

**SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
GRUPY KAPITAŁOWEJ**

NOVIAN S.A.

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

Warszawa, Nowogrodzka 50/515

za okres
od 01.01.2013 r. - do 31.12.2013 r.

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

Skonsolidowane sprawozdanie przedstawił Zarząd jednostki dominującej w składzie:

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa 06.06.2014 r.

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

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa jednostki dominującej , 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 dominującej określony w akcie założycielskim:

Zgodnie z umową czas trwania działalności jednostki dominującej jest nieograniczony.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym:

Sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01.01.2013 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 Spółek wchodzących w skład grupy kapitałowej nie wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

5. Założenie kontynuacji działalności:

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

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

Sprawozdanie finansowe nie zawierają skutków rozliczenia połączenia spółek.

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

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z dnia 11 marca z 2013 r. poz. 330), zg. z przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25 września 2009 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009 r. Nr 169, poz. 1327), oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz. U. z 2011 r. nr 149, poz. 1674, z późniejszymi zmianami).

Zasady wyceny aktywów i pasywów.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Stosowane metody rozchodu:

- pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO)

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

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

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

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

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

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

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

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku
- udzielone gwarancje i poręczenia
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego
- przyszłe świadczenia pracownicze
- przyszłe zobowiązania związane z restrukturyzacją.

Rezerwy na przyszłe świadczenia pracownicze tworzone są na bazie memoriałowej w oparciu o własne szacunki.

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

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

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

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

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

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:

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

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

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie, oraz prac rozwojowych jeżeli stosowanie do innych ustaw nie zwiększają one kapitałów (funduszy) własnych. Zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów kwoty zwiększają stopniowo pozostałe przychody operacyjne, 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

Spółki Grupy Kapitałowej ewidencjonują koszty w układzie rodzajowym.

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

Na wynik finansowy Grupy Kapitałowej wpływają ponadto :

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

Opodatkowanie

Wynik Finansowy brutto korygują:

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

Podatek dochodowy bieżący

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

Podatek dochodowy odroczony

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

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

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

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

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

Wycena transakcji w walutach obcych

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

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

Na dzień bilansowy wycenia się wyrażone w walutach obcych:

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

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

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

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa 06.06.2014 r.

SKONSOLIDOWANY BILANS

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	AKTYWA TRWAŁE	9 721 967,66	22 268 290,85
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.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	8 358 578,35	12 530 829,02
1.	Wartość firmy - jednostki zależne	8 358 578,35	12 530 829,02
2.	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
3.	Wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
III.	Rzeczowe aktywa trwałe	115 052,41	302 606,02
1.	Środki trwałe	115 052,41	302 606,02
	<i>a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)</i>	0,00	0,00
	<i>b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	0,00	0,00
	<i>c) urządzenia techniczne i maszyny</i>	115 052,41	268 258,53
	<i>d) środki transportu</i>	0,00	0,00
	<i>e) inne środki trwałe</i>	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
IV.	Należności długoterminowe	0,00	0,00
1.	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
V.	Inwestycje długoterminowe	1 076 395,90	9 130 353,67
1.	Nieruchomości	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	1 076 395,90	9 130 353,67
	<i>a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej i proporcjonalnej</i>	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
	<i>b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności</i>	0,00	7 189 600,37
	- udziały lub akcje	0,00	7 189 600,37
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	1 076 395,90	1 940 753,30
	- udziały lub akcje	1 076 395,90	1 940 753,30
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	0,00	0,00
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
VI.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	171 941,00	304 502,14
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	171 941,00	304 502,14
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.	AKTYWA OBROTOWE	4 622 209,77	12 229 812,18
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	114 334,81	2 795 507,88
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 123,00	0,00
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	1 123,00	0,00
	- do 12 miesięcy	1 123,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	<i>b) inne</i>	0,00	0,00
2.	Należności od pozostałych jednostek	113 211,81	2 795 507,88
	<i>a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</i>	27 177,58	18 270,42
	- do 12 miesięcy	27 177,58	18 267,96
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	2,46
	<i>b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń</i>	16 396,41	1 473,41
	<i>c) inne</i>	69 637,82	2 775 764,05
	<i>d) dochodzone na drodze sądowej</i>	0,00	0,00
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 506 004,57	9 432 372,82
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 506 004,57	9 432 372,82
	<i>a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych</i>	0,00	1 862 823,76
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	1 332 465,05
	- udzielone pożyczki	0,00	530 358,71
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00

GRUPA KAPITAŁOWA NOVIAN S.A.

Warszawa, Nowogrodzka 50/515

	<i>b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych</i>	19 401,34	0,00
	- udziały lub akcje	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	19 401,34	0,00
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>c) w pozostałych jednostkach</i>	4 462 023,54	7 184 085,98
	- udziały lub akcje	4 225 859,88	6 614 555,81
	- inne papiery wartościowe	0,00	312 748,26
	- udzielone pożyczki	236 163,66	256 781,91
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
	<i>d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne</i>	24 579,69	385 463,08
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 579,69	385 463,08
	- 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	1 870,39	1 931,48
	AKTYWA RAZEM	14 344 177,43	34 498 103,03

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2012
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	10 819 356,87	28 329 748,09
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 808 066,60	87 808 066,60
II.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (-)	0,00	0,00
III.	Udziały (akcje) własne (-)	0,00	-1 096 835,79
IV.	Kapitał (fundusz) zapasowy	79 607 331,51	81 016 392,02
V.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII.	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-139 085 650,02	-77 571 521,36
IX.	Zysk (strata) netto	-17 510 391,23	-61 826 353,38
X.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego(-)	0,00	0,00
B.	Kapitał mniejszości	708 077,25	2 155 746,22
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Ujemna wartość firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 816 743,32	4 012 608,72
I.	Rezerwy na zobowiązania	125 417,00	48 929,56
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	111 887,00	35 399,56
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	- długoterminowa	0,00	0,00
	- krótkoterminowa	0,00	0,00
3.	Pozostałe rezerwy	13 530,00	13 530,00
	- długoterminowe	0,00	0,00
	- krótkoterminowe	13 530,00	13 530,00
II.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1.	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
	d) inne	0,00	0,00
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	2 690 126,32	3 963 630,16
1.	Wobec jednostek powiązanych	239 850,00	347 524,88
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	239 850,00	242 310,00
	- do 12 miesięcy	239 850,00	242 310,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	b) inne	0,00	27 226,65
	c) kredyty i pożyczki	0,00	77 988,23
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 450 276,32	3 616 105,28
	a) kredyty i pożyczki	2 183 935,40	2 544 384,01
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,08
	c) inne zobowiązania finansowe	0,00	127 185,67
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	225 190,84	482 031,33
	- do 12 miesięcy	225 190,84	482 031,33
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
	f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	9 731,74	426 869,74
	h) z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	30 000,00
	i) inne	1 418,34	5 634,45
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	14 344 177,43	34 498 103,03

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014 r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(wariant porównawczy)

Lp.	Pozycja	Stan na 31.12.2013 r.	Stan na 31.12.2012 r.
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi w tym:	-666 036,24	53 710 763,63
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	224 301,56	282 115,46
II	Zmiana stanu produktów(zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży papierów wartościowych i towarów	-890 337,80	53 428 648,17
v.	Zysk z aktywów finansowych	0,00	0,00
B.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	2 618 215,10	57 223 405,73
I	Amortyzacja	49 965,64	107 307,57
II	Zużycie materiałów i energii	4 402,04	33 206,17
III	Usługi obce	678 915,96	1 313 863,81
IV	Podatki i opłaty, w tym:	99 472,23	276 964,77
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	122 747,30	508 753,82
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	42 937,19
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	46 317,69	25 042,18
II.	Wartość sprzedanych papierów wartościowych	1 616 394,24	54 915 330,22
F.	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-3 284 251,34	-3 512 642,10
G.	Pozostałe przychody operacyjne	155 243,43	3 129,57
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	155 243,43	3 129,57
H.	Pozostałe koszty operacyjne	962 334,87	197 139,48
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	846 564,04	184 329,46
I.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-4 091 342,78	-3 706 652,01
J.	Przychody finansowe	10 290 160,61	15 183 406,07
I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 519,40	6 048,60
	- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II.	Odsetki, w tym:	549 218,36	1 718 356,46
	- od jednostek powiązanych	251 696,96	87 158,41
III.	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	9 717 285,81	13 326 811,22
V.	Inne	20 137,04	132 189,79
K.	Koszty finansowe	13 988 203,42	28 841 375,43
I.	Odsetki, w tym:	407 373,92	2 766 919,28
	- dla jednostek powiązanych	0,00	32 813,64
II.	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	13 579 353,08	25 544 310,62
IV.	Inne	1 476,42	530 145,53
L	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	-5 031 431,77
M	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-7 789 385,59	-22 396 053,14
N	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II.	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
O	Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	10 376 068,76	36 481 573,75
I.	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	4 172 250,67	34 444 528,54
II.	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Odpis wartości firmy - jednostki stowarzyszone	6 203 818,09	2 037 045,21
P	Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
III.	Odpis ujemne wartości firmy - jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
R	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-18 165 454,34	-58 877 626,89
S	Podatek dochodowy	-193 176,42	630 558,74
T	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
U	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-985 782,28	-4 236 334,47
W	Zyski (straty) mniejszości	-1 447 668,98	-1 918 166,72
Z	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-17 510 391,23	-61 826 353,38

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W SKONSOLIDOWANYM KAPITAŁE WŁASNYM

Lp.	Tytuł	1.01.2013 r.- 31.12.2013 r.	1.01.2012 r.- 31.12.2012 r.
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	28 329 748,09	95 996 963,55
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	28 329 748,09	95 996 963,55
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	87 808 066,60	87 808 066,60
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	0,00
	emisja akcji serii	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	umorzenie akcji	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	87 808 066,60	87 808 066,60
2	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	0,00	0,00
2.1.	Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
2.2.	Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3	Udziały (akcje) własne na początek okresu	(1 096 835,79)	0,00
a	zwiększenie	0,00	0,00
b	zmniejszenie	(1 096 835,79)	1 096 835,79
3.1.	Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	1 096 835,79
4	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	81 016 392,02	79 607 331,51
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(1 409 060,51)	1 409 060,51
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	1 409 060,51
-	z podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	nabycie/zbycie spółki	0,00	0,00
b	zmniejszenie (koszty serii)	1 409 060,51	0,00
-	nabycie/zbycie spółki	1 409 060,51	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	79 607 331,51	81 016 392,02
5	Kapitał (fundusz z aktualizacji wyceny na początek okresu)	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	konwersja długu na kapitał	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	wykup akcji celem umorzenia	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	3 274 763,52
7.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a	zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
b	zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-	przekazanie na kapitał zapasowy	0,00	0,00
-	wypłata dywidendy	0,00	0,00
7.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
7.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(77 571 521,36)	(3 274 763,52)
-	korekty błędów podstawowych i zmiany zasad rachunkowości	0,00	0,00
7.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(77 571 521,36)	(3 274 763,52)
a	zwiększenie (z tytułu)	(61 826 353,38)	74 296 757,84
-	strata roku poprzedniego	(61 826 353,38)	74 296 757,84
-	inne		
b	zmniejszenie (z tytułu)	312 224,72	0,00
7.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(139 085 650,02)	0,00
7.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(139 085 650,02)	77 571 521,36
8	Wynik netto	(17 510 391,23)	61 826 353,38
a	zysk netto	0,00	0,00
b	strata netto (wielkość ujemna)	(17 510 391,23)	(61 826 353,38)
c	odpisy z zysku (wielkość ujemna)	0,00	0,00
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 819 356,87	28 329 748,09
	Pokrycie straty za lata ubiegłe	0,00	0,00
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 819 356,87	28 329 748,09

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014 r.

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)

Lp.	Tytuł	1.01.2013 r.- 31.12.2013 r.	1.01.2012 r.- 31.12.2012 r.
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I	Zysk (strata) netto	(17 510 391,23)	(61 826 353,38)
II	Korekty razem	16 745 040,26	58 586 779,02
1	Amortyzacja	49 965,64	107 307,57
	Amortyzacja wartości firmy	5 862 197,98	36 481 573,75
	Zyski (straty) mniejszości	(1 447 668,98)	(1 918 166,72)
	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	985 782,28	4 236 334,47
	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	23 346,58	176 200,44
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	5 490 479,60	20 266 530,65
5	Zmiana stanu rezerw	76 487,44	(2 284 416,32)
6	Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
7	Zmiana stanu należności	468 673,08	1 521 415,18
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(707 826,25)	245 861,50
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	133 773,23	3 029 188,98
10	Inne korekty	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I ± II)	(765 350,97)	(3 239 574,36)
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I	Wpływy	2 198 587,58	1 808 284,50
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 817,14	12 800,00
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Z aktywów finansowych, w tym:	2 176 770,44	1 646 484,50
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach	2 176 770,44	1 646 484,50
-	zbycie aktywów finansowych	1 944 152,68	1 548 689,49
-	dywidendy i udziały w zyskach	3 519,40	3 849,60
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	220 000,00	0,00
-	odsetki	9 098,36	84 945,41
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	9 000,00
4	Inne wpływy inwestycyjne	0,00	149 000,00
II	Wydatki	506 264,43	2 297 506,94
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	35 725,62
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3	Na aktywa finansowe, w tym:	506 264,43	856 805,71
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	750 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	506 264,43	106 805,71
-	nabycie aktywów finansowych	353 000,10	4 805,71
-	udzielone pożyczki długoterminowe	153 264,33	102 000,00
4	Inne wydatki inwestycyjne	0,00	1 440 701,23
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 692 323,15	(489 222,44)
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	0,00	0,00
I	Wpływy	0,00	179 000,00
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2	Kredyty i pożyczki	0,00	179 000,00
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II	Wydatki	1 287 855,57	695 351,36
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	Spłaty kredytów i pożyczek	1 160 614,90	450 555,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	9 000,00

GRUPA KAPITAŁOWA NOVIAN S.A.

Warszawa, Nowogrodzka 50/515

6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	127 240,67	98 321,69
8	Odsetki	0,00	137 474,67
9	Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(1 287 855,57)	(516 351,36)
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	(360 883,39)	(277 415,37)
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(360 883,39)	(277 415,37)
-	zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
F	Środki pieniężne na początek okresu	385 463,08	662 878,45
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	24 579,69	385 463,08
-	o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014 r.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 AKTYWA TRWAŁE - Wartości niematerialne i prawne

Nota nr 1: Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 1.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

Pozycja nie występuje.

1.1 AKTYWA TRWAŁE – Wartość firmy i ujemna wartość firmy

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

oraz

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

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

Wyszczególnienie	Aktywa netto	Cena nabycia	Wartość firmy na dzień nabycia	Data nabycia	Amortyzacja	Odpis aktualizujący	Wartość firmy na dzień bilansowy
Mondrian S.A.	4 210 035,19	40 000 000,00	35 789 964,81	26-04-2011	11 513 198,04	23 006 259,68	1 270 507,09
Novian Real Estate S.A.	6 787 868,96	15 072 429,30	8 284 560,34	26-04-2011	2 462 902,46	5 081 204,23	740 453,65
Novian Polska S.A.	6 422 883,28	42 147 606,55	25 950 930,41	26-04-2011	7 026 636,85	16 798 553,75	2 125 739,81
Novian Europe S.A.	16 196 676,14	41 152 600,90	22 167 236,97	26-04-2011	4 977 868,33	13 947 950,24	3 241 418,40
Black Pearl Capital S.A.	6 337 141,67	8 298 060,47	1 960 918,80	30-06-2011	980 459,40		980 459,40
Silva S.A. (po utracie kontroli)	3 470 978,95	10 427 250,00	6 956 271,05	30-06-2012	1 281 450,16	5 674 820,89	0
Razem	43 425 584,19	157 097 947,22	101 109 882,38		28 242 515,24	64 508 788,79	8 358 578,35

Amortyzacja wartości firmy następuje przez 5 lat.

1.3 AKTYWA TRWAŁE - Rzeczowe aktywa trwałe

Nota nr 4: Zmiana stanu środków trwałych

Zmiany w stanie środków trwałych od 1.01.2013 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	268 258,53	0,00	34 347,49	302 606,02
6	Wartość netto na koniec okresu	0,00	0,00	115 052,41	0,00	0,00	115 052,41

Nota nr 5: Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wieczyście
Pozycja nie występuje

Nota nr 6: Wartość nieamortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów leasingu, najmu, dzierżawy i innych umów
Spółki w Grupie wynajmują lokale w których są ich siedziby

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

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2013 r.		B.Z. 31.12.2012 r.	
	leasing finansowy	leasing finansowy	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	268 258,53	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	302 606,02	0,00

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

Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wyniosły:

Na ochronę środowiska:

Planowane na następny rok nakład wynoszą:

Na ochronę środowiska:

0,00 zł w tym:

0,00 zł

0,00 zł w tym:

0,00 zł

Nota nr 9: Środki trwałe w budowie

Pozycja nie występuje

Nota nr 10: Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie: w tym odsetki oraz skapitalizowane różnice kursowe od zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

1.4 AKTYWA TRWAŁE - Należności długoterminowe

Nota nr 13: Zmiana stanu należności długoterminowych

Pozycja nie występuje

Nota nr 14: Zmiany w stanie odpisów aktualizujących należności długoterminowe
Pozycja nie występuje

1.5 AKTYWA TRWAŁE - Inwestycje długoterminowe

Nota nr 15: Zmiany w stanie inwestycji długoterminowych

Długoterminowe aktywa finansowe	2013 rok bieżący	2012 rok
a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej i proporcjonalnej	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	7 189 600,37
- udziały lub akcje	0,00	7 189 600,37
c) w pozostałych jednostkach	1 076 395,90	1 940 753,30
- udziały lub akcje	1 076 395,90	1 940 753,30
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
Razem	1 076 395,90	9 130 353,67

Nota nr 17: Udziały i akcje w jednostkach zależnych wg stanu na 31.12.2013 r.
Pozycja nie występuje

Nota nr 18: Udziały i akcje w jednostkach współzależnych wg stanu na 31.12.2013 r.
Pozycja nie występuje

Nota nr 19: Udziały i akcje w jednostkach stowarzyszonych wg stanu na 31.12.2013 r.

Wartości ujęte w Jednostce dominującej

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	25,76	25,76
2	Silva S.A.	10 427 250,00	10 427 250,00	0	25,75	25,75

Rozliczenie nabycia jednostki stowarzyszonej

Wyszczególnienie	Ex Debt Partners S.A. 25,76%	Silva S.A. 25,75%
cena nabycia	12 337 109,50	10 427 250,00
aktywa netto Spółki na dzień nabycia	15 090 733,39	13 481 468,99
udział w aktywach netto	1 256,43	0,00
wartość firmy jednostki stowarzyszonej	0,00	0,00

Ustalenie wartości bilansowej jednostki stowarzyszonej wycenianej metodą praw własności

Wyszczególnienie	Ex Debt Partners S.A.	Silva S.A.
cena nabycia	12 337 109,50	10 427 250,00
odpis wartości firmy	2 675 749,92	1 281 450,16
strata od dnia nabycia do dnia bilansowego	9 661 001,10	9 145 799,84
aktywa Ex Debt Partners wg metody praw własności	0,00	0,00

Nota nr 20: Udziały i akcje w pozostałych jednostkach wg stanu na 31.12.2013 r.

Nazwa	Ilość	Wartość w cenie nabycia	Wartość godziwa
Astoria Capital S.A.	5 668 533	1 660 374,26	164 389,40
Astoria Capital S.A.	31 448 468	9 253 630,90	912 006,50
Razem		10 914 005,16	1 076 395,90

1.6 AKTYWA TRWAŁE - Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nota nr 21: Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego		stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2013 r.
Stan aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		304 502,14	0,00	132 561,14	171 941,00
Zobowiązania finansowe - odsetki	Podstawa	26 774,46	0,00	26 774,46	0,00
	Podatek	5 087,15	0,00	5 087,15	0,00
Rezerwy	Podstawa	13 530,00	0,00	13 530,00	0,00
	Podatek	2 570,70	0,00	2 570,70	0,00
Aktywa finansowe - udziały i akcje	Podstawa	1 562 338,38	0,00	657 385,75	904 952,63
	Podatek	296 844,29	0,00	124 903,29	171 941,00
Zobowiązania pozostałe	Podstawa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Podatek	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 22: Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Pozycja nie występuje

2.1 AKTYWA OBROTOWE – Zapasy

Nota nr 23: Zapasy

Pozycja nie występuje

Nota nr 24: Zapasy według okresów zalegania wg stanu na 31.12.2013 r.

W Grupie Kapitałowej nie występują zapasy zalegające.

Nota nr 25: 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 26: Należności krótkoterminowe

Wyszczególnienie	2013 rok bieżący	2012 rok
Należności krótkoterminowe	114 334,81	2 795 507,88
Należności od jednostek powiązanych	1 123,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 123,00	0,00
- do 12 miesięcy	1 123,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
Należności od pozostałych jednostek	113 211,81	2 795 507,88
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	27 177,58	18 270,42
- do 12 miesięcy	27 177,58	18 267,96
- powyżej 12 miesięcy	0,00	2,46
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	16 396,41	1 473,41
c) inne	69 637,82	2 775 764,05
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00

Nota nr 27: Należności krótkoterminowe według wieku na 31.12.2013 r.

Należności o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2013 rok bieżący	2012 rok
a) do 1 miesiąca	74 716,59	2 733 370,35
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 520,45	0,00
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	15 854,17	8 724,86
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0,00	474,89
e) powyżej 1 roku	20 120,60	52 937,78
f) należności przeterminowane	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	113 211,81	2 795 507,88
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	113 211,81	2 795 507,88

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

2.3 AKTYWA OBROTOWE - Inwestycje krótkoterminowe

Nota nr 29: Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2013 rok bieżący	2012 rok
a) w jednostkach zależnych i niebędących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	0,00	1 862 823,76
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	1 332 465,05
- udzielone pożyczki	0,00	530 358,71
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych	19 401,34	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	19 401,34	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	4 462 023,54	7 184 085,98
- udziały lub akcje	4 225 859,88	6 614 555,81
- inne papiery wartościowe	0,00	312 748,26
- udzielone pożyczki	236 163,66	256 781,91
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	24 579,69	385 463,08
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	24 579,69	385 463,08
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
Razem	4 506 004,57	9 432 372,82

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	2013 rok bieżący	2012 rok
1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:	24 579,69	385 463,08
a) Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
b) Środki pieniężne w banku	24 579,69	385 463,08
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	24 579,69	385 463,08
5. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych	0,00	0,00
6. Różnice kursowe z wyceny środków pieniężnych na dzień bilansowy	0,00	0,00
a) dodatnie różnice kursowe	0,00	0,00
b) ujemne różnice kursowe	0,00	0,00
7. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (4+5-6)	24 579,69	385 463,08

Nota nr 31: Krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów		2013 rok bieżący	2012 rok
1.	Oplacona z góry prowizja bankowa od kredytu	0,00	0,00
2.	Ubezpieczenia	0,00	0,00
3.	Koszty giełdy	0,00	0,00
4.	Pozostałe	1 870,39	1 931,48
5.	Nabyte wierzytelności	0,00	0,00
6.	koszty następnego roku	0,00	0,00
Razem		1 870,39	1 931,48

3.1 KAPITAŁY WŁASNE JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Nota nr 32: Dane o strukturze własności kapitału podstawowego

Lp.	Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Ilość głosów	Liczba akcji	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	500 000,00	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 33: Struktura własnościowa kapitału i procent posiadanych akcji na 31.12.2013

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	61,12%
Razem	1 756 161 332	100%

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

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

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

Pozycja nie występuje

4.1 ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA

Nota nr 36: Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego		stan na 01.01.2013 r.	Zwiększenia	Zmniejszenia	stan na 31.12.2013 r.
Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego		35 399,56	111 887,00	35 399,56	111 887,00
Aktywa finansowe - udziały i akcje	Podstawa	46 936,23	588 878,90	46 936,23	588 878,90
	Podatek	8 917,88	111 887,00	8 917,88	111 887,00
Aktywa finansowe - obligacje	Podstawa	12 079,56	0,00	12 079,56	0,00
	Podatek	2 295,12	0,00	2 295,12	0,00
Aktywa finansowe - pożyczki	Podstawa	127 297,68	0,00	127 297,68	0,00
	Podatek	24 186,56	0,00	24 186,56	0,00
Leasing	Podstawa	0,00	0,00	0,00	0,00
	Podatek	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Pozycja nie występuje

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 39: Pozostałe rezerwy długoterminowe

Pozycja nie występuje

Nota nr 40: Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Rezerwa na koszty
Stan na 01.01.2013	13 530,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na 31.12.2013 r.	13 530,00

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 42: Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych

Wyszczególnienie	31.12.2013 r.	31.12.2012 r.				
Z tytułu dostaw i usług:	239 850,00	242 310,00				
-do 12 miesięcy	239 850,00	242 310,00				
-powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00				
Inne	0,00	27 226,65				
Zob. z tyt. zakupu akcji	0,00	0,00				
Pożyczka	0,00	77 988,23				
Zobowiązania z tytułu emisji obligacji serii B	0,00	0,00				
Razem	239 850,00	347 524,88				
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:	239 850,00	12 300,00	0,00	0,00	30 750,00	196 800,00
Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	239 850,00	12 300,00	0,00	0,00	30 750,00	196 800,00

Nota nr 43: Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2013 r.	B.Z. 31.12.2012 r.
Kredyty i pożyczki	2 183 935,40	2 544 384,01
Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,08	0,08
Inne zobowiązania finansowe	55,00	127 185,67
Z tytułu dostaw i usług:	225 190,84	482 031,33
-do 12 miesięcy	225 190,84	482 031,33
Zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
Z tytułu podatków, cel i ubezpieczeń społecznych	9 731,74	426 869,74
Z tytułu wynagrodzeń	30 000,00	30 000,00
Inne	1 418,34	5 634,45
Razem	2 450 276,32	3 616 105,28

Wyszczególnienie	31.12.2013 r.	Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane			
			do 90 dni	90-180 dni	180-360 dni	powyżej 360 dni
Kredyty i pożyczki	2 183 935,40	2 027 885,06	110 364,93	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Z tytułu dostaw i usług:	223 327,64	624,89	18 280,00	14 760,00	73 824,60	115 838,15
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	9 731,74	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	1 418,34	0,00	0,00	0,00	0,00	5 060,46
Razem	2 450 276,32	2 028 509,95	128 644,93	14 760,00	73 824,60	204 535,84

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

Płatne w okresie:	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych
	B.Z. 31.12.2013 r.	B.Z. 31.12.2013 r.	B.Z. 31.12.2012 r.	B.Z. 31.12.2012 r.
do 1 roku	0,00	0,00	131 294,84	127 185,67
od 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
od 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	131 294,84	127 185,67
Przyszły koszt odsetkowy (wartość ujemna)	0,00	X	-4 109,17	X
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat	0,00	0,00	127 185,67	127 185,67
zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00	127 185,67	0,00
zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Nota nr 45: Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	B.Z. 31.12.2013 r.	B.Z. 31.12.2012 r.
Prowizja od sprzedaży	0,00	0,00
Nabyte wierzytelności	0,00	0,00
Inne	1 200,00	49,00
Razem	1 200,00	49,00

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

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

- akcje notowane na GPW w Warszawie – ASTORIA CAPITAL S.A. w ilości 25 194,00. Średnia wartość za akcję 2,90 zł
- akcje notowane na GPW w Warszawie – ASTORIA CAPITAL S.A. w ilości 31 492,00. Średnia wartość za akcję 2,90 zł
- akcje notowane na GPW w Warszawie – DMWDM S.A. w ilości 2 927 796,00. Średnia wartość za akcję 0,21 zł

Dodatkowo spółka złożyła do banku weksel in blanco z deklaracją wekslową.

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

- akcje notowane na GPW w Warszawie – ASTORIA CAPITAL S.A. w ilości 314.485. Średnia wartość za akcję 2,90 zł

Dodatkowo spółka złożyła do banku weksel in blanco z deklaracją wekslową.

Nota nr 47: Zobowiązania warunkowe

Pozycja nie występuje

5.1 RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Nota nr 48: Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
Struktura rzeczowa (wg rodzajów działalności)	0,00	0,00
Przychody ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	224 301,56	282 115,46
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów w tym:	-890 337,80	53 428 648,17
-ze sprzedaży papierów wartościowych	-890 337,80	53 428 648,17
Z powyższych przychodów sprzedaż dla jednostek powiązanych wynosi:	0,00	0,00
-sprzedaż produktów	0,00	0,00
-sprzedaż usług	0,00	0,00
-sprzedaż towarów	0,00	0,00
-sprzedaż materiałów	0,00	0,00
Razem	-666 036,24	53 710 763,63

Nota nr 49: Koszty według rodzaju

Wyszczególnienie	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
Koszty według rodzaju	1 001 820,86	2 308 075,51
-amortyzacja	49 965,64	107 307,57
-zużycie materiałów i energii	4 402,04	33 206,17
-usługi obce	678 915,96	1 313 863,81
-podatki i opłaty	99 472,23	276 964,77
-wynagrodzenia	122 747,30	508 753,82
-ubezpieczenia i inne świadczenia	0,00	42 937,19
-pozostałe koszty rodzajowe	46 317,69	25 042,18
wartość sprzedanych papierów wartościowych	1 616 394,24	54 915 330,22
Razem	2 618 215,10	57 223 405,73

Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	0,00	0,00
Koszty działalności podstawowej	1 001 820,86	2 308 075,51
Koszt sprzedanych papierów wartościowych	1 616 394,24	54 915 330,22

Nota nr 50: Pozostałe przychody operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
b) rozwiązane odpisy aktualizujące	0,00	0,00
Zobowiązania przeterminowane	0,00	0,00
Rozwiązanie rezerwy	0,00	0,00
Pozostałe	155 243,43	3 129,57
Razem	155 243,43	3 129,57

Nota nr 51: Pozostałe koszty operacyjne

Pozostałe koszty operacyjne	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
a) Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	115 770,83	12 810,02
b) odpisy aktualizujące	27 398,13	0,00
c) pozostałe,	846 564,04	184 329,46
Cesja kaucji	0,00	0,00
Razem	962 334,87	197 139,48

Nota nr 52: Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
I. Dywidendy i udziały w zyskach	3 519,40	6 048,60
w tym od jednostek powiązanych:	0,00	0,00
II. Odsetki	549 218,36	1 718 356,46
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	9 717 285,81	13 326 811,22
V. Inne	20 137,04	132 189,79
Razem	10 290 160,61	15 183 406,07

Nota nr 53: Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. – 31.12.2012 r.
I. Odsetki w tym:	407 373,92	2 766 919,28
odsetki od kredytów	227 830,71	255 712,11
odsetki od pożyczek	166 163,70	32 813,64
odsetki leasingowe	5 426,88	16 096,93
odsetki budżetowe	1 094,14	4 121,80
odsetki pozostałe	3 451,34	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	13 579 353,08	25 544 310,62
IV. Inne koszty finansowe (głównie koszty emisji obligacji)	1 476,42	530 145,53
Razem	13 988 203,42	28 841 375,43

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 55: Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę

Podatek dochodowy bieżący	2013 rok bieżący	2012 rok bieżący
1. Zysk (strata) brutto spółek	-23 767 038,27	-58 877 626,89
- wyłączenia konsolidacyjne	4 364 181,54	
- korekty CIT-8 po zatwierdzeniu sprawozdania	1 237 402,39	
2. Zysk (strata) skonsolidowany brutto spółek	-18 165 454,34	-58 877 626,89
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	19 405 706,27	59 498 297,34
- przychody stanowiące przychody podatkowe	23 697,70	94 755,82
- przychody nie stanowiące przychodów podatkowych	23 219 910,16	11 730 336,57
- koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów	14 452,21	129 873,80
- koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	42 616 371,54	65 756 763,07
Korekty konsolidacyjne	94 055,50	5 506 988,82
3. Dochód Grupy, w tym:	0,00	620 670,45
Dochód podatkowy do opodatkowania	0,00	2 161 063,53
Straty podatkowe do odliczenia	0,00	-1 540 393,08
Odliczenie od dochodu – darowizna, strata	0	0
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-4 361 331,40,00	620 670,45
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	0,00	117 927,39

Nota nr 56: Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku Następnym

Pozycja nie występuje

6.1 INFORMACJE O CHARAKTERZE I CELU GODPODARCZYM ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKI W GRUPIE KAPITAŁOWEJ UMÓW NIEUWZGLĘDNIONYCH W BILANSIE

Nota nr 57: Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez spółki w grupie kapitałowej umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki

Pozycja nie występuje

6.2 INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ SPÓŁKI GRUPY KAPITAŁOWEJ NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE ZE STRONAMI POWIĄZANYMI

Nota nr 58: Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez spółki w grupie kapitałowej na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi (wraz z ich kwotami, charakterem transakcji)

Pozycja nie występuje

6.3 INFORMACJE O PRZECIĘTNYM W ROKU OBROTOWYM ZATRUDNIENIU, WYNAGRODZENIU

Nota nr 59: Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy

Grupa na dzień bilansowy nie zatrudnia pracowników

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

Wyszczególnienie		01.01.2013 r. – 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. – 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 DOMINUJĄCĄ

Nota nr 61: Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, administrujących i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

Pozycja nie występuje

6.5 WYNAGRODZENIE BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA

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

Wyszczególnienie		01.01.2013 r. - 31.12.2013 r.	01.01.2012 r. - 31.12.2012 r.
1	Obowiązkowe badania rocznego sprawozdania finansowego	11 500,00	22 000,00
2	Inne usługi poświadczające	0,00	0,00
3	Usługi doradztwa podatkowego	0,00	0,00
4	Pozostałe usługi	0,00	0,00
Razem		0,00	22 000,00

6.6 INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH

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

Pozycja nie występuje

Nota nr 64: Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Spółki dnia 12.03.2013 r. dokonały transakcji sprzedaży 26.221.633 sztuk akcji spółki Black Pearl Capital S.A. W efekcie spółki nie posiadają akcji Black Pearl Capital S.A.

6.7 INFORMACJE O ZMIANACH ZASAD RACHUNKOWOŚCI

Nota nr 65: Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki)

W spółce nie nastąpiła zmiana zasad rachunkowości

Nota nr 66: Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania
Pozycja nie występuje

7.1. INFORMACJE O POŁĄCZENIACH JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH

Nota nr 67: Informacje dodatkowe do sprawozdania finansowego sporządzonego za okres w którym nastąpiło połączenie
Pozycja nie występuje

7.2 INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

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

8.1 INFORMACJE O TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTAKI POWIĄZANYMI

Nota nr 69: Informacje o jednostkach wchodzących w skład konsolidacji

Dane przed dokonaniem wyłączeń konsolidacyjnych

	Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał własny	Suma bilansowa	Wynik finansowy roku 2013	Udział w kapitale (%)	Udział w głosach (%)
1	NOVIAN POLSKA S.A.	6 991 272,70	2 133 634,26	3 171 061,37	-1 493 992,47	99,71	99,8
2	NOVIAN EUROPE S.A.	5 901 355,00	242 753,55	1 724 978,61	-3 691 208,58	99,62	99,5
3	MONDRIAN S.A.	4 295 000,00	1 270 507,09	1 330 265,63	-1 167 612,86	100	100
4	SILVA S.A. na dzień utraty kontroli	4 100 000,00	9 481 468,99	61 508 363,11	-1 947 477,43	25,75	25,75
5	SILVA S.A. na dzień bilansowy *	8 100 000,00	-29 780 925,22	21 798 134,15	-45 209 871,64	25,75	25,75
6	NOVIAN REAL ESTATE S.A.	6 851 104,30	740 453,65	892 277,11	-443 492,58	100,00	100
7	Ex-Dept Partners S.A.	142 533,40	4 877,44	1 765 753,85	-5 490 517,50	25,76	25,76
8	BPC S.A.	4 033 800,00	1 815 263,86	2 006 354,47	-3 881 884,32	65,01	63,19

Dane spółki Silva S.A. prezentowane są na dzień 31.12.2012 r., spółka nie otrzymała sprawozdania na dzień 31.12.2013 r., całkowita wartość spółki Silva została objęta odpisem aktualizującym w roku 2012.

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

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

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

9.1 DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 73: Zbycie akcji własnych
Pozycja nie występuje

Nota nr 74: Umorzenie akcji własnych
Pozycja nie występuje

Nota nr 75: Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności
Nie występuje

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

Nota nr 77: Dla pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych - kursy przyjęte do ich wyceny
Nie występuje

9.2 DODATKOWE INFORMACJE

Nota nr 79: Objasnienia do instrumentów finansowych (jednostki, które ujmują w księgach rachunkowych, wyceniają i prezentują instrumenty finansowe zgodnie z przepisami rozporządzenia "o instrumentach finansowych")

STOSOWNIE DO PAR. 40 ROZPORZĄDZENIA "O INSTRUMENTACH":

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

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

Wyszczególnienie	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1 076 395,90	0,00	1 076 395,90
Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0,00	4 225 859,88	4 225 859,88
Należności	0,00	28 300,58	28 300,58
Aktywa utrzymywane do terminu wymagalności	0,00	0,00	0,00
Pożyczki udzielone	0,00	255 565,00	255 565,00

Instrumenty dostępne do sprzedaży

Nazwa	Ilość	Wartość w cenie nabycia	Wartość godziwa
Astoria Capital S.A.	56 686	1 660 374,26	164 389,40
Astoria Capital S.A.	314 485	9 253 630,90	912 006,50
Razem		10 914 005,16	1 076 395,90

Ze względu na sytuację finansową spółki SPQR S.A. cała wartość obligacji wraz z naliczonymi odsetkami została objęta odpisem aktualizującym.

Zobowiązania finansowe

Tytuł zobowiązania	Długoterminowe	Krótkoterminowe	Razem
Zob. z tytułu emisji obligacji	0,00	0,00	0,00
Zobowiązania leasingowe	0,00	0,00	0,00
Zob. z tytułu pożyczek	0,00	156 050,34	156 050,34
Kredyty	0,00	2 027 885,06	2 027 885,06
Razem	0,00	2 183 935,40	2 183 935,40

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

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

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

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

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

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

Instrumenty przeznaczone do obrotu

Lp.	Nazwa	Wartość w cenie nabycia	Wartość bilansowa	Wycena odniesiona na kapitał z aktualizacji	Wycena odniesiona w wynik finansowy
1	EMMERSON CAPITAL SA	3 600 000,00	240 000,00	0,00	150 000,00
2	NETWISE	33 529,44	35 360,00	0,00	1 830,56
3	NETTEAM	875	875	0,00	0
4	EVENTSPOT.NET	0,12	0,12	0,00	0
5	ASTORIA CAPITAL SA imienne seria A	422 357,22	68 048,50	0,00	-354 308,72
6	SCO-PAK SA	247 735,06	175 893,76	0,00	-71 841,30
7	ART. NEW MEDIA SA	5 308,62	2 899,53	0,00	-2 409,09
8	B3SYSTEM	25 584,90	4 031,56	0,00	-21 553,34
9	M4B	5 007,12	1 938,24	0,00	-3 068,88
10	E0 NETWORKS	72 406,62	33 546,48	0,00	-38 860,14
11	MCCOPM	4 186,62	4 186,62	0,00	0
12	EMMERSON	9 459,60	2 522,56	0,00	-6 937,04
13	RUNICOM imienne	108 057,00	244 393,60	0,00	136 337,01
14	RUNICOM S.A.	295 000,00	781 750,00	0,00	486 750,00
15	ASTORIA CAPITAL SA	3 479 923,00	213 631,40	0,00	-69 795,25
16	WDM SA/DMWDM	2 398 723,35	614 837,16	0,00	-87 833,88
17	WDM SA/DMWDM	66 394,06	13 615,35	0,00	-52 778,71
18	MAŁKOWSKI	97 482,44	32 612,82	0,00	-64 869,62
19	VIDIS	31 229,99	11 113,29	0,00	-20 116,70
20	ASTORIA CAPITAL SA	2 151 753,00	145 362,50	0,00	-2 006 390,50
21	COPI SA B3 SYSTEM	89 017,10	10 534,16	0,00	-6 700,26
22	Emmerson SA	200 000,00	5 000,00	0,00	-3 125,00
23	Tequila Mobile	250 000,00	838 579,50	0,00	-481 909,50
24	Poltronic	143 275,50	14 911,22	0,00	-5 993,68
25	ART NEW MEDIA SA	100 098,80	9 889,20	0,00	16 482,00
26	VIDIS	47 384,12	19 666,71	0,00	-88 832,59
27	WISIDO SA	41 535,00	40 950,00	0,00	-585,00
28	BIOMEDINV	3 915,21	870,00	0,00	-630,00
29	eo Networks	498 871,50	385 480,60	0,00	-428 883,95
30	DOBRA NASZA SA	541 219,01	273 060,00	0,00	95 904,00
Razem		14 970 329,40	4 225 559,88	0,00	-3 080 119,58

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

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

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

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

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

- 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 Grupa jest narażona, bez uwzględnienia wartości godziwej jakichkolwiek przyjętych lub poczynionych zabezpieczeń, w przypadku gdyby wierzyciel nie wywiązał się ze świadczenia, z podaniem informacji o koncentracji tego ryzyka.

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

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

Nie dotyczy

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

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

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

Opisane umowy nie wystąpiły

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

Operacja nie nastąpiła

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

Nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu trwałej utraty wartości

STOSOWNIE DO PAR. 41 ROZPORZĄDZENIA "O INSTRUMENTACH":

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

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

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

Jaromir Gorczyca

Prezes Zarządu

podpis:.....

sporządziła: Agnieszka Gajewska

podpis:.....

Miejscowość: Warszawa

Data: 06.06.2014 r.