730 724,21
7.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	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	-164 092 641,48	-156 730 724,21
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-164 092 641,48	-156 730 724,21
7.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-164 092 641,48	-156 730 724,21
7.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-164 092 641,48	-156 730 724,21
8	Wynik netto	-301 048,57	-4 101 462,02
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 021 708,06	6 583 211,88
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 021 708,06	6 583 211,88

3. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPRZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

3.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z polityką rachunkowości NOVIAN S.A., zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

3.2 Wartości niematerialne i prawne

Zaliczone do aktywów trwałych nabyte prawa majątkowe, niezakwalifikowane do środków trwałych lub inwestycji, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje, koncesje,
- prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych oraz zdobniczych,
- know-how,
- nabyta wartość firmy oraz koszty zakończonych powodzeniem i przewidzianych do wdrożenia prac rozwojowych.

Ewidencję wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się według ich wartości początkowej tj. według cen nabycia.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od następnego miesiąca po przyjęciu do użytkowania w równych miesięcznych kwotach.

Okresy amortyzacji wynoszą:

- od licencji - 24 miesiące,
- od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - 60 miesięcy.

3.3 Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, niezakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki:

- nieruchomości – w tym grunty, prawo użytkowania wieczystego gruntu, budowle i budynki, będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu,
- maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Ewidencję stanu i ruchu środków trwałych prowadzi się w ich wartości początkowej według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, przebudowę lub modernizację. Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny.

Amortyzacji środków trwałych dokonuje się metodą liniową, począwszy od następnego miesiąca po oddaniu do użytkowania, w równych miesięcznych ratach.

Środki trwałe o wartości od 1.000,00 zł do 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo, w następnym miesiącu po oddaniu ich do użytkowania.

Zastosowane stawki amortyzacyjne są zgodne z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności środka trwałego.

3.4 Inwestycje

3.4.1 Inwestycje w jednostki podporządkowane

Inwestycje w jednostkach zależnych to znaczy jednostkach kontrolowanych, w jednostkach współzależnych, oraz w jednostkach stowarzyszonych są wyceniane według kosztu.

Aktywa finansowe

Jednostka klasyfikuje instrumenty finansowe w dniu ich nabycia lub powstania do następujących kategorii:

- 1) Aktywa finansowe i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu.
- 2) Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

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.

Pozostałe aktywa finansowe, niespełniające warunków zaliczenia do kategorii wymienionych powyżej, zalicza się do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży. Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe - w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez jednostkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie

jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Powyższa wycenia nie dotyczy:

- 1) Aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności.
- 2) Składników aktywów finansowych, dla których nie istnieje cena rynkowa ustalona w aktywnym obrocie regulowanym albo których wartość godziwa nie może być ustalona w inny wiarygodny sposób.

Aktywa finansowe wymienione w punktach od 1 do 2 wycenia się w następujący sposób:

- 1) Aktywa finansowe, dla których jest ustalony termin wymagalności - w wysokości skorygowanej ceny nabycia oszacowanej za pomocą efektywnej stopy procentowej.
- 2) Aktywa finansowe, dla których nie jest ustalony termin wymagalności - w cenie nabycia.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych, w tym instrumentów pochodnych, oraz zobowiązań finansowych zakwalifikowanych do kategorii przeznaczonych do obrotu zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Skutki przeszacowania aktywów finansowych zakwalifikowanych do kategorii dostępnych do sprzedaży i wycenianych w wartości godziwej wykazuje się od dnia ich nabycia lub powstania do dnia ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych i odnosi na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny.

Skutki przeszacowania aktywów i zobowiązań finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia, to jest odpisy z tytułu dyskonta lub premii, jak również pozostałe różnice ustalone na dzień ich wyłączenia z ksiąg rachunkowych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

3.5 Należności krótkoterminowe i długoterminowe

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

3.6 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

3.7 Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanych osób, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Czas i sposób rozliczenia rozliczeń międzyokresowych kosztów jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożności.

3.8 Kapitał zakładowy

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Różnice między wartością godziwą uzyskanej zapłaty i wartością nominalną akcji są ujmowane w kapitale zapasowym ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał zapasowy spółki do wysokości nadwyżki wartości emisji nad wartością nominalną akcji, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

3.9 Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

3.10 Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. 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, tworzona jest rezerwa i ustalone aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od 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 obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

3.11 Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

3.12 Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

3.13 Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

3.13.1 Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

3.14 Prezentacja wpływów i wydatków z działalności inwestycyjnej w rachunku przepływów pieniężnych

Wpływy i wydatki z działalności inwestycyjnej są prezentowane w rachunku przepływów pieniężnych w działalności inwestycyjnej.

4. INFORMACJA NA TEMAT DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI

4.1 Charakterystyka istotnych dokonań i niepowodzeń Emitenta

W okresie I kwartału 2014 r. NOVIAN S.A. uzyskała łączne ponad 240 tys. zł przychodów. Koszty ogółem w tym okresie przekroczyły 540 tys. zł, w tym koszty z aktualizacji wartości inwestycji 466 tys. zł.

W związku z powyższym strata netto za I kwartał 2014 r. wyniosła 301 tys. zł (w 2013 r. za analogiczny okres strata netto wyniosła 4.102 tys. zł), w tym strata ze sprzedaży 38 tys. zł (w 2013 r. – 102 tys. zł).

W I kwartale 2014 r. nie nastąpiły zmiany w kapitale zakładowym NOVIAN S.A. Spółka nie emitowała również w analizowanym okresie obligacji.

Na funkcjonowanie Spółki w I kwartale 2014 r. niewątpliwym wpływ miała dwukrotna zmiana Zarządu, w grudniu 2013 r. i w lutym 2014 r.

4.2 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2014 r.

4.3 Informacja na temat aktywności Emitenta w zakresie podejmowania w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Z uwagi na profil działalności Emitenta nie podejmuje on działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

4.4 Opis organizacji Grupy Kapitałowej NOVIAN

W skład Grupy Kapitałowej NOVIAN wchodzi:

- 1) MONDRIAN S.A. z siedzibą w Rzeszowie – 100% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.
- 2) NOVIAN REAL ESTATE S.A. z siedzibą w Rzeszowie – 100% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.
- 3) NOVIAN POLSKA S.A. z siedzibą w Rzeszowie – 99,71% udziału w kapitale zakładowym oraz 99,80% w ogólnej liczbie głosów.
- 4) NOVIAN EUROPE S.A. z siedzibą w Rzeszowie – 99,62% udziału w kapitale zakładowym oraz 99,73% w ogólnej liczbie głosów.
- 5) SILVA S.A. z siedzibą w Warszawie – 25,75% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.
- 6) EX-DEPT Partners S.A. z siedzibą we Wrocławiu – 25,76% udziału w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów.

4.5 Informacja o liczbie osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31.03.2014 r. Spółka nie zatrudniała pracowników na etacie.

4.6 Oświadczenie Zarządu

Zarząd NOVIAN S.A. oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy i posiadanych dokumentów, informacje finansowe za I kwartał 2014 r. sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi przepisami i prawidłowo przedstawiają sytuację Spółki.

Zarząd NOVIAN S.A., zastrzega jednak, iż z uwagi na to, że były Członek Zarządu Spółki (odwołany 20.12.2013 r.), pomimo dwukrotnego wezwania, odmówił wydania jakichkolwiek dokumentów Spółki, niniejszy raport może nie uwzględniać wszystkich zdarzeń i informacji dotyczących Spółki, które miały miejsce w IV kwartale 2013 r. i w I kwartale 2014 r.

Warszawa, 15 maja 2014 r.

Jaromir Gorczyca
Prezes Zarządu