

SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPÓŁKI

NOVIAN S.A.

Warszawa, Nowogrodzka 50/515

za okres
od 01.01.2013 r. - do 31.12.2013 r.

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

Sprawozdanie przedstawił Zarząd w składzie:

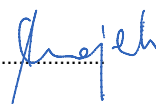
Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....



Miejscowość: Warszawa 06.06.2014 r.

**OŚWIADCZENIE ZARZĄDU DOTYCZĄCE
SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

NOVIAN S.A.
Warszawa, Nowogrodzka 50/515

za okres
od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

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

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

Nazwa: NOVIAN S.A.
Adres: Warszawa, Nowogrodzka 50/515
Przedmiot działalności: - działalność holdingów finansowych,
Rejestr sądowy: Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy KRS
Miejscowość: Warszawa
Numer: 0000319753

2. Czas działania jednostki określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności spółki jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

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

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

5. Założenie kontynuacji działalności:

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

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

Sprawozdanie finansowe nie zawiera skutków rozliczenia połączenia spółek.

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

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

Zasady wyceny aktywów i pasywów.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Stosowane metody rozchodu:

- pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO)

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

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

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

Kapitał zakładowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz 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 jednostka, nie niższym jednak od kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

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

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

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

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie, oraz prac rozwojowych jeżeli stosowanie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, równoległe 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 niezakończonych usług, 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 zakończonych usług nie może być na dzień bilansowy ustalony w sposób wiarygodny, to przychód ustala się w wysokości poniesionych w danym okresie kosztów, nie wyższych jednak od kosztów, których pokrycie przychodami w przyszłości przez zamawiającego jest prawdopodobne.

Koszty

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

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

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto :

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

Opodatkowanie

Wynik Finansowy brutto korygują:

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

Podatek dochodowy bieżący

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

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

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

W roku 2011 nastąpiła zmiana prezentacji dotycząca sprzedaży aktywów finansowych które są podstawową działalnością Spółki – prezentacja w szyku rozwartym przychodów ze sprzedaży aktywów finansowych oraz wartości sprzedanych aktywów finansowych zmiana nie wpłynęła na wynik finansowy oraz sumę bilansową w porównywalnym roku 2010.

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

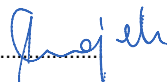
Miejscowość: Warszawa 06.06.2014 r.

BILANS

Lp.	Aktywa	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A	AKTYWA TRWAŁE	4 495 375,33	15 665 557,11
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	115 052,41	301 851,52
1	Środki trwałe	115 052,41	301 851,52
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	115 052,41	267 504,03
d	środki transportu	0,00	0,00
e	inne środki trwałe	0,00	34 347,49
2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Od jednostek pozostałych	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	4 380 322,92	15 363 705,59
1	Nieruchomości	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 380 322,92	15 363 705,59
a	w jednostkach powiązanych	4 380 322,92	15 363 705,59
	- udziały lub akcje	4 380 322,92	15 363 705,59
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b	w pozostałych jednostkach	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
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	AKTYWA OBROTOWE	294 448,63	423 817,42
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	50 551,68	29 307,49
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	inne	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek	50 551,68	29 307,49
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 774,18	18 267,96
	- do 12 miesięcy	22 774,18	18 267,96
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 501,41	1 473,41
c	inne	14 276,09	9 566,12
d	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III	Inwestycje krótkoterminowe	243 496,21	393 949,85
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	243 496,21	393 949,85
a	w jednostkach powiązanych	2 968,36	2 968,36
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	2 968,36	2 968,36
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

b	w pozostałych jednostkach	240 000,00	390 000,00
	- udziały lub akcje	240 000,00	390 000,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	527,85	981,49
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	527,85	981,49
	- 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	400,74	560,08
AKTYWA RAZEM		4 789 823,96	16 089 374,53

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014 r.

Lp.	Pasywa	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	-973 594,75	10 684 673,90
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 808 066,60	87 808 066,60
II	Należne wpłaty na kapitału podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	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	-156 730 724,21	-127 310 966,39
VIII	Zysk (strata) netto	-11 658 268,65	-29 419 757,82
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	5 763 418,71	5 404 700,63
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,01	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
e	inne	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 762 218,71	5 404 651,63
1	Wobec jednostek powiązanych	4 801 711,29	4 181 834,78
b	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	159 900,00
	- do 12 miesięcy	0,00	159 900,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
c	inne	3 423 000,00	3 000 000,00
d	kredyty i pożyczki	1 378 711,29	1 021 934,78
2	Wobec pozostałych jednostek	960 507,42	1 222 816,85
a	kredyty i pożyczki	554 486,71	636 423,81
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c	inne zobowiązania finansowe	0,00	127 185,67
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	366 706,63	413 141,67
	- do 12 miesięcy	366 706,63	413 141,67
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e	zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych	7 951,74	14 487,74
h	z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	30 000,00
i	inne	1 362,34	1 577,96
3	Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	1 200,00	49,00
1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	1 200,00	49,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	1 200,00	49,00
	PASYWA RAZEM	4 789 823,96	16 089 374,53

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis: 

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014 r.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Tytuł	1.01.2013 r.- 31.12.2013 r.	1.01.2012 r.- 31..2012 r.
A	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	0,00	3 600 000,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
I	przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II	przychody netto ze sprzedaży papierów wartościowych	0,00	3 600 000,00
B	Koszty działalności operacyjnej	361 249,55	3 767 138,13
I	Amortyzacja	49 211,14	78 160,30
II	Zużycie materiałów i energii	1 366,67	2 388,12
III	Usługi obce	225 463,64	392 787,91
IV	Podatki i opłaty,	80 021,93	123 935,32
VI	Wynagrodzenia	0,00	152 684,30
VII	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	3 547,54
VIII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 186,17	4 634,64
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	3 009 000,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-361 249,55	-167 138,13
D	Pozostałe przychody operacyjne	142 686,74	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	142 686,74	0,00
E	Pozostałe koszty operacyjne	193 342,74	12 810,21
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	115 770,83	12 810,02
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	77 571,91	0,19
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-411 905,55	-179 948,34
G	Przychody finansowe	2 052 234,15	1 683 136,44
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	0,05	1,42
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	0,00	0,00
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	2 032 097,06	1 683 011,87
V	Inne	20 137,04	123,15
H	Koszty finansowe	13 298 597,25	30 440 125,89
I	Odsetki, w tym:	131 641,10	99 143,79
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	80 680,88	60 154,09
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	13 165 479,73	30 327 146,59
IV	Inne	1 476,42	13 835,51
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-11 658 268,65	-28 936 937,79
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II.)	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto (L±M)	-11 658 268,65	-28 936 937,79
L	Podatek dochodowy odroczony	0,00	482 820,03
Ł	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
M	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-11 658 268,65	-29 419 757,82

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014

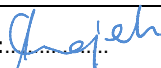
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Tytuł	1.01.2012 r.- 31.12.2012 r.	1.01.2012 r.- 31.12.2012 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 684 673,90	40 104 431,72
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości		
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 684 673,90	40 104 431,72
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
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	87 808 066,60	87 808 066,60
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	0,00	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	0,00	0,00
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	79 607 331,51	79 607 331,51
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	0,00
a		0,00	0,00
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
-	z agio - sprzedaż udziałów powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	emisja akcji D	0,00	0,00
	emisji akcji E do Ł	0,00	0,00
b	zmniejszenie (koszty serii)	0,00	0,00
c	emisja akcji B niezarejestrowanych	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
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(156 730 724,21)	(127 310 966,39)
7.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(156 730 724,21)	(127 310 966,39)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(127 310 966,39)	(127 310 966,39)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	strata roku poprzedniego	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8	Wynik netto	(11 658 268,65)	(29 419 757,82)
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	(11 658 268,65)	(29 419 757,82)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	(973 594,75)	10 684 673,90
	Pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(973 594,75)	10 684 673,90

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Tytuł	1.01.2012 r.- 31.12.2012 r.	1.01.2012 r.- 31.12.2012 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(11 658 268,65)	(29 419 757,82)
II	Korekty razem	11 357 738,08	29 003 006,45
1	Amortyzacja	49 211,14	78 160,30
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	106 077,18	96 852,38
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	10 826 153,50	28 065 944,74
5	Zmiana stanu rezerw	0,00	(39 438,83)
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	572,95	83 905,71
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	374 412,97	230 294,02
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 310,34	487 288,13
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(300 530,57)	(416 751,37)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	0,00	12 800,00
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	12 800,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
-	splata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II	Wydatki	0,00	0,00
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00	12 800,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I	Wpływy	537 996,00	725 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	537 996,00	725 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	237 919,07	325 773,62
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4	Splaty kredytów i pożyczek	110 733,40	202 355,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	9 000,00
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	127 185,67	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	98 321,69
8	Odsetki	0,00	16 096,93
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	300 076,93	399 226,38
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(453,64)	(4 724,99)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(453,64)	(4 724,99)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	981,49	5 706,48
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	527,85	981,49
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis: 

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**1.1 AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne****Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

Pozycja nie występuje

1.2 AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe**Nota nr 2: Zmiana stanu środków trwałych****Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**

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	458 622,59	0,00	114 491,65	573 114,24
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	249 436,34	0,00	114 491,65	363 927,99
a	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b	sprzedaż	0,00	0,00	249 436,34	0,00	114 491,65	363 927,99
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	209 186,25	0,00	0,00	209 186,25

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	191 118,56	0,00	80 144,16	271 262,72
2	Zwiększenia	0,00	0,00	37 761,97	0,00	11 449,17	49 211,14
b	amortyzacja za okres	0,00	0,00	37 761,97	0,00	11 449,17	49 211,14
e	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zmniejszenia	0,00	0,00	134 746,69	0,00	91 593,33	226 340,02
b	sprzedaż	0,00	0,00	134 746,69	0,00	91 593,33	226 340,02
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	94 133,84	0,00	0,00	94 133,84
5	Wartość netto na początek okresu	0,00	0,00	267 504,03	0,00	34 347,49	301 851,52
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	115 052,41	0,00	0,00	115 052,41

Nota nr 3: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczysto

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2013 r.		B.Z. 31.12.2012 r.	
	leasing finansowy	pozostałe	leasing finansowy	pozostałe
Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	267 504,03	0,00
Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe	0,00	0,00	34 347,49	0,00
Razem	0,00	0,00	301 851,52	0,00

Nota nr 6: Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły:

0,00 zł w tym:

Na ochronę środowiska:

0,00 zł

Planowane na następny rok nakład wynoszą:

0,00 zł w tym:

Na ochronę środowiska:

0,00 zł

Nota nr 7: Środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 9: Do największych realizowanych zadań wg stanu na dzień 31.12.2013 r. należą:

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 12: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe

Pozycja nie występuje

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

Wyszczególnienia	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe			Inne inwestycje długoterminowe	Razem inwestycje długoterminowe
			Razem	udziały i akcje	obligacje		
Wartość brutto							
B.O.	0,00	0,00	161 136 996,25	161 136 996,25	0,00	0,00	161 136 996,25
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup, nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- naliczone odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- sprzedaż/wykup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	161 136 996,25	161 136 996,25	0,00	0,00	161 136 996,25
Odpisy aktualizujące							
B.O.	0,00	0,00	-145 773 290,66	-145 773 290,66	0,00	0,00	-145 773 290,66
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena bilansowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	-10 983 382,67	-10 983 382,67	0,00	0,00	-10 983 382,67
wycena bilansowa	0,00	0,00	-10 983 382,67	-10 983 382,67	0,00	0,00	-10 983 382,67
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	-156 756 673,33	-156 756 673,33	0,00	0,00	-156 756 673,33
Wartość netto							
B.O.	0,00	0,00	15 363 705,59	15 363 705,59	0,00	0,00	15 363 705,59
B.Z. 31.12.2013	0,00	0,00	4 380 322,92	4 380 322,92	0,00	0,00	4 380 322,92

Nota nr 14: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2013 r.

Lp.	Nazwa	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	NOVIAN POLSKA S.A.	42 147 606,55	40 020 076,00	2 127 530,55	99,63	99,74
2	NOVIAN EUROPE S.A.	41 152 600,90	40 910 769,27	241 831,63	99,62	99,73
3	MONDRIAN S.A.	40 000 000,00	38 729 492,91	1 270 507,09	100	100
4	SILVA S.A.	10 427 250,00	10 427 250,00	0,00	25,75	25,75
5	NOVIAN REAL ESTATE S.A.	15 072 429,30	14 331 975,65	740 453,65	100	100
Razem		148 799 886,75	144 419 563,83	4 380 322,92		

Nota nr 15: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2013 r.

Pozycja nie występuje

Nota nr 16: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2013 r.

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

Nota nr 17: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2013 r.

Pozycja nie występuje

1.5 AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe**Nota nr 18: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Pozycja nie występuje

Nota nr 19: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje

2.1 AKTYWA OBROTOWE – Zapasy**Nota nr 20: Zapasy**

Pozycja nie występuje

Nota nr 21: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2013 r.

Pozycja nie występuje

Nota nr 22: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących zapasy w okresie od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Pozycja nie występuje

2.2 AKTYWA OBROTOWE - Należności krótkoterminowe**Nota nr 23: Należności krótkoterminowe**

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- inne	0,00	0,00
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
b) należności od pozostałych jednostek	50 551,68	29 307,49
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 774,18	18 267,96
- do 12 miesięcy	22 774,18	18 267,96
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	13 501,41	1 473,41
- inne	14 276,09	9 566,12
- dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe netto, razem	50 551,68	29 307,49
c) odpisy aktualizujące wartość należności	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe brutto, razem	50 551,68	29 307,49

Nota nr 24: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2013 r.

NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
a) do 1 miesiąca	13 642,00	1 617,00
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 044,45	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	15 744,63	8 724,86
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	110,11
e) powyżej 1 roku	20 120,60	18 855,52
f) należności przeterminowane	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	50 551,68	29 307,49
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	50 551,68	29 307,49

Nota nr 25: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności krótkoterminowe wg tytułów należności
Pozycja nie występuje

2.3 AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 26: Krótkoterminowe aktywa finansowe (oprócz środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych)

Wyszczególnienia	Udziały i akcje	Inne papiery wartościowe	Udzielone pożyczki	Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	Razem
Wartość brutto 01.01.2013	3 600 000,00	0,00	2 968,36	0,00	3 602 968,36
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup/udzielenie	0,00	0,00	0,00		0,00
-przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00		0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-sprzedaż/wykup	0,00	0,00			0,00
-przekwalifikowanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto 31.12.2013	3 600 000,00	0,00	2 968,36	0,00	3 602 968,36
Odpisy aktualizujące 01.01.2013	-3 210 000,00		0,00		-3 210 000,00
Zwiększenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
wycena bilansowa - odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	-150 000,00	0,00	0,00	0,00	-150 000,00
wycena bilansowa	-150 000,00		0,00	0,00	-150 000,00
Odpisy aktualizujące 31.12.2013	-3 360 000,00	0,00	0,00	0,00	-3 360 000,00
Wartość netto 01.01.2013	390 000,00	0,00	2 968,36	0,00	392 968,36
Wartość netto 31.12.2013	240 000,00	0,00	2 968,36	0,00	242 968,36

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
1.	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	527,85	981,49
a)	Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
b)	Środki pieniężne w banku	527,85	981,49
2.	Inne środki pieniężne:	0,00	0,00
a)	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
b)	lokaty krótkoterminowe o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
c)	naliczone odsetki od lokat krótkoterminowych o okresie realizacji do 3 m-cy	0,00	0,00
3.	Inne aktywa pieniężne:	0,00	0,00
4.	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne razem	527,85	981,49
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)	dotatnie 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)	527,85	981,49

Nota nr 28: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
1.	Ubezpieczenia	0,00	0,00
2	Pozostałe	400,74	560,08
Razem		400,74	560,08

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

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Ilość głosów	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
1	seria A	10 000 000	10 000 000	10 000 000	opłacony gotówką	15-12-2008	16-10-2008
2	seria B	3 915 333	3 915 333	195 766,65	opłacony gotówką	23-04-2010	01-01-2009
3	seria C	13 915 333	13 915 333	695 766,65	opłacony gotówką	05-11-2010	01-01-2010
4	seria D	250 000	250 000	12 500,00	opłacony gotówką	05-11-2010	01-01-2010
5	seria E	28 080 666	28 080 666	1 404 033,30	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
6	seria F	50 000 000	50 000 000	2 500 000,00	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
7	seria G	50 000 000	50 000 000	2 500 000,00	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
8	seria H	100 000 000	100 000 000	5 000 000,00	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
9	seria I	300 000 000	300 000 000	15 000 000,00	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
10	seria J	300 000 000	300 000 000	15 000 000,00	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
11	seria K	300 000 000	300 000 000	15 000 000,00	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
12	seria L	300 000 000	300 000 000	15 000 000,00	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
13	seria Ł	300 000 000	300 000 000	15 000 000,00	opłacony gotówką	09-05-2011	01-01-2010
Kapitał razem		1 756 161 332	1 756 161 332	87 808 066,60	X	X	X

Nota nr 30: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji (udziałów) na 31.12.2013 r.

Nazwa	Liczba posiadanych akcji	Udział w ogólnej liczbie głosów
Grupa Kapitałowa SPQR S.A.	672 329 308	38,28%
w tym:		
- SPQR S.A.	2 000 000	0,11%
- DYFFRYN HOLDINGS LIMITED	670 329 308	38,17%
Pozostali	1 083 832 024	61,72%
Razem	1 756 161 332	100%

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

Nota nr 32: Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy
Zarząd zaproponuje pokrycie straty kapitałem zapasowym.

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 33: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
Pozycja nie występuje

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

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

Nota nr 36: Pozostałe rezerwy długoterminowe
Pozycja nie występuje

Nota nr 37: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe
Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 39: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Z tytułu dostaw i usług:	0,00	159 900,00
-do 12 miesięcy	0,00	159 900,00
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Inne	4 801 711,29	4 021 934,78
Zob. z tyt. zakupu akcji	3 000 000,00	3 000 000,00
Pożyczka	1 378 711,29	598 934,78
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii B	423 000,00	423 000,00
Razem	4 801 711,29	4 181 834,78

Wyszczególnienie	31.12.2013 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Z tytułu dostaw i usług:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne	4 801 711,29	1 378 711,29	0,00	0,00	0,00	3 423 000,00
Razem	4 801 711,29	1 378 711,29	0,00	0,00	0,00	3 423 000,00

Nota nr 40: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Kredyty i pożyczki	554 486,71	636 423,81
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	127 185,67
Z tytułu dostaw i usług:	366 706,63	413 141,67
-do 12 miesięcy	366 706,63	413 141,67
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	7 951,74	14 487,74
Z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	30 000,00
Inne	1 362,34	1 577,96
Razem	960 507,42	1 222 816,85

Wyszczególnienie	31.12.2013 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	554 486,71	508 801,30	0,00	0,00	0,00	45 685,41
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe - leasing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	366 706,63	624,89	10 900,00	14 760,00	73 824,00	266 597,74
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	7 951,74	0,00	0,00	0,00	0,00	7 951,74
Z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
Inne	1 362,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362,34
Razem	960 507,42	509 426,19	10 900,00	14 760,00	73 824,00	351 597,23

Nota nr 41: Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Pozycja nie występuje

Nota nr 42: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	1 200,00	49,00
- długoterminowe:	0,00	0,00
- krótkoterminowe :	1 200,00	49,00
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00
przychody przyszłych okresów	0,00	0,00
Razem	1 200,00	49,00

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 44: Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie występuje

5.1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 45: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów
Pozycja nie występuje

Nota nr 46: Koszty według rodzaju

KOSZTY WEDŁUG RODZAJU	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
a) amortyzacja	49 211,14	78 160,30
b) zużycie materiałów i energii	1 366,67	2 388,12
c) usługi obce	225 463,64	392 787,91
d) podatki i opłaty	80 021,93	123 935,32
e) wynagrodzenia	0,00	152 684,30
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	3 547,54
g) pozostałe koszty rodzajowe	5 186,17	4 634,64
Koszty według rodzaju, razem	361 249,55	3 767 138,13
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszt wytworzenia produktów i usług	0,00	0,00
Koszty sprzedaży	0,00	0,00
Koszty ogólnego zarządu	361 249,55	0,00
<i>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</i>	<i>0,00</i>	<i>3 009 000,00</i>

Nota nr 47: Pozostałe przychody operacyjne

INNE PRZYCHODY OPERACYJNE	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
a) Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00	0,00
- należności	0,00	0,00
c) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- spisane zobowiązania	137 886,74	0,00
- cesja składki	0,00	0,00
- odszkodowania i nie wykorzystane składki	0,00	0,00
- zaokrąglenia	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
- rozwiązanie rezerw	4 800,00	0,00
Razem	142 686,74	0,00

Nota nr 48: Pozostałe koszty operacyjne

INNE KOSZTY OPERACYJNE	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	115 770,83	12 810,02
- należności	0,00	0,00
b) pozostałe, w tym:	0,00	0,00
- koszty lat ubiegłych	0,00	0,00
- zaniechane inwestycje	0,00	0,00
- spisanie należności	77 571,91	0,00
- zaokrąglenia	0,00	0,19
- kary zapłacone	0,00	0,00
- cesja kaucji	0,00	0,00
- voucher	0,00	0,00
- pozostałe	0,00	0,00
Razem	193 342,74	12 810,02

Nota nr 49: Przychody finansowe

Wyszczególnienie		Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,05	1,42
	odsetki w rachunku bieżącym i maklerskim	0,05	1,42
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	2 032 097,06	1 683 011,87
V.	Inne	20 137,04	123,15
	pozostałe	20 137,04	0,00
	Różnice kursowe	0,00	123,15
Razem		2 052 234,10	1 683 136,44

Nota nr 50: Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK		Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
a)	od kredytów i pożyczek	126 214,22	66 377,37
	- dla jednostek powiązanych	80 680,88	66 377,37
	- dla innych jednostek	0,00	0,00
b)	pozostałe odsetki	5 426,88	32 766,42
	- dla jednostek powiązanych,	0,00	14 378,08
	- dla innych jednostek	5 426,88	18 388,34
Razem		131 641,10	99 143,79

INNE KOSZTY FINANSOWE		Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
a)	ujemny wynik na różnicach kursowych	0,00	0,00
b)	utworzone rezerwy (z tytułu)	13 165 479,73	30 327 146,59
	- odpis aktualizujący inwestycje finansowe	13 165 479,73	30 327 146,59
c)	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
	- koszty sprzedaży	0,00	0,00
d)	pozostałe, w tym:	1 476,42	13 835,51
	- różnice kursowe	1 476,42	0,00
	- pozostałe	0,00	13 835,51
Razem		13 166 956,15	30 340 982,10

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 52: Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		01.01.2013 r. 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. 31.12.2012 r.
1.	Amortyzacja	49 211,14	78 160,30
	amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
	amortyzacja środków trwałych	49 211,14	78 160,30
2.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) składają się z:	106 077,18	96 852,38
	odsetki zapłacone z tyt. leasingu	0,00	16 096,93
	odsetki zapłacone od pożyczek	106 077,18	83 723,81
3.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej wynika z:	10 826 153,50	28 065 944,74
	Strata/Zysk ze zbycia środków trwałych	115 770,83	12 810,02
	Wycena bilansowa	10 710 382,67	28 053 134,72
	koszty inwestycji zaniechanej	0,00	0,00
	wartość netto zlikwidowanych aktywów trwałych	0,00	0,00
	wynik na zbyciu aktywów finansowych	0,00	0,00
4.	Zmiana stanu rezerw wynika z następujących pozycji:	0,00	-39 438,83
	zmiana stanu rezerw wynikająca z bilansu	0,00	-39 438,83
	rezerwa odniesiona na kapitał z aktualizacji wyceny dot. Wyceny instrumentów	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu zapasów wynika z następujących pozycji:	0,00	0,00
	zmiana stanu zapasów wynikająca z bilansu	0,00	0,00
	przesunięcia do/ze środków trwałych		
6.	Zmiana należności wynika z następujących pozycji:	572,95	83 905,71
	zmiana stanu należności krótkoterminowych wynikająca z bilansu	572,95	83 905,71
	zmiana stanu należności długoterminowych wynikająca z bilansu	0,00	0,00
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów, wynika z następujących pozycji:	374 412,97	230 294,02
	zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych wynikająca z bilansu	374 412,97	230 294,02
	nie zapłacone środki trwałe	0,00	0,00
	Zobowiązania z tyt. Sprzedaży akcji	0,00	0,00
	Konwersja zobowiązań na kapitał	0,00	0,00

	korekta o spłacone zobowiązanie leasingowe	0,00	0,00
	korekta z tytułu zobowiązań z tyt. emisji	0,00	0,00
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych wyniku z następujących pozycji:	1 310,34	487 288,13
	zmiana stanu długoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	-1 310,34	-429 790,44
	zmiana stanu krótkoterminowych rozliczeń międzyokresowych kosztów	0,00	0,00
	Podwyższenie kapitału - PCC	0,00	0,00
9.	Na wartość pozycji "inne korekty" składają się:	0,00	0,00
	Spisane rozrachunki w związku z konwersją na kapitał	0,00	0,00
	likwidacja środków trwałych	0,00	0,00

Nota nr 52: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę

PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
Przychody bilansowe	2 194 920,89	5 283 536,44
Koszty bilansowe	13 853 189,54	32 360 606,60
1. Zysk (strata) brutto	-11 658 268,65	-27 077 070,16
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	11 508 875,77	26 946 381,77
- przychody stanowiące przychody podatkowe	0,00	0,00
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	2 057 034,11	1 683 411,87
- wycena papierów	2 032 097,07	1 683 011,87
- rozwiązane rezerwy	4 800,00	400,00
- pozostałe / porozumienia	20 137,04	0,00
- koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	14 452,21	75 583,63
- kwoty z leasingu	14 452,21	0,00
- odsetki od pożyczek	0,00	1 731,51
-koszty finansowe rozliczenie rezerwy	0,00	34 531,83
- koszty pozostałej działalności	0,00	39 320,29
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	13 580 362,09	28 705 377,27
wynagrodzenia rn	0,00	44 536,00
` - amortyzacja	49 211,14	78 160,30
- koszty lat ubiegłych	12 683,66	51,91
- wycena papierów	13 165 479,72	28 482 457,04
- odsetki budżetowe	0,00	929,00
- odsetki od pożyczek	126 214,22	66 377,37
- korekta CIT niezapłacone FV	105 894,63	0,00
- odsetki od leasingu nKUP	4 437,42	13 331,68
- różnice kursowe	1 476,42	0,00
- koszty sądowe	21 601,84	0,00
- podatki	30 011,06	0,00
- pozostałe	63 351,98	19 533,97
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-149 392,88	-130 688,39
3a. Obniżenie podstawy opodatkowania	0,00	0,00
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-149 393,00	-130 688,00
4. Podatek dochodowy według stawki 19%	0,00	0,00
5. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	0,00	0,00
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0,00	0,00
- wykazany w rachunku zysków i strat	0,00	0,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0,00	0,00
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0,00	0,00

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

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

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

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

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

Pozycja nie występuje

6.3 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

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

Spółka nie zatrudnia pracowników

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

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
1 Organy zarządzające	0,00	106 029,50
2 Organy administrujące	0,00	0,00
3 Organy nadzorujące	0,00	0,00
Razem	0,00	106 029,50

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

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

Pozycja nie występuje

6.5 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

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

Wyszczególnienie	01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1 Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	11 500,00	6 000,00
2 Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3 Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4 Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem	11 500,00	6 000,00

6.6 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

6.7 INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 62: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki)

W spółce nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości

Nota nr 63: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania

Pozycja nie występuje

7.1. INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARSTWA

Nota nr 64: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie

Pozycja nie występuje

7.2 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Nota nr 65: Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

Pozycja nie występuje

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

Wyszczególnienie		Należności	Zobowiązania	Przychody	Koszty
		stan na 31.12.2013 r.		za okres 01.01.11-31.12.13 r.	
1	Emisja obligacji	0,00	423 000,00	0,00	0,00
2	Pożyczka	2 986,36	598 934,78	0,00	0,00
3	Usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Sprzedaż akcji	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
5	Odsetki	0,00	0,00	0,00	80 680,88

Nota nr 67: Zwolnienia lub wyłączenia z konsolidacji. Dla jednostek nie sporządzających skonsolidowanego sprawozdania finansowego informacje o jednostkach wyłączonych z konsolidacji
Pozycja nie występuje

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

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

9.1 DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 70: Zbycie akcji własnych
Pozycja nie występuje

Nota nr 71: Umorzenie akcji własnych
Pozycja nie występuje

Nota nr 72: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności
Nie występuje

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

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

9.2 DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 75: Objaśnienia do instrumentów finansowych (jednostki, które 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,

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	4 380 322,92	0,00	4 380 322,92
Aktywa finansowe dostępne do obrotu	0,00	240 000,00	240 000,00
Należności i pożyczki	0,00	0,00	0,00
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Kredyty	0,00	0,00	0,00

Instrumenty dostępne do sprzedaży

Lp.	Nazwa	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące	Wartość bilansowa udziałów i akcji
1	NOVIAN POLSKA S.A.	42 147 606,55	40 020 076,00	2 127 530,55
2	NOVIAN EUROPE S.A.	41 152 600,90	40 910 769,27	241 831,63
3	MONDRIAN S.A.	40 000 000,00	38 729 492,91	1 270 507,09
4	SILVA S.A.	10 427 250,00	10 427 250,00	0,00
5	NOVIAN REAL ESTATE S.A.	15 072 429,30	14 331 975,65	740 453,65
6	Ex Debt Partners S.A.	12 337 109,50	12 337 109,50	0,00
Razem		161 136 996,25	156 756 673,33	4 380 322,92

Instrumenty przeznaczone do obrotu

Lp.	Nazwa	Ilość	Wartość w cenie nabycia	Wartość godziwa
1	Emmerson Realty S.A.	3 000 000	3 600 000,00	240 000,00
Razem			3 600 000,00	240 000,00

Zobowiązania finansowe

Tytuł zobowiązania	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Zob. z tytułu emisji obligacji	0,00	423 000,00	423 000,00
Zobowiązania leasingowe	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu pożyczki	0,00	1 893 870,89	1 893 870,89
Kredyty	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

Instrumenty dostępne do sprzedaży

Lp.	Nazwa	Wartość brutto udziałów i akcji w cenie nabycia	Wartość bilansowa udziałów i akcji	Wycena odniesiona w wynik okresu	Wycena odniesiona na kapitał z aktualizacji
1	NOVIAN POLSKA S.A.	42 147 606,55	2 127 530,55	2 074 217,91	0
2	NOVIAN EUROPE S.A.	41 152 600,90	241 831,63	5 175 117,04	0
3	MONDRIAN S.A.	40 000 000,00	1 270 507,09	1 878 655,40	0
4	SILVA S.A.	10 427 250,00	0,00	0,00	0
5	NOVIAN REAL ESTATE S.A.	15 072 429,30	740 453,65	439 778,58	0
6	Ex Debt Partners S.A.	12 337 109,50	0,00	1 415 613,74	0

Instrumenty przeznaczone do obrotu

Lp.	Nazwa	Wartość w cenie nabycia	Wartość bilansowa	Wycena odniesiona na kapitał z aktualizacji	Wycena odniesiona w wynik okresu
1	Emmerson Realty S.A.	3 600 000,00	240 000,00	0,00	150 000,00

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

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

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

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

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

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

Nie wystąpiły

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

Opisane umowy nie wystąpiły

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

Operacja nie nastąpiła

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości

STOSOWNIE DO PAR. 41 ROZPORZĄDZENIA "O INSTRUMENTACH":

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

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis: 

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014 r.