



Załącznik #3
do Raportu Roczno Novavis S.A.
za okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019

**Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
za rok obrotowy kończący
się 31 grudnia 2019 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 28 maja 2020

Grupa Kapitałowa Novavis

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

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 ujmują 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	1 613 779,55	1 602 340,22
I. Wartości niematerialne i prawne	34 305,17	21 951,21
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	34 305,17	21 951,21
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	184 474,38	185 389,01
1. Środki trwałe	164 292,87	165 207,50
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	133 440,00	133 440,00
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	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	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	12 694 939,89	7 927 319,73
I. Zapasy	283 344,44	283 344,44
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary	283 344,44	283 344,44
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	10 237 927,86	6 255 097,06
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	10 237 927,86	6 255 097,06
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	4 287 924,37	1 020 733,70
- do 12 miesięcy	4 287 924,37	1 020 733,70
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	265 496,02	130 958,97
c) inne	5 684 507,47	5 103 404,39

d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 209 307,02	912 843,66
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 209 307,02	912 843,66
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	1 209 307,02	912 843,66
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 209 307,02	912 843,66
- inne środki pieniężne		
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	964 360,57	476 034,57
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY		
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE		
AKTYWA RAZEM	14 308 719,44	9 529 659,95

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	10 897 793,66	7 012 594,32
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	-180 763,79	-595 441,94
VII. Zysk (strata) netto	3 847 690,05	377 168,86
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. KAPITAŁY MNIEJSZOŚCI	556 652,33	204 336,39
C. UJEMNA WARTOŚĆ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH		
I. Ujemna wartość - jednostki zależne		
II. Ujemna wartość - jednostki współzależne		
D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	2 854 273,45	2 312 729,24
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	489 627,43
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	489 627,43	489 627,43

a) kredyty i pożyczki	339 527,43	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	100,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	2 356 172,06	1 814 627,85
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	2 356 172,06	1 814 627,85
a) kredyty i pożyczki	317,68	317,68
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 566 180,15	1 056 724,32
- do 12 miesięcy	1 566 180,15	1 056 724,32
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	41 953,63	41 953,63
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	609 557,20	619 467,83
h) z tytułu wynagrodzeń	2 100,00	7,38
i) inne	136 063,40	96 157,01
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	8 473,96	8 473,96
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		8 473,96
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		8 473,96
PASYWA RAZEM	14 308 719,44	9 529 659,95

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:	13 628 886,91	7 275 700,77
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 628 886,91	6 614 304,85
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
B. Koszty działalności operacyjnej	9 390 444,81	6 558 625,59
I. Amortyzacja	914,63	914,63
II. Zużycie materiałów i energii	3 755 893,57	1 499 865,57
III. Usługi obce	915 684,44	1 856 426,65
IV. Podatki i opłaty, w tym:	5 093,69	2 504,58
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	442 623,38	292 107,55
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	81 882,10	48 566,38
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 188 353,00	2 526 666,68
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		331 573,55
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	4 238 442,10	717 075,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 960,98	11 789,49
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	2 960,98	11 789,49
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)	4 238 037,64	542 863,80
G. Przychody finansowe	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		
H. Koszty finansowe	607,69	4,65
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	4,65	4,65
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	4 237 515,28	542 859,15
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
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)	4 254 342,38	559 686,25
O. Podatek dochodowy		128 181,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości	-406 652,33	-54 336,39
S. Zysk (strata) netto (N-O-P+/-R)	3 847 690,05	377 168,86

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)	10 524 102,46	10 706 297,46
- korekty błędów	-4 345 453,14	-4 345 453,14
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	6 178 649,32	6 360 844,32
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	-595 441,94	-1 075 880,83
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
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	595 441,94	1 075 880,83
- korekty błędów	-37 509,29	-53 448,04
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	557 932,65	1 022 432,79
a) Zwiększenie straty (z tytułu)		93 461,52
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		93 461,52
b) Zmniejszenie straty (z tytułu)	377 168,86	520 412,37
pokrycie zyskiem lub kapitałem zapasowym	377 168,86	520 412,37
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	180 763,79	595 481,94
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-180 763,79	-595 481,94
9. Wynik netto	3 847 690,05	377 168,86
a) zysk netto	3 847 690,05	559 363,86
b) strata netto		182 195,00
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 897 793,66	7 012 554,32
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 897 793,66	7 012 554,32

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	3 847 690,05	377 168,86
II. Korekty razem	-3 538 872,73	83 166,21
1. Zyski (straty) mniejszości	406 652,33	54 336,39
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	-4 167 021,34	-113 460,31
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	725 734,75	461 533,71
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-488 326,00	-303 331,11
14. Inne korekty		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	308 817,32	460 335,07

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

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

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		21 951,21
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
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy		648,78
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		648,78
II. Wydatki	12 353,96	7 389,34
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		
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		7 389,34
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	-12 353,96	-6 740,56
D. Przepływy pieniężne netto, razem	296 463,36	473 063,83
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	912 843,66	439 779,83
G. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	1 209 307,02	912 843,66
- 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 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:

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

Żak Wojciech dnia 2020-05-28

Anna Żebrowska dnia 2020.05.28

**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	184 474,38
Środki trwałe	165 207,50
grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	133 440,00
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 487,83
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	10 237 927,86
Należności od pozostałych jednostek	10 237 927,86
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty do 12 miesięcy	4 287 924,37
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	265 496,02
inne	5 684 507,47

7. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe	1 209 307,02
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 209 307,02
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 209 307,02

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	964 360,57
---	-------------------

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	489 627,43
Wobec pozostałych jednostek	489 627,43
Kredyty i pożyczki	339 527,43
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	150 000,00
Inne	100,00

12. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe	2 356 172,06
Wobec pozostałych jednostek	2 356 172,06
kredyty i pożyczki	317,68
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 miesięcy	1 566 180,15
do 12 miesięcy	1 566 180,15
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	609 557,20
z tytułu wynagrodzeń	2 100,00
inne	136 063,40

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:	13 628 886,91
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13 628 886,91

15. Koszty działalności operacyjnej

Koszty działalności operacyjnej	9 390 444,81
Amortyzacja	914,63
Zużycie materiałów i energii	3 755 893,57
Usługi obce	915 684,44
Podatki i opłaty	5 093,69
Wynagrodzenia	442 623,38
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81 882,10
Pozostałe koszty rodzajowe	4 188 353,00

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.