

NOVAVIS

Załącznik #2
do Raportu Roczno Novavis S.A.
za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2019 roku

Warszawa, dnia 28 maja 2020

Novavis Spółka Akcyjna

Sprawozdanie finansowe za okres
od **01.01.2019** do **31.12.2019**

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Dane jednostki

Nazwa: Novavis Spółka Akcyjna
Siedziba: Bartycka 26/pawilon 58, 00-716 Warszawa

Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:

3511Z, 3512Z, 3514Z, 6499Z

Numer identyfikacji podatkowej:

NIP 5213629196

Numer we właściwym rejestrze sądowym:

KRS 0000417992

2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy.

3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019

4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

7. Polityka rachunkowości

Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

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). a) Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadami ostrożnej wyceny spółka ewidencjonuje wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne (także jeszcze nie poniesione) i wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

b) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia. Aktywa o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł są umarzane jednorazowo, zaś o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

c) Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 10.000,00 zł są umarzane jednorazowo, zaś rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 zł. Są amortyzowane metodą liniową. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia.

d) Należności i roszczenia oraz zobowiązania

Należności i roszczenia oraz zobowiązania w ciągu roku obrotowego wykazuje się według wartości nominalnej, natomiast na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty.

e) Środki pieniężne

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Ustalenia wyniku finansowego:

Wynik finansowy ustalany jest dla wariantu porównawczego.

Sporządzenia sprawozdania finansowego:

Zgodnie z zasadami ostrożnej wyceny spółka ewidencjonuje wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne (także jeszcze nie poniesione) i wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:

8. 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	4 260 487,83	4 261 402,46
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	80 487,83	81 402,46
1. Środki trwałe	80 487,83	81 402,46
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	50 000,00	50 000,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 487,83	31 402,46
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe	4 180 000,00	4 180 000,00
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	4 180 000,00	4 180 000,00
a. w jednostkach powiązanych	4 180 000,00	4 180 000,00
- udziały lub akcje	4 180 000,00	4 180 000,00
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		

- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	6 718 086,66	6 684 756,09
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	6 710 570,60	6 677 240,03
1. Należności od jednostek powiązanych	2 690 976,31	2 654 226,31
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	381 606,96	315 856,96
- do 12 miesięcy	381 606,96	315 856,96
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	2 309 369,35	2 338 369,35
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	4 019 594,29	4 023 013,72
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	39 477,80	39 477,80
- do 12 miesięcy	39 477,80	39 477,80
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 936,19	4 936,19
c) inne	3 975 180,30	3 978 599,73
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	80,98	80,98
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	80,98	80,98
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		

- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	80,98	80,98
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	80,98	80,98
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 435,08	7 435,08
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	10 978 574,49	10 946 158,55

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	6 652 152,99	6 643 230,12
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)	6 304 687,50	6 304 687,50
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-587 637,28	-405 442,28
VI. Zysk (strata) netto	8 922,87	-182 195,00
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	4 326 421,50	4 302 928,43
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	3 257 727,43	3 257 727,43
1. Wobec jednostek powiązanych	2 850 000,00	2 850 000,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	407 727,43	407 727,43
a) kredyty i pożyczki	257 627,43	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	1 068 694,07	1 045 201,00

1. Wobec jednostek powiązanych	693 750,00	693 750,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne	693 750,00	693 750,00
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	374 944,07	351 451,00
a) kredyty i pożyczki	50,00	50,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	145 208,18	133 207,93
- do 12 miesięcy	145 208,18	133 207,93
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	211 600,97	200 744,97
h) z tytułu wynagrodzeń		7,38
i) inne	18 084,92	17 440,72
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	10 978 574,49	10 946 158,55

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący rok
obrotowy

Kwota za poprzedni
rok obrotowy

A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53 455,28	45 528,44
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	53 455,28	45 528,44
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	41 174,35	41 723,06
I. Amortyzacja	914,63	914,63
II. Zużycie materiałów i energii		
III. Usługi obce	40 259,72	40 470,43
IV. Podatki i opłaty, w tym:		
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		338,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	12 280,93	3 805,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	7,38	0,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	7,38	0,49
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 365,44	186 000,87
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	3 365,44	186 000,87
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	8 922,87	-182 195,00
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		
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		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	8 922,87	-182 195,00
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	8 922,87	-182 195,00

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)	6 643 230,12	6 825 425,12
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 643 230,12	6 825 425,12
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 (fundusz) zapasowy na początek okresu	6 388 679,90	6 388 679,90
2.1. 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		
2.2. Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	6 388 679,90	6 388 679,90
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. 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. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-405 442,28	-365 468,80
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		
a) Zwiększenie (z tytułu)		
- podziału zysku z lat ubiegłych		
b) Zmniejszenie (z tytułu)		
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	405 442,28	365 468,80
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
- korekty błędów		
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	405 442,28	365 468,80
a) Zwiększenie straty (z tytułu)	182 195,00	39 973,48
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	182 195,00	39 973,48
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)		
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	587 637,28	405 442,28
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-587 637,28	-405 442,28
6. Wynik netto	8 922,87	-182 195,00
a) zysk netto	8 922,87	
b) strata netto		182 195,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6 652 152,99	6 643 230,12
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	6 652 152,99	6 643 230,12

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

I. Zysk (strata) netto	8 922,87	-182 195,00
II. Korekty razem	-8 922,87	182 195,00
1. Amortyzacja	914,63	914,63
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
5. Zmiana stanu rezerw		
6. Zmiana stanu zapasów		
7. Zmiana stanu należności	-33 330,57	185 219,76
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 493,07	-3 939,39
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		
10. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy		
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		
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		
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. Inne wydatki inwestycyjne		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)		
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki		
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		
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
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)		
D. Przepływy pieniężne netto, razem		
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	80,98	80,98
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	80,98	80,98
- 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	8 922,87	-182 195,00
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu 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:	3 364,43	185 999,98
Pozostałe	3 364,43	185 999,98
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:	12 287,30	3 804,98
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym		
K. Podatek dochodowy		

PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM

Żak Wojciech dnia 2020-05-28

Anna Żebrowska dnia 2020.05.28

CZEŚĆ I

1. Stosowane metody wyceny

a) *Przychody i koszty*

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT).

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym. Sporządza porównawczy rachunek zysków i strat.

Zgodnie z zasadami ostrożnej wyceny spółka ewidencjonuje wszelkie pozostałe koszty operacyjne i straty nadzwyczajne (także jeszcze nie poniesione) i wyłącznie niewątpliwe pozostałe przychody operacyjne i zyski nadzwyczajne.

b) *Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są w cenie nabycia. Aktywa o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo, zaś o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł amortyzowane są metodą liniową.

c) *Rzeczowe aktywa trwałe*

Rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł są umarzane jednorazowo, zaś rzeczowe aktywa trwałe o wartości początkowej powyżej 3.500 zł. Są amortyzowane metodą liniową. Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są w cenie nabycia.

d) *Należności i roszczenia oraz zobowiązania*

Należności i roszczenia oraz zobowiązania w ciągu roku obrotowego wykazuje się według wartości nominalnej, natomiast na koniec roku w kwocie wymagającej zapłaty.

e) *Środki pieniężne*

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

2. Zmiana stosowanych metod księgowości i wyceny

Nie wystąpiła.

3. Zmiana sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiła.

4. Znaczące zdarzenia, jakie wystąpiły po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.

5. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w bieżącym sprawozdaniu.

Nie wystąpiły.

CZĘŚĆ II
Informacje i objaśnienia do bilansu

1. Zmiany wartości i umorzenia majątku trwałego

a) Rzeczowy majątek trwały i jego umorzenie

	Grunty własne	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Inwestycje rozpoczęte	Zaliczki na poczet inwestycji	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Wartość brutto								
B.O.		36 585,37	-	-	2 863,05	-		39 448,42
Zwiększenia	50 000,00	-	-	-	-	-		50 000,00
Zmniejszenia		-	-	-	-	-		-
B.Z.	50 000,00	36 585,37	-	-	2 863,05	-		89 448,42
Umorzenie								
B.O.		5 182,91	-	-	2 863,05			8 045,96
Zwiększenia		914,63	-	-	-			914,63
Zmniejszenia		-	-	-	-			-
B.Z.		6 097,54	-	-	2 863,05	-	-	8 960,59
Wartość netto								
B.O.		-	-	-	-			-
B.Z.	50 000,00	30 487,83	-	-	-	-	-	80 487,83

b) Wartości niematerialne i prawne

Nie wystąpiły.

c) Inwestycje długoterminowe

Udziały w Spółkach powiązanych

SPV Energia sp. z o.o. – 100% udziałów (2.015.000,00 zł)

„Chata” sp. z o.o. – 100% udziałów (10.000,00 zł)

Voolt sp. z o.o. – 100% udziałów (805.000,00 zł)

CAC PV sp. z o.o. – 90% udziałów (1.350.000,00 zł)

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Nie wystąpiły.

3. Wartość nie amortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Nie wystąpiły.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostki samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Nie wystąpiły.

5. Struktura własności kapitału podstawowego

Spółka jest spółką akcyjną.

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

Akcje na okaziciela serii B – 750.000 akcji – cena nominalna 0,10 zł – cena emisyjna 1 zł
 Akcje na okaziciela serii C - 1.000.000 akcji – cena nominalna 0,10 zł – cena emisyjna 1 zł
 Akcje imienne serii D – 2.062.500 akcji – cena nominalna 0,10 zł – cena emisyjna 1 zł
 Akcje na okaziciela serii E – 3.609.375 akcji - cena nominalna 0,10 zł – cena emisyjna 1 zł

6. Kapitały (fundusze) zapasowe i rezerwowe

Wyszczególnienie	Rodzaj kapitału (funduszu)		Razem (2 + 3)
	zapasowy	rezerwowy	
1	2	3	4
1. Stan na początek roku obrotowego	6 388 679,90	0,00	6 388 679,90
2. Zwiększenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– agio	0,00	0,00	0,00
– podział zysku	0,00	0,00	0,00
– dopłaty	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
3. Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego, w tym:	0,00	0,00	0,00
– pokrycie straty	0,00	0,00	0,00
– zwrot dopłat	0,00	0,00	0,00
– dywidendy	0,00	0,00	0,00
– inne	0,00	0,00	0,00
4. Stan na koniec roku obrotowego	6 388 679,90	0,00	6 388 679,90

7. Propozycje, co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Nie wystąpiła.

8. Odpisy aktualizacyjne należności

Nie wystąpiły.

9. Zobowiązania

Pozycja	pozostały na dzień bilansowy, przewidywanym umową, okres spłaty:		
	do 1 roku	od 1 do 3 lat	Ponad 3 lat
Wobec jednostek powiązanych	693.750,00	2.850.000,00	0,00
Kredyty i pożyczki	50,00	0,00	257.627,43
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	145.208,18	0,00	0,00
Zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczenia społeczne	211.600,97	0,00	0,00
Otrzymane zaliczki na poczet dostaw	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe (w tym fundusze specjalne)	18.084,92	150.100,00	100,00
Razem	1.068.694,07	3.000.100,00	257.727,43

10. Rezerwy :

a) Rezerwy na koszty i zobowiązania

Nie wystąpiły.

b) Rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Nie wystąpiły.

c) Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Nie wystąpiły.

11. Rozliczenia międzyokresowe:

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	7.435,08	0,00	0,00	7 435,08
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	7.435,08	0,00	0,00	7 435,08
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Zobowiązania warunkowe (udzielone gwarancje i poręczenia)

Nie wystąpiły.

CZĘŚĆ III
Informacje i objaśnienia do rachunku zysków i strat

1. Struktura przychodów ze sprzedaży

Lp.	Treść	kwota
1.	Sprzedaż towarów	0,00
2.	Sprzedaż usług	53.455,28
	Razem	53.455,28

2. Nieplanowe odpisy amortyzacyjne

Nie wystąpiły.

3. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Nie wystąpiły.

3. Przychody, koszty i wyniki działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaprzestania w roku następnym

Nie wystąpiły.

4. Koszt wytworzenia inwestycji rozpoczętych, środków trwałych i rozwoju na własne potrzeby

Spółka nie planuje rozpoczęcia nowej działalności.

5. Zyski i straty nadzwyczajne (losowe i pozostałe)

W Spółce nie wystąpiły żadne straty ani zyski nadzwyczajne

6. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych

Nie wystąpił.

7. Przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Nie utworzono aktywa ani rezerwy na przyszłe zobowiązania z tytułu podatku dochodowego.

CZĘŚĆ IV
Informacje i objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
	I. Zysk (strata) netto	8.922,87
	II. Korekty razem	-8.922,87
	1. Amortyzacja	914,63
	7. Zmiana stanu należności	-33.330,57
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów (Pasywa - wzrost)	23.493,07
	III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I - II)	0,00
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
	III Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	0,00
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
	III Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	0,00
	D Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	0,00
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	
	F. Środki pieniężne na początek okresu	80,98
	G Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	80,98

CZĘŚĆ V

Umowy i istotne transakcje zawarte przez jednostkę oraz niektóre zagadnienia osobowe

- 1. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Nie wystąpiły.

- 2. informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi**

Nie wystąpiły.

- 3. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych**

Nie wystąpiło.

- 4. Wynagrodzenia (z wynagrodzeniami z zysku), wypłacone właścicielom**

Nie wystąpiło.

- 5. Pożyczki udzielone członkom, właścicielom**

Wojciech Żak – 30.000,00

- 6. Transakcje z członkami zarządu i organami nadzorczymi i ich małżonkami, krewnymi lub powinowatymi**

Nie wystąpiło.

- 7. Transakcje ze spółkami powiązanymi kapitałowo, a które nie są objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Nie wystąpiły.

- 8. Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:**

a. obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego: 3.300,00

b. badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego: 2.200,00

CZEŚĆ VI
Błędy lat ubiegłych, zdarzenia po dniu bilansowym oraz zmiany polityki rachunkowości

1. Przychody i koszty z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny

Nie wystąpiły.

2. Istotne zdarzenia, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

3. Dokonane w roku obrotowym zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Nie wystąpiły.