



Załącznik #3
do Raportu Rocznego Novavis S.A.
za okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy kończący
się 31 grudnia 2020 roku**

A decorative graphic consisting of several parallel, light green lines that start from the bottom left and extend diagonally towards the top right, crossing behind the main text.

Warszawa, dnia 30 kwietnia 2021

Grupa Kapitałowa Novavis

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2020** do **31.12.2020**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Grupa Kapitałowa Novavis

Siedziba: Warszawa, gmina M. St. Warszawa, województwo Mazowieckie

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej

budowa farm fotowoltaicznych

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP: 5213629196

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS: 0000417992

2. Wykaz jednostek, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: CAC PV sp. z o.o.

ul. Złota 9 lok. 18

00-019 Warszawa

Przedmiot działalności: Pozostałe specjalistyczne roboty budowlane, gdzie indziej niesklasyfikowane

Udział w kapitale podstawowym: 90%

Udział w liczbie głosów: 90%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Udziałowiec większościowy

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: SPV Energia sp. z o.o.

ul. Bartycka 26 paw. 58

00-716 Warszawa

Przedmiot działalności: wytwarzanie energii elektrycznej

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Udziałowiec większościowy

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: "Chata" sp. z o.o.

ul. Kajki 3 lok. 1

10-546 Olsztyn

Przedmiot działalności: wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Udziałowiec większościowy

Nazwa i siedziba jednostki objętej konsolidacją: Voolt sp. z o.o.

ul. Bartycka 26 paw. 58

00-716 Warszawa

Przedmiot działalności: Sprzedaż detaliczna prowadzona przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet

Udział w kapitale podstawowym: 100%

Udział w liczbie głosów: 100%

Wzajemne powiązanie kapitałowe: Udziałowiec większościowy

3. Kryteria objęcia sprawozdaniem skonsolidowanym jednostek zależnych

Sprawowanie kontroli nad jednostkami objętymi sprawozdaniem skonsolidowanym.

4. Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane

Nie dotyczy.

5. Wykaz jednostek nieobjętych sprawozdaniem skonsolidowanym

Nie dotyczy.

6. Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

7. Wykaz jednostek o innym okresie objętym sprawozdaniem

Nie dotyczy.

8. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

9. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

10. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

11. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru:

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (z późniejszymi zmianami).

Zasady grupowania operacji gospodarczych:

Nie dotyczy.

Metody wyceny aktywów i pasywów:

Majątek trwały wyceniany jest w oparciu o cenę nabycia pomniejszoną o umorzenie. Środki trwałe zgodnie z art. 32 Ustawy o Rachunkowości amortyzowane są w oparciu o plan amortyzacji poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto te środki do używania.

Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszonej o odpisy aktualizujące wartość należności.

Należności wyceniane są w kwocie nominalnej. Spółka nie nalicza odsetek za zwłokę w zapłacie za należności.

Należności sporne, wątpliwe lub znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość, z uwzględnieniem art. 35b Ustawy o Rachunkowości. Odpisu aktualizującego dokonuje się w 100% wartości należności.

Udziały w innych jednostkach oraz inwestycje zaliczane do aktywów trwałych (z wyjątkiem inwestycji w nieruchomości i wartości niematerialne i prawne) wycenia się w cenie nabycia, pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości godziwej.

Wartość godziwą instrumentów finansowych znajdujących się w obrocie na aktywnym rynku stanowi cena rynkowa, zaś dla instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek – cena nabycia pomniejszona o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji spółka wycenia według zasad określonych dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Udziały w jednostce dominującej, posiadane przez tę jednostkę oraz jej jednostki zależne objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, wykazuje się jako składnik skonsolidowanych kapitałów własnych w pozycji "Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)"

Środki pieniężne obejmują środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów tworzone są zgodnie z Ustawą o Rachunkowości, gdy nastąpi trwała utrata wartości tych aktywów. Wartość bilansowa aktywów Grupy, za wyjątkiem aktywów z tytułu podatku odroczonego i instrumentów finansowych, dla których stosuje się inne zasady, poddawana jest analizie na każdy dzień bilansowy w celu stwierdzenia, czy występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Odpisy z tytułu utraty wartości są ujmowane w zysku lub stracie bieżącego okresu.

Kapitał podstawowy, stanowiący kapitał podstawowy Jednostki Dominującej, wykazuje się w wysokości określonej w wartości nominalnej wyemitowanych akcji. Koszty emisji akcji poniesione przy powstaniu spółki akcyjnej lub podwyższeniu kapitału zakładowego, zmniejszają kapitał z emisji akcji powyżej wartości nominalnej.

Kapitał podstawowy jednostek zależnych, w części odpowiadającej udziałowi jednostki dominującej w kapitale podstawowym tych jednostek, jest kompensowany z wartością nabycia udziałów ujętych w bilansie jednostki dominującej na dzień objęcia kontroli; pozostałą część kapitału podstawowego jednostek zależnych zalicza się do kapitałów mniejszości.

Rezerwy są ujmowane, gdy spełnione są następujące warunki:

- a) na Grupie ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający z przeszłych zdarzeń,
- b) prawdopodobne jest, iż wypełnienie obowiązku spowoduje wypływ korzyści ekonomicznych,
- c) można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty zobowiązania.

Kwota, na którą tworzy się rezerwę jest najlepszym szacunkiem nakładów niezbędnych do wypełnienia obowiązku na dzień bilansowy. Podstawą szacunków wartości rezerwy jest osąd kierownictwa, poparty doświadczeniami wynikającymi z podobnych zdarzeń.

Zobowiązania wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Kwota ta obejmuje oprócz wartości nominalnej zobowiązań także odsetki za zwłokę w spłacie zobowiązań, naliczone przez kontrahentów. Odsetki księgowane są w ciężar kosztów finansowych.

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłat otrzymanych lub należnych i reprezentują należności za towary i usługi dostarczone w ramach normalnej działalności gospodarczej, po pomniejszeniu o rabaty, podatek od towarów i usług oraz inne podatki związane ze sprzedażą. Przychody są ujmowane w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Grupa uzyska korzyści ekonomiczne związane z daną transakcją oraz gdy kwotę przychodów można wycenić w wiarygodny sposób.

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą jest polski złoty,

Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach obcych ujmuje się w księgach na dzień ich przeprowadzenia po kursie:

- faktycznie zastosowanym w tym dniu w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań,
- średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu faktycznie zastosowanego.

Aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych wycenione są według ogłoszonego w dniu wyceny średnim kursie Narodowego Banku Polskiego.

Metody dokonywania amortyzacji:

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej ponad 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarza jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do używania.

Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł odpisuje się jednorazowo (w pełnej ich wartości) w koszty, natomiast o wartości wyższej są amortyzowane proporcjonalnie do okresu ich użytkowania.

Sposób ustalenia wyniku finansowego:

Rachunek zysków i strat sporządzany jest według metody konsolidacji pełnej.

Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych:

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzony został według metody pośredniej, poprzez sumowanie odpowiednich pozycji rachunków przepływów pieniężnych jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych.

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym sporządzany jest poprzez sumowanie odpowiednich pozycji zestawień zmian w kapitale własnym jednostek objętych metodą konsolidacji pełnej oraz dokonanie korekt konsolidacyjnych.

12. Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie dotyczy.

13. Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nie dotyczy.

14. Dodatkowe informacje uszczegóławiające

Nie dotyczy.

BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 563 093,57	1 613 779,55
I. Wartości niematerialne i prawne	34 305,17	34 305,17
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 305,17	34 305,17
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Wartość firmy - jednostki zależne		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	133 788,40	184 474,38
1. Środki trwałe	113 606,89	164 292,87
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	83 440,00	133 440,00
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii ładowej i wodnej	29 801,85	30 487,83
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	365,04	365,04
2. Środki trwałe w budowie	10 425,41	10 425,41
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	9 756,10	9 756,10
IV. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	1 395 000,00	1 395 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 395 000,00	1 395 000,00
a. w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności		

- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
d. w pozostałych jednostkach	1 395 000,00	1 395 000,00
- udziały lub akcje		1 395 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	13 812 794,60	12 694 939,89
I. Zapasy	265 785,30	283 344,44
1. Materiały	265 785,30	
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		283 344,44
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	10 125 540,89	10 237 927,86
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	10 125 540,89	10 237 927,86
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 942 274,37	4 287 924,37

- do 12 miesięcy	4 942 274,37	4 287 924,37
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	84 597,28	265 496,02
c) inne	5 098 669,24	5 684 507,47
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	623 423,46	1 209 307,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	623 423,46	1 209 307,02
a) w jednostkach zależnych i współzależnych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w jednostkach stowarzyszonych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	623 423,46	1 209 307,02
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		1 209 307,02
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 798 044,95	964 360,57
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	15 375 888,17	14 308 719,44

BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	11 691 188,88	10 897 793,66
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	842 187,50	842 187,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	10 388 679,90	6 388 679,90
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	73 578,59	-180 763,79
VII. Zysk (strata) netto	386 742,89	3 847 690,05
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	193 144,89	556 652,33
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 491 554,40	2 854 273,45
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
- długoterminowa		
- krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe	347 437,14	489 627,43
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	347 437,14	489 627,43
a) kredyty i pożyczki	197 437,14	339 527,43
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	150 000,00	150 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		

e) inne		100,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	3 096 064,64	2 356 172,06
1. Wobec jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	3 096 064,64	2 356 172,06
a) kredyty i pożyczki	600 267,68	317,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 401 200,94	1 566 180,15
- do 12 miesięcy	1 401 200,94	1 566 180,15
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		41 953,63
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	480 098,59	609 557,20
h) z tytułu wynagrodzeń		2 100,00
i) inne	614 497,43	136 063,40
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	48 052,62	8 473,96
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	48 052,62	
- długoterminowe	8 473,96	
- krótkoterminowe	39 578,66	
PASYWA RAZEM	15 375 888,17	14 308 719,44

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący
rok obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 939 356,16	13 628 886,91
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 939 356,16	13 628 886,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	8 525 247,66	9 390 444,81
I. Amortyzacja	685,98	914,63
II. Zużycie materiałów i energii	3 558 448,12	3 755 893,57
III. Usługi obce	2 223 947,83	915 684,44
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 386,50	5 093,69
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	589 511,10	442 623,38
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	125 318,61	81 882,10
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 020 949,52	4 188 353,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	414 108,50	4 238 442,10
D. Pozostałe przychody operacyjne	253 121,32	2 960,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 000,00	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	238 121,32	2 960,98
E. Pozostałe koszty operacyjne	161 105,28	3 365,44
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	161 105,28	3 365,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	506 124,54	4 238 037,64
G. Przychody finansowe	102,66	85,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		

II. Odsetki, w tym:		85,33
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne	102,66	
H. Koszty finansowe	940,29	607,69
I. Odsetki, w tym:		603,04
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	940,29	4,65
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	505 286,91	4 237 515,28
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy		16 827,10
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		
N. Zysk (strata) brutto (J-K+L+/-M)	505 286,91	4 254 342,38
O. Podatek dochodowy	75 399,13	
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-43 144,89	-406 652,33
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	386 742,89	3 847 690,05

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 897 793,66	6 178 649,32
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 897 793,66	10 524 102,46
- korekty błędów		-4 345 453,14
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 897 793,66	6 178 649,32
1. Kapitał podstawowy	842 187,50	842 187,50
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	842 187,50	842 187,50
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	842 187,50	842 187,50
2. Kapitał zapasowy	10 388 679,90	6 388 679,90
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 388 679,90	6 388 679,90
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	4 000 000,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	4 000 000,00	
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
- podziału zysku (ustawowo)	4 000 000,00	
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- pokrycia straty		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	10 388 679,90	6 388 679,90
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
- zbycia środków trwałych		
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
4. Kapitały rezerwowe		
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		

a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		
5. Różnice kursowe z przeliczenia		
6. Wynik z lat ubiegłych	73 578,59	-180 763,79
6. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-180 763,79	-595 441,94
6.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
...		
6.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
6.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	180 763,79	595 441,94
- korekty błędów		-37 509,29
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
6.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	180 763,79	557 932,65
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	254 342,38	377 168,86
pokrycie zyskiem lub kapitałem zapasowym	254 342,38	377 168,86
6.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-73 578,59	180 763,79
6.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	73 578,59	-180 763,79
7. Wynik netto	386 742,89	3 847 690,05
a) zysk netto	386 742,89	3 847 690,05
b) strata netto		
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 691 188,88	10 897 793,66
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	11 691 188,88	10 897 793,66

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
I. Zysk (strata) netto	386 742,89	3 847 690,05
II. Korekty razem	-1 480 386,16	-3 538 872,73
1. Zyski (straty) mniejszości	43 144,89	406 652,33
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		914,63
3. Amortyzacja	685,98	
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		-16 827,10
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw		
10. Zmiana stanu zapasów	17 559,14	
11. Zmiana stanu należności	112 386,97	-4 167 021,34
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	139 942,58	725 734,75
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 794 105,72	-488 326,00
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 093 643,27	308 817,32

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

- Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych
- Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne
- Z aktywów finansowych, w tym:
 - w jednostkach powiązanych
 - w pozostałych jednostkach
 - zbycie aktywów finansowych
 - dywidendy i udziały w zyskach
 - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych
 - odsetki
 - inne wpływy z aktywów finansowych
- Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym		
5. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	600 000,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki	600 000,00	
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	92 240,29	12 353,96
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		12 353,96
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	60 190,29	
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	32 050,00	
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	507 759,71	-12 353,96
D. Przepływy pieniężne netto, razem	-585 883,56	296 463,36
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-585 883,56	
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 209 307,02	912 843,66
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	623 423,46	1 209 307,02
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Żak Wojciech dnia 2021-04-29

Anna Żebrowska dnia 2021-04-29

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2020.docx

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2020.pdf

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS S.A.**

CZĘŚĆ I

1. Główne składniki wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Wartości niematerialne i prawne	34 305,17
Inne wartości niematerialne i prawne	34 305,17
Rzeczowe aktywa trwałe	133 788,40
Środki trwałe	113 606,89
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	83 440,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 801,85
inne środki trwałe	365,04
Środki trwałe w budowie	10 425,41
Zaliczki na środki trwałe w budowie	9 756,10

2. Należności długoterminowe

Nie wystąpiły.

3. Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe	1 395 000,00
Długoterminowe aktywa finansowe	1 395 000,00
udziały lub akcje	1 395 000,00

4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Nie wystąpiły.

5. Zapasy

Zapasy	265 785,30
Materiały	265 785,30

6. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	10 125 540,89
Należności od pozostałych jednostek	10 125 540,89
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 942 274,37
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	84 597,28
inne	5 098 669,24

7. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	623 423,46
Krótkoterminowe aktywa finansowe	623 423,46
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	623 423,46

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 798 044,95
---	---------------------

9. Kapitał własny

Kapitał podstawowy: 481.250,00 zł

Akcje na okaziciela serii A - 1.000.000 akcji - cena emisyjna 0,10 zł - cena nominalna 1 zł

Akcje na okaziciela serii B - 750.000 akcji - cena emisyjna 0,10 zł - cena nominalna 1 zł

Akcje na okaziciela serii C - 1.000.000 akcji - cena emisyjna 0,10 zł - cena nominalna 1 zł

Akcje imienne serii D - 2.062.500 akcji - cena emisyjna 0,10 zł - cena nominalna 1 zł

Akcje na okaziciela serii E - 3.609.375 akcji - cena nominalna 0,10 zł - cena emisyjna 1 zł

Kapitał zapasowy: 10 388 679,90 zł

Z podziału zysku: 4 083 992,40 zł

Z agio: 6 304 687,50 zł

Strata z lat ubiegłych: 595 441,94 zł

10. Rezerwy na zobowiązania

Nie wystąpiły.

11. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe	347 437,14
Wobec pozostałych jednostek	347 437,14
Kredyty i pożyczki	197 437,14
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	150 000,00

12. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	3 096 064,64
Wobec pozostałych jednostek	3 096 064,64
kredyty i pożyczki	600 267,68
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 401 200,94
do 12 miesięcy	1 401 200,94
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	480 098,59
inne	614 497,43

13. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	48 052,62
Inne rozliczenia międzyokresowe	48 052,62
Długoterminowe	8 473,96
krótkoterminowe	39 578,66

14. Przychody netto ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	8 939 356,16
Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 939 356,16

15. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej	8 525 247,66
Amortyzacja	685,98
Zużycie materiałów i energii	3 558 448,12
Usługi obce	2 223 947,83
Podatki i opłaty	6 386,50
Wynagrodzenia	589 511,10
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	125 318,61
Pozostałe koszty rodzajowe	2 020 949,52

CZĘŚĆ II

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym:

Novavis S.A. – nie wystąpiło
CAC PV Sp. z o.o. – 11 osób
Voolt Sp. z o.o. – nie wystąpiło
SPV Energia Sp. z o.o. – nie wystąpiło
„Chata” Sp. z o.o. – nie wystąpiło

2. Wynagrodzenia (z wynagrodzeniami z zysku), wypłacone właścicielom

Nie wystąpiło.

4. Pożyczki udzielone członkom, właścicielom

Nie wystąpiły.

5. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi

Nie wystąpiło.

6. Transakcje ze spółkami powiązаныmi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie wystąpiły.