

NOVATIS

SPÓŁKA AKCYJNA

(d. NOVIAN S.A.)

Raport okresowy za czwarty kwartał 2014 roku

16 lutego 2014 roku

1. INFORMACJE OGÓLNE

1.1 Podstawowe dane o Spółce

Pełna nazwa	NOVATIS SPÓŁKA AKCYJNA
Siedziba	Rzeszów
Adres	35-205 Rzeszów, ul. Ujejskiego 10
Telefon	+48883049200
Adres strony internetowej	www.noviansa.com.pl
Adres poczty elektronicznej	novian@noviansa.com.pl
Przedmiot działalności	Fundusz typu private equity
Kapitał zakładowy	87.808.066,60 zł
	Ilość akcji: 4.526.189 serii M
	Wartość nominalna akcji: 19,40 zł
KRS	Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego nr 0000319753
REGON	020845940
NIP	8971749035
Czas trwania jednostki	Nieograniczony

1.2 Organy Spółki

Zarząd

Skład Zarządu NOVATIS S.A. na dzień 31.12.2014 r. i na dzień sporządzenia raportu:

Jaromir Gorczyca – Prezes Zarządu

W okresie objętym raportem oraz do dnia jego sporządzenia nie zaszły zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Rada Nadzorcza

Skład Rady Nadzorczej NOVATIS S.A. na dzień 31.12.2014 r. i na dzień sporządzenia raportu:

- Aleksander Gorczyca – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Bogdan Dykiel – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Paweł Jaworski – Członek Rady Nadzorczej
- Bartosz Rydel – Członek Rady Nadzorczej
- Scott David Schuster – Członek Rady Nadzorczej

W okresie objętym raportem oraz do dnia jego sporządzenia do Rady Nadzorczej NOVATIS S.A. zostali powołani:

- Bogdan Dykiel ze skutkiem na dzień 06.11.2014 r.
- Paweł Jaworski ze skutkiem na dzień 06.11.2014 r.
- Bartosz Rydel ze skutkiem na dzień 06.11.2014 r.
- Scott David Schuster ze skutkiem na dzień 06.11.2014 r.

1.3 Struktura akcjonariatu

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

Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
Tadeusz Dykiel	703 142 519	703 142 519	40,04%	40,04%
bezpośrednio	665 521 518	665 521 518	37,90%	37,90%
pośrednio poprzez Monikę Dykiel	37 621 001	37 621 001	2,14%	2,14%
Grupa Kapitałowa WDM S.A.	110 399 760	110 399 760	6,29%	6,29%
WDM Capital S.A.	36 700 000	36 700 000	2,09%	2,09%
WDM Autoryzowany Doradca sp. z o.o.	3 513 760	3 513 760	0,20%	0,20%
ASTORIA Capital S.A.	70 186 000	70 186 000	3,99%	3,99%
Pozostali	942 619 053	942 619 053	53,67%	53,67%
RAZEM	1 756 161 332	1 756 161 332	100,00%	100,00%

2. SKONSOLIDOWANE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

2.1. Skonsolidowany bilans (w zł)

Wyszczególnienie		31.12.2014	31.12.2013
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	4 207 626,84	9 721 967,66
I	Wartości niematerialne i prawne	141,05	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	3 093 972,80	8 358 578,35
III	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	115 052,41
IV	Należności długoterminowe	0,00	0,00
V	Inwestycje długoterminowe	1 113 513,00	1 076 395,90
VI	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	171 941,00
B	Aktywa obrotowe	1 761 706,74	4 622 209,77
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	733 508,05	114 334,81
III	Inwestycje krótkoterminowe	1 027 796,49	4 506 004,57
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	402,20	1 870,39
RAZEM AKTYWA		5 969 333,58	14 344 177,43
PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny	2 710 066,61	10 819 356,87
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 808 066,60	87 808 066,60
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	67 949 062,86	79 607 331,51
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
VIII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-144 937 772,59	-139 085 650,02
IX	Zysk (strata) netto	-8 109 290,25	-17 510 391,23
X	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Kapitał mniejszości	41 547,08	708 077,25
C	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
I	Ujemna wartość firmy jednostki zależne	0,00	0,00
II	Ujemna wartość firmy jednostki współzależne	0,00	0,00
III	Ujemna wartość firmy jednostki stowarzyszone	0,00	0,00
D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	3 217 719,88	2 816 743,32
I	Rezerwy na zobowiązania	12 500,00	125 417,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 182 314,29	2 690 126,32
IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 905,59	1 200,00
RAZEM PASYWA		5 969 333,58	14 344 177,43

2.2 Skonsolidowany rachunek zysków i strat (w zł)

Wyszczególnienie		01.10.2014 31.12.2014	01.10.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	65 515,20	-8 006 881,70	1 139 885,40	-666 036,24
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	224 301,56	0,00	224 301,56
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Przychody netto ze sprzedaży papierów wartościowych i towarów	65 515,20	-8 231 183,26	1 139 885,40	-890 337,80
IV	Zysk z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty sprzedaży produktów, towarów i materiałów	279 989,39	-5 247 550,03	2 084 874,36	2 618 215,10
I	Amortyzacja	16,45	5 229,66	10 475,77	49 965,64
II	Zużycie materiałów i energii	2 533,94	604,75	3 604,67	4 402,04
III	Usługi obce	26 613,56	158 033,44	202 315,62	678 915,96
IV	Podatki i opłaty	11 478,75	30 482,60	44 407,82	99 472,23
V	Wynagrodzenia	42 700,00	30 000,00	170 450,00	122 747,30
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 177,99	500,00	7 612,75	46 317,69
VIII	Wartość sprzedanych papierów wartościowych i towarów	194 468,70	-5 472 400,48	1 646 007,73	1 616 394,24
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-214 474,19	-2 759 331,67	-944 988,96	-3 284 251,34
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 431,62	155 214,32	66 624,51	155 243,43
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	4 431,62	155 214,32	66 624,51	155 243,43
E	Pozostałe koszty operacyjne	639,72	840 472,45	87 390,62	962 334,87
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	84 593,09	115 770,83
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	639,72	840 472,45	2 797,53	846 564,04
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-210 682,29	-3 444 589,80	-965 755,07	-4 091 342,78
G	Przychody finansowe	-2 920 824,99	-4 611 181,82	101 002,16	10 290 160,61
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	2 835,00	3 519,40
II	Odsetki	26 066,84	163 293,73	96 762,90	549 218,36
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	-2 945 549,92	-4 774 475,55	1 404,26	9 717 285,81
V	Inne	-1 341,91	0,00	0,00	20 137,04
H	Koszty finansowe	-3 007 536,56	-5 126 676,78	1 897 149,42	13 988 203,42
I	Odsetki	193 675,25	162 434,25	268 930,66	407 373,92
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	175 294,85	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	-3 205 493,42	-5 289 111,03	1 448 642,30	13 579 353,08
IV	Inne	4 281,61	0,00	4 281,61	1 476,42
I	Zysk (strata) na sprzedaży udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	-1 054 520,19	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-123 970,72	-2 929 094,84	-3 816 422,52	-7 789 385,59
K	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
L	Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych	1 912 607,92	6 303 878,63	4 382 192,09	10 376 068,76
I	Odpis wartości firmy jednostki zależne	1 912 607,92	1 367 521,03	4 382 192,09	4 172 250,67
II	Odpis wartości firmy jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Odpis wartości firmy jednostki stowarzyszone	0,00	4 936 357,60	0,00	6 203 818,09
Ł	Odpis ujemnej wartości firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Odpis ujemne wartości firmy jednostki zależne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odpis ujemne wartości firmy jednostki współzależne	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Odpis ujemne wartości firmy jednostki stowarzyszone	0,00	0,00	0,00	0,00
M	Zysk (strata) brutto	-2 036 578,64	-9 232 973,47	-8 198 614,61	-18 165 454,34
N	Podatek dochodowy	0,00	88 168,00	-49 355,00	-193 176,42
O	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
P	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych	0,00	1 231,39	0,00	-985 782,28
R	Zyski (straty) mniejszości	-351,73	-1 111 401,73	-39 969,36	-1 447 668,98
N	Zysk (strata) netto	-2 036 226,90	-8 208 508,35	-8 109 290,25	-17 510 391,23

2.3 Skonsolidowane rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Wyszczególnienie		01.10.2014 31.12.2014	01.10.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-2 036 226,91	-8 208 508,35	-8 109 290,25	-17 510 391,23
II	Korekty razem	1 898 667,76	7 912 205,13	7 703 561,22	16 745 040,26
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-137 559,15	-296 303,22	-405 729,03	-765 350,97
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	75 611,94	524 315,03	469 849,20	2 198 587,58
II	Wydatki	141,05	506 264,43	141,05	506 264,43
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	75 470,89	18 050,60	469 708,15	1 692 323,15
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	1 650,60	0,00	1 650,60	0,00
II	Wydatki	-30 189,03	-199 299,39	89 685,97	1 287 855,57
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	31 839,63	199 299,39	-88 035,37	-1 287 855,57
D	Przepływy pieniężne netto	-30 248,63	-78 953,23	-24 056,25	-360 883,39
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-30 248,63	-78 953,23	-24 056,25	-360 883,39
F	Środki pieniężne na początek okresu	30 772,07	103 532,93	24 579,69	385 463,08
G	Środki pieniężne na koniec okresu	523,44	24 579,69	523,44	24 579,69

2.4 Skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Wyszczególnienie		01.10.2014 31.12.2014	01.10.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	4 746 293,52	19 027 865,22	10 819 356,87	28 329 748,09
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	4 746 293,52	19 027 865,22	10 819 356,87	28 329 748,09
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 710 066,61	10 819 356,87	2 710 066,61	10 819 356,87
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 710 066,61	10 819 356,87	2 710 066,61	10 819 356,87

3. JEDNOSTKOWE KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

3.1 Jednostkowy bilans (w zł)

Wyszczególnienie		31.12.2014	31.12.2013
AKTYWA			
A	Aktywa trwałe	2 766 104,07	4 495 375,33
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	115 052,41
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00
IV	Inwestycje długoterminowe	2 766 104,07	4 380 322,92
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	88 639,43	294 448,63
I	Zapasy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	85 459,23	50 551,68
III	Inwestycje krótkoterminowe	3 180,20	243 496,21
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	400,74
RAZEM AKTYWA		2 854 743,50	4 789 823,96
PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny	-2 996 288,89	-973 594,75
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	87 808 066,60	87 808 066,60
II	Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV	Kapitał (fundusz) zapasowy	67 949 062,86	79 607 331,51
V	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-156 730 724,21	-156 730 724,21
VIII	Zysk (strata) netto	-2 022 694,14	-11 658 268,65
IX	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 851 032,39	5 763 418,71
I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III	Zobowiązania krótkoterminowe	5 828 126,78	5 762 218,71
IV	Rozliczenia międzyokresowe	22 905,61	1 200,00
RAZEM PASYWA		2 854 743,50	4 789 823,96

3.2 Jednostkowy rachunek zysków i strat (w zł)

Wyszczególnienie		01.10.2014 31.12.2014	01.10.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	0,00	0,00	250 164,05	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Zmiana stanu produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży instrumentów finansowych	0,00	0,00	250 164,05	0,00
V	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Koszty działalności operacyjnej	33 480,56	71 084,27	419 582,40	361 249,55
I	Amortyzacja	0,00	5 229,66	10 459,32	49 211,14
II	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	102,93	1 366,67
III	Usługi obce	14 919,04	37 048,48	104 312,29	225 463,64
IV	Podatki i opłaty	2 692,88	28 806,13	12 892,16	80 021,93
V	Wynagrodzenia	15 200,00	0,00	47 950,00	0,00
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	668,64	0,00	911,23	5 186,17
VIII	Wartość sprzedanych instrumentów finansowych i usług	0,00	0,00	242 954,47	0,00
IX	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	-33 480,56	-71 084,27	-169 418,35	-361 249,55
D	Pozostałe przychody operacyjne	150,00	142 686,74	150,00	142 686,74
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	150,00	142 686,74	150,00	142 686,74
E	Pozostałe koszty operacyjne	639,56	77 569,33	85 232,65	193 342,74
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	84 593,09	115 770,83
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	639,56	77 569,33	639,56	77 571,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-33 970,12	-5 966,86	-254 501,00	-411 905,55
G	Przychody finansowe	38 217,75	1 133 308,41	346 665,95	2 052 234,15
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Odsetki	0,01	0,00	16,55	0,05
III	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości inwestycji	38 217,74	1 133 308,41	346 649,40	2 032 097,06
V	Inne	0,00	0,00	0,00	20 137,04
H	Koszty finansowe	241 498,06	4 793 470,11	2 114 859,09	13 298 597,25
I	Odsetki	39 345,95	36 961,34	156 945,31	131 641,10
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	202 152,11	4 756 508,77	1 957 913,78	13 165 479,73
IV	Inne	0,00	0,00	0,00	1 476,42
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	-237 250,43	-3 666 128,56	-2 022 694,14	-11 658 268,65
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Straty nadzwyczajne	0,00	0,00	0,00	0,00
K	Zysk (strata) brutto	-237 250,43	-3 666 128,56	-2 022 694,14	-11 658 268,65
L	Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
N	Zysk (strata) netto	-237 250,43	-3 666 128,56	-2 022 694,14	-11 658 268,65

3.3 Jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych (w zł)

Wyszczególnienie		01.10.2014 31.12.2014	01.10.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	-237 250,43	-3 666 128,56	-2 022 694,14	-11 658 268,65
II	Korekty razem	220 166,35	3 824 836,29	1 858 733,60	11 357 738,08
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-17 084,08	158 707,73	-163 960,54	-300 530,57
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	-7 600,00	-21 817,14	92 998,49	0,00
II	Wydatki	-3 000,00	0,00	0,00	0,00
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 600,00	-21 817,14	92 998,49	0,00
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	19 600,00	-10 847,65	86 196,04	537 996,00
II	Wydatki	3 000,00	127 185,67	15 550,00	237 919,07
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	16 600,00	-138 033,32	70 646,04	300 076,93
D	Przepływy pieniężne netto	-5 084,08	-1 142,73	-316,01	-453,64
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-5 084,08	-1 142,73	-316,01	-453,64
F	Środki pieniężne na początek okresu	0,00	0,00	527,85	981,49
G	Środki pieniężne na koniec okresu	-5 084,08	-1 142,73	211,84	527,85

3.4 Jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym (w zł)

Wyszczególnienie		01.10.2014 31.12.2014	01.10.2013 31.12.2013	01.01.2014 31.12.2014	01.01.2013 31.12.2013
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	-2 759 038,46	2 663 669,23	-973 594,75	10 684 673,90
I.a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	-2 759 038,46	2 663 669,23	-973 594,75	10 684 673,90
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	-2 996 288,89	-973 594,75	-2 996 288,89	-973 594,75
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	-2 996 288,89	-973 594,75	-2 996 288,89	-973 594,75

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

4.1 Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

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

4.2 Wartości niematerialne i prawne

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

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

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

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

Okresy amortyzacji wynoszą:

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

4.3 Środki trwałe

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

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

Ewidencję stanu i ruchu środków trwałych prowadzi się w ich wartości początkowej według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, przebudowę lub modernizację.

Wartość początkowa i dotychczas dokonane od środków trwałych odpisy amortyzacyjne mogą na podstawie odrębnych przepisów ulegać aktualizacji wyceny.

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

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

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

4.4 Inwestycje

4.4.1 Inwestycje w jednostki podporządkowane

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

Aktywa finansowe

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

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

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

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

Aktywa finansowe wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej bez jej pomniejszania o koszty transakcji, jakie jednostka poniosłaby, zbywając te aktywa lub wyłączając je z ksiąg rachunkowych z innych przyczyn, chyba że wysokość tych kosztów byłaby znacząca. Powyższa wycenia nie dotyczy:

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

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

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

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

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

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

4.5 Należności krótkoterminowe i długoterminowe

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

4.6 Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

4.7 Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny,

- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

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

4.8 Kapitał zakładowy

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

4.9 Rezerwy

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

4.10 Odroczony podatek dochodowy

Rezerwa na podatek dochodowy jest tworzona metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym. W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, tworzona jest rezerwa i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

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

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

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

4.11 Zobowiązania

Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

4.12 Trwała utrata wartości aktywów

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

4.13 Uznawanie przychodów

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

4.13.1 Odsetki

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

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

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

5. INFORMACJA NA TEMAT DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

5.1 Charakterystyka istotnych dokonań i niepowodzeń

W dniu 06 listopada 2014 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie NOVATIS S.A., które m.in. podjęło uchwały o:

- dalszym istnieniu Spółki,
- scaleniu akcji Spółki poprzez połączenie każdych 388 akcji o dotychczasowej wartości nominalnej 0,05 zł w 1 akcję o nowej wartości nominalnej 19,40 zł,
- skreśleniu w statucie Spółki zapisów o uprawnieniach osobistych SPQR S.A., dotyczących powoływania wszystkich członków Rady Nadzorczej i Zarządu Spółki,
- zatwierdzeniu sprawozdań finansowych, Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki za rok obrotowy zakończony 31.12.2013 r.

W dniu 02 lutego 2015 r. Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego wydał postanowienie o rejestracji zmian: art. 1 ust. 2-3, art. 3 ust. 1, art.5 ust. 3 i 5 Statutu Spółki, dodaniu w art. 2 ust. 1 punktów 44) i 45), oraz skreśleniu: w art. 2 ust. 1 punktów 1)-11), art. 6 ust. 3-5 i art. 7 ust. 4-5 Statutu Spółki.

W 2014 r. Grupa Kapitałowa NOVATIS S.A. uzyskała łącznie 1.307,5 tys. zł przychodów, w tym 1.139,9 tys. zł przychodów z tytułu sprzedaży papierów wartościowych i towarów. Koszty ogółem wyniosły 4.070,0 tys. zł. Wynik na sprzedaży -945,0 tys. zł. Wynik netto -8.109,3 tys. zł (-17.510,4 tys. zł w 2013 r.)

W IV kwartale 2014 r. Grupa Kapitałowa NOVATIS S.A. poniosła stratę ze sprzedaży w wysokości 214,5 tys. zł (-2.759,3 tys. zł w IV kwartale 2013 r.) i stratę netto w wysokości 2.036,2 tys. zł (-8.208,5 tys. zł w IV kwartale 2013 r.)

W 2014 r. NOVATIS S.A. uzyskała 250,2 tys. zł przychodów ze sprzedaży, co przy kosztach działalności operacyjnej w wysokości 419,6 tys. zł pozwoliło osiągnąć wynik na sprzedaży -169,4 tys. zł (-361,2 tys. zł w 2013 r.) W IV kwartale 2014 r. wynik na sprzedaży wyniósł -33,5 tys. zł (-77,1 tys. zł w IV kwartale 2013 r.)

Przychody ogółem w IV kwartale 2014 r. przekroczyły 38.367,7 tys. zł, koszty ogółem 275,618,1 w tym koszty aktualizacji wartości inwestycji 202,2 tys. zł. Strata netto w IV kwartale 2014 r. wyniosła 237,3 tys. zł (-3.666,1 tys. zł w IV kwartale 2013 r.) W 2014 r. strata netto wyniosła 2.022,7 tys. zł (-11.658,3 tys. zł w IV kwartale 2013 r.)

5.2 Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz finansowych

Spółki Grupy Kapitałowej NOVATIS S.A. nie publikowały prognoz finansowych na 2014 r.

5.3 Informacja na temat aktywności spółek Grupy Kapitałowej NOVATIS S.A. w zakresie podejmowania w obszarze rozwoju prowadzonej działalności inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

Z uwagi na profil działalności spółki Grupy Kapitałowej NOVATIS S.A. nie podejmują działań nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

5.4 Opis organizacji Grupy Kapitałowej NOVATIS S.A.

W skład Grupy Kapitałowej NOVATIS S.A. wchodzi:

- 1) MONDRIAN S.A. z siedzibą w Rzeszowie - spółka zależna.
- 2) NOVIAN REAL ESTATE S.A. z siedzibą w Rzeszowie - spółka zależna.
- 3) NOVIAN POLSKA S.A. z siedzibą w Rzeszowie - spółka zależna.
- 4) NOVIAN EUROPE S.A. z siedzibą w Rzeszowie - spółka zależna.
- 5) SILVA S.A. z siedzibą w Warszawie - spółka stowarzyszona.
- 6) EX-DEBT Partners S.A. z siedzibą we Wrocławiu - spółka stowarzyszona.

5.5 Informacja o liczbie osób zatrudnionych w Grupie Kapitałowej NOVATIS S.A. w przeliczeniu na pełne etaty

Na dzień 31.12.2014 r. NOVATIS S.A. i cztery spółki zależne: MONDRIAN S.A., NOVIAN POLSKA S.A., NOVIAN EUROPE S.A., NOVIAN REAL ESTATE S.A. nie zatrudniały pracowników na etacie.

5.6 Oświadczenie Zarządu

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

Warszawa, 16 lutego 2015 r.

Jaromir Gorczyca
Prezes Zarządu