



Załącznik #3
do Raportu Roczno Novavis S.A.
za okres od 1 stycznia 2018 do 31 grudnia 2018

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy kończący
się 31 grudnia 2018 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 the text area.

Warszawa, dnia 31 maja 2019

Grupa Kapitałowa Novavis

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2018** do **31.12.2018**

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 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 sprawozdawcza 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

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. AKTYWA TRWAŁE	1 602 340,22	1 809 372,93
I. Wartości niematerialne i prawne	21 951,21	648,78
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	21 951,21	648,78
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	185 389,01	227 724,17
1. Środki trwałe	165 207,50	207 542,66
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	133 440,00	133 440,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 402,46	32 317,09
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		35 700,53
e) inne środki trwałe	365,04	6 085,04
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		185 999,98
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		185 999,98
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	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	7 927 319,73	6 800 899,97
I. Zapasy	283 344,44	
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	283 344,44	
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	6 255 097,06	6 146 503,05
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	6 255 097,06	6 146 503,05
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 020 733,70	633 978,04
- do 12 miesięcy	1 020 733,70	633 978,04
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	130 958,97	88 981,93
c) inne	5 103 404,39	5 423 543,08
d) dochodzone na drodze sądowej		

III. Inwestycje krótkoterminowe	912 843,66	439 739,83
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	912 843,66	439 739,83
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	912 843,66	439 739,83
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	912 843,66	439 779,83
- inne środki pieniężne		-40,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	476 034,57	214 657,09
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	9 529 659,95	8 610 272,90

BILANS

Pasywa Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący rok
obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7 012 594,32	6 372 290,05
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	842 187,50	842 187,50
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 388 679,90	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	-595 441,94	-1 075 880,83
VII. Zysk (strata) netto	377 168,86	217 303,48
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	204 336,39	154 007,41
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość – jednostki zależne		
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 312 729,24	2 084 015,44
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	489 627,43	407 727,43
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	489 627,43	407 727,43
a) kredyty i pożyczki	339 527,43	257 627,43

b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	150 000,00	150 000,00
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne	100,00	100,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 814 627,85	1 625 860,42
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	1 814 627,85	1 625 860,42
a) kredyty i pożyczki	317,68	353,30
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 056 724,32	1 019 366,80
- do 12 miesięcy	1 056 724,32	1 019 366,80
- 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	619 467,83	354 257,07
h) z tytułu wynagrodzeń	7,38	5 230,79
i) inne	96 157,01	246 652,46
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 473,96	50 427,59
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	8 473,96	50 427,59
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	8 473,96	50 427,59
PASYWA RAZEM	9 529 659,95	8 610 312,90

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:	7 275 700,77	1 271 489,64
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 614 304,85	1 142 320,48
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	661 395,92	129 169,16
B. Koszty działalności operacyjnej	6 558 625,59	1 047 838,40
I. Amortyzacja	914,63	914,63
II. Zużycie materiałów i energii	1 499 865,57	77 109,05
III. Usługi obce	1 856 426,65	80 573,33
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 504,58	114,00
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	292 107,55	183 603,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	48 566,38	35 391,69
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 526 666,68	648 895,74
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	331 573,55	21 236,93
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	717 075,18	223 651,24
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 789,49	332,13
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	11 789,49	332,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	186 000,87	819,34
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	186 000,87	819,34
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	542 863,80	223 164,03
G. Przychody finansowe		
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:		
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	4,65	1 828,24
I. Odsetki, w tym:		
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	4,65	1 828,24
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	542 859,15	221 335,79
K. Odpis wartości firmy		
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
L. Odpis ujemnej wartości firmy	16 827,10	16 827,10
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne	16 827,10	16 827,10
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)	559 686,25	238 162,89
O. Podatek dochodowy	128 181,00	16 852,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-54 336,39	-4 007,41
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	377 168,86	217 303,48

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Dane w PLN

Kwota na dzień
kończący bieżący
rok obrotowy

Kwota na dzień
kończący poprzedni
rok obrotowy

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 706 297,46	10 501 813,67
– korekty błędów	-4 345 453,14	-4 345 453,14
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 360 844,32	6 156 360,53
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
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 388 679,90	6 388 679,90
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		
a) zwiększenie (z tytułu)		
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		
– podziału zysku (ustawowo)		
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– pokrycia straty		
4.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 388 679,90	6 388 679,90
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
– zbycia środków trwałych		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		
a) zwiększenie (z tytułu)		
b) zmniejszenie (z tytułu)		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		

7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 075 880,83	-54 401,28
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
– korekty błędów		
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
– podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 075 880,83	54 401,28
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-53 448,04	491 716,30
– korekty błędów		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 022 432,79	546 117,58
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	93 461,52	551 491,35
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	93 461,52	551 491,35
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	520 412,37	21 728,10
– pokrycie zyskiem lub kapitałem zapasowym	520 412,37	21 728,10
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	595 481,94	1 075 880,83
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-595 481,94	-1 075 880,83
9. Wynik netto	377 168,86	217 303,48
a) zysk netto	559 363,86	257 276,96
b) strata netto	182 195,00	39 973,48
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	7 012 554,32	6 372 290,05
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	7 012 554,32	6 372 290,05

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Metoda pośrednia Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	460 335,07	400 743,99
I. Zysk (strata) netto	377 168,86	217 303,48
II. Korekty razem	83 166,21	183 440,51
1. Zyski (straty) mniejszości	54 336,39	4 007,41
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	914,63	914,63
3. Amortyzacja		
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy	-16 827,10	-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		
11. Zmiana stanu należności	-113 460,31	-767 553,34
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	461 533,71	1 040 903,47
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-303 331,11	-78 004,56
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	460 335,07	400 743,99
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	19 469,32	-365,04
I. Wpływy	41 420,53	
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	41 420,53	
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:		
a) w jednostkach powiązanych		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	21 951,21	365,04
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 951,21	365,04

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)	19 469,32	-365,04
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-6 740,56	-86 252,91
I. Wpływy	648,78	100,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		100,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe	648,78	
II. Wydatki	7 389,34	86 352,91
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
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		645,93
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		85 706,98
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe	7 389,34	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 740,56	-86 252,91
D. Przepływy pieniężne netto, razem	473 063,83	314 126,04
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	439 779,83	125 653,79
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	912 843,66	439 779,83
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący rok obrotowy Kwota za poprzedni rok obrotowy

A. Zysk (strata) brutto za dany rok

B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:

D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:

E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:

F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:

G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:

H. Strata z lat ubiegłych, w tym:

I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:

J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym

K. Podatek dochodowy

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

ŻEBROWSKA ANNA dnia 2019-05-30

Żak Wojciech dnia 2019-05-30

INFORMACJA DODATKOWA

Dane w PLN

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2018

Dodatkowe_informacje_i_objasnienia_2018.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	21 951,21
Inne wartości niematerialne i prawne	21 951,21
Rzeczowe aktywa trwałe	185 389,01
Środki trwałe	165 207,50
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	133 440,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 402,46
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	283 344,44
Towary	283 344,44

6. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	6 255 097,06
Należności od pozostałych jednostek	6 255 097,06
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	1 020 733,70
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	130 958,97
inne	5 103 404,39

7. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	914 843,66
Krótkoterminowe aktywa finansowe	914 843,66
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	914 843,66

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	476 034,57
---	-------------------

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: 6 388 679,90 zł

Z podziału zysku: 83 992,40 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	489 727,43
Wobec pozostałych jednostek	489 727,43
Kredyty i pożyczki	257 627,43
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	150 000,00
Inne	100,00

12. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	1 814 627,85
Wobec pozostałych jednostek	1 814 627,85
kredyty i pożyczki	317,68
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 056 724,32
do 12 miesięcy	1 056 724,32
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	619 467,83
z tytułu wynagrodzeń	7,38
inne	96 157,01

13. Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe	8 473,96
Inne rozliczenia międzyokresowe	8 473,96
krótkoterminowe	8 473,96

14. Przychody netto ze sprzedaży

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	7 275 700,77
Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 614 304,85
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	661 395,92

15. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej	6 558 625,59
Amortyzacja	914,63
Zużycie materiałów i energii	1 499 865,57
Usługi obce	1 856 426,65
Podatki i opłaty	2 504,58
Wynagrodzenia	292 107,55
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	48 566,38
Pozostałe koszty rodzajowe	2 526 666,68
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	331 573,55

CZĘŚĆ II

1. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym:

Novavis S.A. – nie wystąpiło
CAC PV Sp. z o.o. – 6 osób
Voolt Sp. z o.o. – 1 osoba
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 powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nie wystąpiły.