

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ NOTORIA SERWIS S.A.

za okres od 01.02.2013 do 31.12.2013.

Wrocław, maj 2013

WPROWADZENIE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO Grupy Kapitałowej NOTORIA SERWIS S.A.

1. Nazwa i siedziba, podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej wraz ze wskazaniem właściwego sądu lub innego organu prowadzącego rejestr

Nazwa: NOTORIA SERWIS S.A.

Siedziba: 00-814 Warszawa ul. Miedziana 3A m 17

Przedmiot działalności:

Zbieranie i katalogowanie informacji na wszelkich nośnikach, dostarczanie serwisów informacyjnych dla środków masowego przekazu i innych form odpłatnego udostępniania zgromadzonych zbiorów;

Doradztwo ekonomiczne, szkolenia, badania marketingowe oraz inne usługi na rzecz przedsiębiorstw i osób fizycznych;

Produkcja i reprodukcja zapisanych nośników informacji;

Handel krajowy i zagraniczny, dystrybucja, w tym produktów wydawniczych, poligraficznych oraz innych nośników informacji w pełnym zakresie;

Działalność reklamowa, organizacja targów i wystaw;

Świadczenie usług komputerowych, w tym zarządzanie sieciami komputerowymi;

Zarządzanie lokalami użytkowymi i całymi nieruchomościami, w tym wynajem lokali i nieruchomości własnych;

Świadczenie usług agencyjnych i przedstawicielskich na rzecz krajowych i zagranicznych kontrahentów.

Oznaczenie sądu:

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców przez Sąd Rejonowy m. st .Warszawy XII Wydział Gospodarczy KRS pod nr 0000331515 . W dniu 17.06.2009 roku zostało zarejestrowane przekształcenie spółki z Notoria Serwis Sp. z o.o. w spółkę Notoria Serwis S.A. pod numerem KRS 0000331515.

Notoria Serwis S.A. w związku ze zmianą przepisów ustawy o rachunkowości od 01.01.2009 roku art.12.ust.3.pkt 1 dokonała wyboru wariantu o nie zamykaniu ksiąg na dzień przekształcenia spółki z ograniczoną odpowiedzialnością w spółkę akcyjną.

W okresie od 01.01.2009 do 16.06.2009 roku Notoria Serwis funkcjonowała jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością natomiast od 17.06.2009 roku do 31.12.2009 jako spółka akcyjna.

- 2. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ze wskazaniem ich nazw (firm) i siedzib, przedmiotów działalności, udziału posiadanego przez jednostkę dominującą lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym**

Skonsolidowany sprawozdaniem finansowym za rok 2013 została objęta jednostka zależna SUPRMARKET UBEZPIECZEŃ sp. z o.o. w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów w kapitale podstawowym

- 3. Wykaz innych niż jednostki podporządkowane jednostek ze wskazaniem nazw (firm) i siedzib, w których jednostki powiązane posiadają mniej niż 20% udziałów (akcji) z podaniem wysokości kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek, udziału w tym kapitale (funduszu) oraz udziału w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różna od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy**

Udziały w innych jednostkach niż podporządkowane nie występują.

- 4. Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem podstawy prawnej,**

Nie występują.

- 5. Wskazanie czasu trwania działalności jednostek powiązanych, jeżeli jest on ograniczony**

Czas trwania jednostki dominującej, jednostek zależnych oraz całej Grupy Kapitałowej NOTORIA SERWIS S.A. jest nieograniczony.

- 6. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniami finansowymi jednostek powiązanych, jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały objęte dane finansowe jednostek powiązanych za okres od 01 lutego 2013r. do 31. grudnia 2013r.

7. Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie jednostki dominującej zawiera łączne dane finansowe jednostki samodzielnie sporządzającej sprawozdanie finansowe – NOTORIA SERWIS S.A.

8. Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości oraz czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności

Roczne sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NOTORIA SERWIS S.A. sporządzone zostały przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej.

Na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostki powiązane działalności w najbliższym okresie dłuższym niż rok.

9. W przypadku sprawozdań finansowych sporządzonych za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że są to sprawozdania finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie zastosowanych metod rozliczenia połączeń (nabycie, łączenie udziałów)

W roku 2013 nie nastąpiło połączenie spółek.

10. Omówienie obowiązujących przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76 poz. 694, z późn. zm.) obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność oraz rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń sprawozdania finansowego jednostek powiązanych (Dz.U. z 2001r. Nr 152 poz.1729, z późn. zm.).

Spółka sporządza skonsolidowany rachunek zysków i strat w układzie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych – metodą pośrednią.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Spółki wykazują zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Grupy Kapitałowej za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Zasady rachunkowości stosowane przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

1. Wartości niematerialne i prawne:

- to nabyte przez Spółkę aktywa trwałe w postaci praw majątkowych, nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na własne potrzeby Spółki;
- na dzień bilansowy wyceniane są według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- rozpoczęcie naliczania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartości niematerialne i prawne przyjęto do używania;
- stawki amortyzacyjne ustalone zostały zgodnie z okresem ekonomicznej użyteczności tych aktywów. Stawki te są zgodne ze stawkami podatkowymi. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej poniżej 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

2. Środki trwałe:

- to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby Spółki;

- wyceniane są na dzień bilansowy według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty, w tym prawa wieczystego użytkowania gruntów, nie są amortyzowane;
- klasyfikacji środków trwałych Spółka dokonuje się zgodnie z Rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 30 grudnia 1999 roku w sprawie Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT) (Dz.U. Nr 112, poz. 1317, z późn. zm.);
- wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję);
- stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu podatkowej amortyzacji składników majątku, które odpowiadają okresowi ekonomicznej użyteczności;
- rozpoczęcie naliczania odpisów amortyzacyjnych Spółka dokonuje począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania;
- środki trwałe, których wartość początkowa nie przekracza 3.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania.

3. Środki trwałe w budowie:

- to środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejących środków trwałych;
- na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wyceniane są w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do używania.

4. Środki trwałe używane na podstawie umów leasingu:

- w przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych, ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat;

- środki trwałe używane na podstawie umów leasingu amortyzowane są przez okres odpowiadający szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Gdy brak jest pewności co do prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie leasingu finansowego amortyzowane są przez krótszy z dwóch okresów - przewidywany okres użytkowania lub okres trwania umowy leasingu;
- opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

8. Należności:

- na dzień bilansowy należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności;
- wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w stosunku do należności.
- odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis z tytułu aktualizacji.

9. Środki pieniężne:

- środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.;
- w pozycji środków pieniężnych wykazuje się w bilansie również środki pieniężne dotyczące Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

10. Rozliczenia międzyokresowe aktywne:

- to koszty dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, które zalicza się do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, z podziałem na długoterminowe i krótkoterminowe. Są one następnie, stosownie do upływu czasu lub wielkości świadczeń, odpisywane w ciężar odpowiednich kont wynikowych – aż do chwili, kiedy na wynik zostaną przeniesione wszystkie koszty zaliczone uprzednio do aktywów. Czas i sposób rozliczenia uzależniony jest od charakteru rozliczanych kosztów;
- do czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się:
 - koszty poniesione z tytułu ubezpieczeń majątkowych i osobowych za przyszłe okresy sprawozdawcze;
 - opłacone z góry prenumeraty czasopism i innych fachowych publikacji,

- inne koszty poniesione w bieżącym okresie sprawozdawczym, a dotyczące przyszłych okresów.

11. Kapitały:

- kapitał zakładowy wykazany jest w wysokości zgodnej ze statutem jednostki dominującej oraz wpisem w rejestrze sądowym;
- kapitał zapasowy tworzony jest zgodnie ze statutem jednostki dominującej z odpisu z zysku oraz z nadwyżki osiągniętej przy emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej;
- kapitał rezerwowy – tworzony z wyniku finansowego lat ubiegłych w celu wypłaty dywidendy w latach następnych.

12. Zobowiązania:

- wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

13. Kredyty bankowe:

- w momencie początkowego ujęcia w księgach rachunkowych, kredyty bankowe są ujmowane według wartości nominalnej.

Do konsolidacji zastosowano metodę konsolidacji pełnej polegającej na zsumowaniu w pełnej wysokości wszystkich odpowiednich pozycji bilansu i rachunku zysków i strat, a następnie dokonano wyłączeń konsolidacyjnych.

Korekty konsolidacyjne dotyczyły:

- wyłączenia wzajemnych zobowiązań i należności,
- wyłączenia przychodów i kosztów dotyczących operacji dokonywanych między jednostkami,
- wyłączenia zysków i strat powstałych na operacjach dokonywanych między jednostkami, zawarte w wartości podlegających konsolidacji aktywów i pasywów.

11. Omówienie dokonanych ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmian zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

W roku 2013 nie dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości.

13. Szczegółowe dane dotyczące dodatkowych informacji i objaśnień ujęte zostały w tabeli umieszczone w formie załączników na końcu tejże informacji.

Załącznik nr 1 – Wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31. grudnia 2013r.

Załącznik nr 2 – Skonsolidowany bilans na dzień 31. grudnia 2013r.

Załącznik nr 3 – Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok 2013,

Załącznik nr 4 – Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok 2013 (metoda pośrednia),

Załącznik nr 5 – Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym w roku 2013,

Wrocław, 15 maj 2014r.

Zarząd:

..... Artur Sierant
Prezes Zarządu

..... Joanna Żukowska
V-ce Prezes Zarządu

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
NOTORIA SERWIS S.A. ZA ROK 2013**

Część I

1. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego jednostki dominującej, z wyodrębnieniem akcji (udziałów) posiadanych przez jednostkę dominującą i inne jednostki powiązane oraz o liczbie i wartości nominalnej udziałów (akcji), w tym uprzywilejowanych

Kapitał podstawowy NOTORIA SERWIS S.A. wynosi 1 000 000 zł i dzieli się na 1 000 000 szt. akcji po 1 zł każdy. Struktura kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

Nazwa udziałowca	Procentowy udział	Ilość akcji	Wartości akcji	Wartość kapitału akcyjnego
Artur Sierant z Rant sp. z o.o.	24,00%	240 014	1,00	240 014,00
Wojciech Kuryłek	20,13%	201 366	1,00	201 366,00
Wiesław Krasuski	15,00%	150 000	1,00	150 000,00
Marek Rojewski wraz z Karol Investment & Advising sp z o.o. wraz podmiotami powiązanymi	8,17%	81 754	1,00	81 754,00
Pozostali akcjonariusze	32,68%	326 866	1,00	326 866,00
RAZEM	100,00%	1 000 000	1,00	1 000 000,00

2. Informacje liczbowe, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

Dane są porównywalne.

3. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a nie są uwzględnione w tym sprawozdaniu

Zdarzenia takie po dniu bilansowym nie wystąpiły.

4. Informacje o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych, ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Zdarzenia takie nie miały miejsca.

5. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia

Szczegółowe informacje na ten temat zawiera załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

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

W 2013 roku zobowiązania takie nie wystąpiły.

7. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Lp		31.12.2013	Stan na 31.12.2012
1	Stan na 31.12.	123 480,11	94 048,42
2	Zwiększenia w tym:	4 589,76	121 504,39
	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 589,76	1 694,27
	Rezerwa na koszty nagród , urn. zleceń i um. o dzieło	0,00	0,00
	Rezerwa na koszty składek zusowskich pracodawcy	0,00	0,00
	Rezerwa na premie dla zarządu	0,00	0,00
	Rezerwa za wynagrodzenia pracowników zwolnionych + ZUS	0,00	8 610,12
	Rezerwa na wynagrodzenie zwolnionych członków zarządu	0,00	101 200,00

3	Zmniejszenia	74 728,88	92 072,70
	wykorzystanie	74 728,88	92 072,70
	Razem	53 340,99	123 480,11

Pozostałe rezerwy

Rezerwa na usługi obce (koszty audytu)	41 525,00	20 779,70
--	-----------	-----------

8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Odpisy aktualizujące wartość należności nie zostały utworzone w 2013 r.

15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Występują czynne rozliczenia kosztów i na dzień bilansowy wynoszą 3 481,83 zł.

Część II

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W 2013 roku przedsięwzięcia takie nie miały miejsca.

Część III

1. Podział wykazanych w skonsolidowanym rachunku zysków i strat przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów jednostek powiązanych według dziedzin działalności oraz rynków geograficznych

Struktura przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	Rok 2013
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi	1 693 142,82

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2013 nie dokonano odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W roku 2013 nie dokonano zaniechania żadnej działalności. Grupa nie planuje również takich działań w roku następnym.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego (zysku, straty) brutto.

Różnica pomiędzy wynikiem bilansowym i podatkowym :

- w spółce dominującej wynosi : 50 147,33 zł
- w spółce podporządkowanej wynosi: 2 230,31 zł

Część IV

Dodatkowe informacje w przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie jednostki powiązane.

Zdarzenia takie nie wystąpiły.

Część V

1. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi

W 2013 roku jednostka dominująca dokonała transakcji z jednostką powiązaną Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o.

- Sprzedaż usług: 0,00 zł
- Zakup usług: 312 624,03 zł
- Udzielone pożyczki: 0,00 zł

2. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności jednostki powiązanej, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, jak również wskazanie, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane; informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez jednostkę dominującą, znaczącego inwestora lub jednostki podporządkowane działań mających na celu eliminację niepewności

Niepewność taka nie występuje.

- 3. W przypadku gdy inne informacje niż wymienione powyżej mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostek powiązanych, należy ujawnić te informacje**

Brak takich informacji.

5. Informacje o :

a) przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu

Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym 2013 wynosiło 14 osób.

b) wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno)

Wynagrodzenie zarządu w 2013 r. wyniosło 203 928,00 zł

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w 2013 r. wyniosło 11 963,74 zł

c) pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno), ze wskazaniem warunków oprocentowania i terminów spłaty

W 2013 roku nie było takich świadczeń.

Wrocław, 15 maj 2013r.

Sporządziła:


Maria Parys

Rachunkowość Podatkowa i Zarządcza s.c.
M. Parys, W. Woszczyna
54-204 Wrocław, ul. Legnicka 62C p. 207
tel. 071/ 351 80 30
NIP: 894-26-53-746, REGON: 932288185

Zarząd spółki:

.....

Artur Sierant

Prezes Zarządu

.....

Joanna Żukowska

V-ce Prezes Zarządu

Skonsolidowana wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
sporządzona na dzień 31.12.2013 roku

Wyszczególnienie	Wartość nabycia / koszt wytworzenia				Wartość netto na dzień 31.12.2013
	Stan na 01.01.2013r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2013r.	
Grupa 3-6	314 368,95	13 349,59	74 123,95	253 594,59	19 791,92
Grupa 7	140 831,51	0,00	0,00	140 831,51	33 470,60
Grupa 8	9 546,72	366,67	0,00	9 913,39	0,00
Razem środki trwałe	464 747,18	13 716,26	74 123,95	404 339,49	53 262,52
Wartość WNiP	1 491 276,98	455 368,48	337 560,26	1 609 085,20	631 413,02
Wartość firmy		451 896,01		451 896,01	451 896,01

Wyszczególnienie	Umorzenie / amortyzacja				
	Stan na 01.01.2013r.	Umorzenie roczne	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na 31.12.2013r.
Grupa 3-6	262 258,62	45 667,97	0,00	74 123,95	233 802,64
Grupa 7	79 194,63	28 166,28	0,00	0,00	107 360,91
Grupa 8	9 546,72	366,67	0,00	0,00	9 913,39
Razem środki trwałe	350 999,97	74 200,92	0,00	74 123,95	351 076,94
Wartość WNiP	1 024 119,48	279 325,70	0,00	325 773,00	977 672,18

Sporządzono Wrocław, dnia 15.05.2013 r.
Maria Parys

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Bilans skonsolidowany

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
A. Aktywa trwałe	1 172 551,88	1 356 496,74	A. Kapitał (fundusz) własny	1 110 878,34	1 731 274,61
I. Wartości niematerialne i prawne	1 083 309,03	952 976,50	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 000 000,00	1 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy		
2. Wartość firmy	451 896,01		III. Udziały (akcje) własne (wielkość)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	631 413,02	571 757,50	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 400 295,59	1 400 295,59
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		381 219,00	V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowa-nych	0,00	0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
1. Wartość firmy - jednostki zależne			VII. Różnice kursowe z przeliczenia		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-669 020,98	
III. Rzeczowe aktywa trwałe	53 262,52	113 747,18	IX. Zysk (strata) netto	-620 396,27	-669 020,98
1. Środki trwałe	53 262,52	113 747,18	X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
a) grunty (w tym prawo użytkowania gruntu)			B. Kapitały mniejszości		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			C. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	19 791,92	52 110,30	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
d) środki transportu	33 470,60	61 636,88	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
e) inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	333 487,70	479 374,09
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	118 865,99	149 311,97
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 052,16
IV. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	77 340,99	123 480,11
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	77 340,99	123 480,11
V. Inwestycje długoterminowe	0,00	253 695,60	3. Pozostałe rezerwy	41 525,00	20 779,70
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	41 525,00	20 779,70
3. Długoterminowe aktywa finansowe		253 695,60	II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	30 159,16

Bilans skonsolidowany

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek		30 159,16
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		30 159,16
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			d) inne		
- udziały lub akcje		136 971,00	III. Zobowiązania krótkoterminowe	118 135,24	254 151,67
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		28 736,80
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		116 724,60	- do 12 miesięcy		
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne		
- inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek	118 135,24	225 414,87
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	56,53	
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			c) inne zobowiązania finansowe	29 537,47	29 830,90
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	35 980,33	36 077,46	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35 980,33	36 077,46	- do 12 miesięcy	27 952,95	166 505,02
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	271 814,16	854 151,96	e) zaliczki otrzymane na dostawy		
I. Zapasy	0,00	0,00	f) zobowiązania wekslowe		
1. Materiały			g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	45 966,29	24 989,36
2. Półprodukty i produkty w toku			h) z tytułu wynagrodzeń	9 465,00	3 862,60
3. Produkty gotowe			i) inne	5 157,00	226,99
4. Towary			3. Fundusze specjalne		
5. Zaliczki na dostawy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	96 486,47	45 751,29

Bilans skonsolidowany

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
II. Należności krótkoterminowe	191 467,70	266 103,23	1. Ujemna wartość firmy		
1. Należności od jednostek powiązanych			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	96 486,47	45 751,29
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- długoterminowe		
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe	96 486,47	45 751,29
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	191 467,70	266 103,23			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:					
- do 12 miesięcy	177 179,03	177 615,80			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 583,49	82 010,09			
c) inne	9 705,18	6 477,34			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	76 864,63	575 872,53			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 280,61	440 927,20			
a) w jednostkach zależnych i współzależnych					
- udziały lub akcje					
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki		440 890,30			
- 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	18 280,61	36,90			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	58 584,02	134 945,33			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	58 584,02	134 945,33			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					

Bilans skonsolidowany

sporządzony na dzień 31.12.2013 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.	PASYWA	Stan na 31.12.2013r.	Stan na 31.12.2012r.
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 481,83	12 176,20			
Aktywa razem	1 444 366,04	2 210 648,70	Pasywa razem	1 444 366,04	2 210 648,70

Sporządzono Wrocław, dnia 15.05.2014 r.

Maria Parys

.....
(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej).....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

(wariant porównawczy)

	2013 r.	2012 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 693 142,82	1 766 929,19
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 653 034,12	1 804 646,70
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	40 108,70	-37 717,51
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 194 601,02	2 426 936,89
I. Amortyzacja	283 126,66	184 454,92
II. Zużycie materiałów i energii	29 142,54	44 825,61
III. Usługi obce	1 114 595,44	1 218 430,82
IV. Podatki i opłaty, w tym:	6 724,92	15 660,61
- podatek akcyzowy	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	696 053,13	853 047,17
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	56 820,82	110 517,76
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	8 137,51	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-501 458,20	-660 007,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	511 794,59	5 567,13
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje	509 839,03	
III. Inne przychody operacyjne	1 955,56	5 567,13
E. Pozostałe koszty operacyjne	509 635,31	66 188,95
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	11 787,26	
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		43 610,51
III. Inne koszty operacyjne	497 848,05	22 578,44
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-499 298,92	-720 629,52
G. Przychody finansowe	343,18	52 028,83
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:	343,18	52 028,83
- od jednostek powiązanych		30 928,30
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji		
V. Inne		
H. Koszty finansowe	13 421,56	8 525,36
I. Odsetki, w tym:	9 393,67	6 758,66
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji		
III. Aktualizacja wartości inwestycji		
IV. Inne	4 027,89	1 766,70
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-512 377,30	-677 126,05
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I.-K.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
L. Odpis wartości firmy	112 974,00	0,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	112 974,00	
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne		
M. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne		
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne		
N. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

(wariant porównawczy)

	2013 r.	2012 r.
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-625 351,30	-677 126,05
P. Podatek dochodowy	-4 955,03	-8 105,07
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (O-P+/-Q+/-R)	-620 396,27	-669 020,98

Sporządzono Wrocław, dnia 15.05.2014 r.

Maria Parys

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

(metoda pośrednia)

	2013r.	2012r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-620 396,27	-669 020,98
II. Korekty razem	-216 671,60	321 457,08
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	283 126,66	184 454,92
4. Odpisy wartości firmy		
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	32 124,67	-45 270,17
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej		
9. Zmiana stanu rezerw	-30 445,98	48 798,96
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	74 635,53	67 138,66
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-164 679,31	75 004,63
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	59 526,68	-8 669,92
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-470 959,85	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-837 067,87	-347 563,90
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	311,20	37 996,77
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:	311,20	37 996,77
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach		
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki	311,20	37 996,77
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	106 146,35	883 213,84
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	87 865,74	426 563,44
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		204 894,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	18 280,61	251 756,40
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		251 756,40
b) w pozostałych jednostkach	18 280,61	
- nabycie aktywów finansowych	18 280,61	
- 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)	-105 835,15	-845 217,07
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	927 157,26	1 010 896,44
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	927 157,26	1 010 896,44
II. Wydatki	60 615,55	35 658,44
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		

NOTORIA SERWIS S.A.

(pieczęćka jednostki)

Załącznik nr 4

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

(metoda pośrednia)

	2013r.	2012r.
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	30 452,59	28 899,78
8. Odsetki	30 162,96	6 758,66
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	866 541,71	975 238,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-76 361,31	-217 542,97
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-76 361,31	-217 542,97
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	134 945,33	352 488,30
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	58 584,02	134 945,33
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono Wrocław, dnia 15.05.2014 r.

Maria Parys

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

	2013 r.	2012 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	1 731 274,61	2 400 295,59
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	1 731 274,61	2 400 295,59
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu		
2.1. Zmiana należnych wpłat na kapitał podstawowy	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	0,00	0,00
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
a) zwiększenie		
b) zmniejszenie		
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	0,00	0,00
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 400 295,59	1 183 830,40
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	216 465,29
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	216 465,29
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej		216 465,29
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- umorzenie udziałów bez wykupu	0,00	
- nadwyżka z emisji akcji (agio)	0,00	
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- koszty emisji (agio)	0,00	
- wypłata dywidendy		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 400 295,59	1 400 295,69
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		
5.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych		
-		
-		
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

	2013 r.	2012 r.
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-669 020,98	-172 729,05
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	0,00	
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
- podziału zysku z lat ubiegłych		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
-		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-669 020,98	-172 729,05
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-669 020,98	-172 729,05
a) zwiększenie (z tytułu)	-669 020,98	-172 729,05
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	-669 020,98	-172 729,05
-		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
9. Wynik netto	-620 396,27	-669 020,98
a) zysk netto		
b) strata netto	-620 396,27	-669 020,98
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 110 878,34	1 731 274,71
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono Wrocław, dnia 15.05.2014

Maria Parys

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....
(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**Opinia z badania
skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Notoria Serwis S.A.**

Wrocław, maj 2014

Opinia niezależnego biegłego rewidenta
Dla Walnego Zgromadzenia, Rady Nadzorczej i Zarządu
Notoria Serwis Spółka Akcyjna

Przeprowadziliśmy badanie załączonego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Notoria Serwis S.A. (zwana dalej Grupą Kapitałową), sporządzonego przez Jednostkę Dominującą Notoria Serwis S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Miedzianej 3a/17 (zwanej dalej Jednostką Dominującą), na które składa się :

- 1) wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego;
- 2) skonsolidowany bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2013 roku, który po stronie aktywów i pasywów zamyka się sumą **1 444 366,04 zł**
- 3) skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w wysokości **/- 620 396,27 zł**
- 4) zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **620 396,27 zł**
- 5) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **76 361,31 zł**
- 6) dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej odpowiedzialny jest Zarząd Jednostki Dominującej Notoria Serwis S.A.

Zarząd Jednostki Dominującej oraz członkowie Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej są obowiązani do zapewnienia, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”.

Naszym zadaniem było zbadanie i wyrażenie opinii o zgodności z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości Grupy Kapitałowej tego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1/ rozdziału 7 ustawy o rachunkowości,
- 2/ krajowych standardów rewizji finansowej, wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów w Polsce.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego zaplanowaliśmy i przeprowadziliśmy w taki sposób, aby uzyskać racjonalną pewność, pozwalającą na wyrażenie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu. W szczególności badanie obejmowało sprawdzenie poprawności zastosowanych przez Grupę Kapitałową zasad (polityki) rachunkowości i znaczących szacunków, sprawdzenie – w przeważającej mierze w sposób

wyrywkowy – dowodów i zapisów księgowych, z których wynikają liczby i informacje zawarte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jak i całościową ocenę skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że badanie dostarczyło wystarczającej podstawy do wyrażenia opinii.

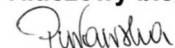
Naszym zdaniem, zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a) przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2013 roku, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku,
- b) zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- c) jest zgodne z wpływającymi na treść skonsolidowanego sprawozdania finansowego przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Nie zgłaszając zastrzeżeń do prawidłowości i rzetelności zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zwracamy uwagę, że sprawozdanie finansowe jednostki zależnej nie było przedmiotem badania lub przeglądów przez biegłego rewidenta, zatem wpływ ewentualnych zmian, które mogłyby być ujawnione w wyniku takiego badania lub przeglądu nie mogły zostać uwzględnione w skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Notoria Serwis S.A.

Stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Kluczowy biegły rewident



Agnieszka Puławska

numer ewidencyjny 11208

przeprowadzający badanie w imieniu:

Biuro Rachunkowe Fiskus Agnieszka Puławska

Ul. Białowieska 30a/1

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych
do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez
KIBR pod numerem ewidencyjnym 3424

Wrocław, 16 maj 2014 roku

**Raport z badania
skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Notoria Serwis S.A.**

Wrocław, maj 2014

Raport z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku

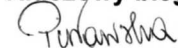
Raport ten został opracowany w związku z badaniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Notoria Serwis Spółka Akcyjna (zwanej dalej Grupą Kapitałową), sporządzonego przez Jednostkę Dominującą Notoria Serwis S.A. z siedzibą w Warszawie przy ul. Miedzianej 3a/17 (zwanej dalej Jednostką Dominującą). Badaniu podlegało skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2013 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1 444 tys. zł, skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujący stratę netto w kwocie minus 620 tys. zł, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 620 tys. zł, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 76 tys. zł, dodatkowe informacje i objaśnienia.

Badana Grupa Kapitałowa sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowego zgodnie z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152 poz. 1223 wraz z późn.zm.).

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało podpisane dnia 15.05.2014 roku przez Zarząd Jednostki Dominującej oraz przez osobę odpowiedzialną za prowadzenie ksiąg rachunkowych. Raport ten powinien być czytany wraz z opinią biegłego rewidenta dla Grupy Kapitałowej Notoria Serwis S.A. z dnia 16 maja 2014 roku dotyczącą wyżej wymienionego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Opinia o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyraża ogólny wniosek wynikający z przeprowadzonego badania. Wniosek ten nie stanowi sumy ocen wyników badania poszczególnych pozycji sprawozdania bądź zagadnień, ale zakłada nadanie poszczególnym ustaleniom odpowiedniej wagi (istotności), uwzględniającej wpływ stwierdzonych faktów na rzetelność i prawidłowość skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Raport zawiera 14 kolejno ponumerowanych stron.

Kluczowy biegły rewident



Agnieszka Puławska

numer ewidencyjny 11208

przeprowadzający badanie w imieniu:

Biuro Rachunkowe Fiskus Agnieszka Puławska

Ul. Białowieska 30a/1, Wrocław

Podmiot wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez KIBR pod numerem ewidencyjnym 3424

Wrocław, 16 maj 2014 roku

I. CZĘŚĆ OGÓLNA

1. Dane identyfikujące Jednostkę Dominującą w Grupie Kapitałowej

Jednostka Dominująca prowadzi działalność w oparciu o Kodeks Spółek Handlowych oraz statut Spółki z dnia 29 maja 2009 roku (Rep. A nr 3284/2009) w wyniku przekształcenia Notoria Serwis Sp. z o.o. w Warszawie, zgodnie z tytułem IV działem III rozdziałem I i rozdziałem IV kodeksu spółek handlowych, powstałej na podstawie aktu notarialnego Rep. A nr 8826/99 z dn. 27.09.1999r. Aktualny jednolity tekst statutu Jednostki Dominującej z dnia 18.09.2012r. roku (Rep. A nr 6925/2012).

W dniu 17 czerwca 2009 roku Jednostka Dominująca została wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000331515.

Jednostka Dominująca posiada statystyczny numer identyfikacyjny "REGON" 016200212 oraz Numerem Identyfikacji Podatkowej NIP 5252152769 nadany w dniu 29 lutego 2000 roku.

Przedmiotem działalności, zgodnie z wpisem do KRS i w rzeczywistości było:

- zbieranie i katalogowanie informacji na wszelkich nośnikach, dostarczanie serwisów informacyjnych dla środków masowego przekazu i innych form odpłatnego udostępniania zgromadzonych zbiorów;
- opracowywanie i sprzedaż baz danych dotyczących podmiotów gospodarczych;
- monitorowanie rynków finansowych;
- przetwarzanie danych;
- badania i analizy techniczne.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał podstawowy Jednostki Dominującej wynosił 1 mln zł i dzielił się na 1 mln akcji o wartości nominalnej 1,00 złotych każda.

Na koniec roku obrotowego struktura własności kapitału podstawowego Jednostki Dominującej przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Procentowy udział w ogólnej liczbie głosów	Liczba akcji i głosów	Udział w kapitale	Wartość kapitału akcyjnego
Artur Sierant z Rant sp. z o.o.	24%	240 014	24%	240 014,00
Wojciech Kurytek	20,13%	201 366	20,13%	201 366,00
Wiesław Krasuski	15,00%	150 000	15,00%	150 000,00
Marek Rojewski z Karol Investment & Advising sp. z o.o. wraz z podmiotami powiązanymi	8,18%	81 754	8,18%	81 754,00
Pozostali	32,69%	326 866	32,69%	826 866
RAZEM	100,00%	1 000 000	100,00%	1 000 000,00

Do dnia zakończenia badania nie nastąpiły zmiany w strukturze własnościowej Jednostki Dominującej.

Na dzień bilansowy skonsolidowany kapitał własny Grupy Kapitałowej wynosił 1 111 tys. zł.

W skład Zarządu Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2013 roku wchodził:

Kierownik Jednostki Dominującej (skład Zarządu) na koniec badanego okresu (imię i nazwisko)	Pełniona funkcja
Artur Sierant	Prezes Zarządu

Na dzień wydania opinii skład Zarządu Jednostki Dominującej był następujący:

Kierownik Jednostki Dominującej (skład Zarządu) na dzień wydania opinii (imię i nazwisko)	Pełniona funkcja
Artur Sierant	Prezes Zarządu
Joanna Żukowska	Wiceprezes Zarządu

Skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej na dzień 31 grudnia 2013 roku był następujący:

Organ nadzorczy Jednostki Dominującej (skład Rady Nadzorczej) na dzień bilansowy (imię i nazwisko)	Pełniona funkcja
Grzegorz Drózd	Wiceprzewodniczący RN
Joanna Bilewicz-Fotowicz	Członek Rady Nadzorczej
Arkadiusz Garbarczyk	Członek Rady Nadzorczej
Janusz Grabski	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Sierant	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 27.08.2013r. do Spółki wpłynęła informacja o rezygnacji Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Arkadiusza Szymanka z pełnionej funkcji.

Na dzień wydania opinii skład Rady Nadzorczej Jednostki Dominującej nie uległ zmianie.

2. Informacje o Grupie Kapitałowej w badanym okresie

Na dzień 31 grudnia 2013 roku w skład Grupy Kapitałowej wchodzi:

Skład Grupy Kapitałowej	Nazwa podmiotu	Przedmiot działalności	Siedziba	Udział w kapitale podstawowym
Jednostka Dominująca	Notoria Serwis S.A.	działalność w zakresie sprzedaży narzędzi do analiz giełdowych oraz dostarczanie danych finansowych i notowań	Warszawa	-
Jednostka zależna	Supermarket Ubezpieczeń Sp. z o.o.	działalność na rynku internetowym	Warszawa	100%

3. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok poprzedni

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013 kończący się 31 grudnia 2013 roku jest

pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Notoria Serwis Spółka Akcyjna.

4. Przedmiot badania

Sprawozdanie skonsolidowane obejmuje dane Jednostki Dominującej i Jednostek od niej zależnych wszystkich szczebli według stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej Notoria Serwis S.A. sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku zostało zbadane przez podmiot audytorski Biuro Rachunkowe Fiskus Agnieszka Puławska z siedzibą we Wrocławiu i uzyskało opinię bez zastrzeżeń.

Sprawozdanie finansowe Jednostki zależnej Supermarket Ubezpieczeń Spółka z o.o. sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku nie zostało objęte badaniem ani przeglądem przez biegłego rewidenta.

Zgodnie z art. 56 ust.1 pkt 1 i 3 ustawy o rachunkowości Notoria Serwis S.A. nie jest zobowiązana do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest na wewnętrzne potrzeby Notoria Serwis S.A.

5. Informacje o podmiocie uprawnionym i biegłym rewidencie przeprowadzającym badanie

Podstawą przeprowadzenia badania jest umowa zawarta w dniu 13 marca 2014r. pomiędzy Biurem Rachunkowym Fiskus Agnieszka Puławska z siedzibą we Wrocławiu przy ulicy Białowieskiej 30a/1, a Jednostką Dominującą Notoria Serwis S.A. z siedzibą w Warszawie, przy ul. Miedzianej 3a/17.

Podmiot audytorski został wybrany na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy uchwałą Rady Nadzorczej z dnia 10 marca 2014 roku.

Podmiot audytorski Biuro Rachunkowe Fiskus Agnieszka Puławska z siedzibą we Wrocławiu działa w zakresie badań sprawozdań finansowych w trybie przewidzianym ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. Nr 77, poz. 649/ i został wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 3424.

Zleceńobiorcę - w wykonaniu zawartej umowy - reprezentuje biegły rewident:

- Agnieszka Puławska wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod nr 11208.

Zarówno podmiot uprawniony do badania, jak i przeprowadzający w jego imieniu badanie biegły rewident Agnieszka Puławska stwierdzają, że pozostają niezależni od badanej jednostki w rozumieniu art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

6. Otrzymane oświadczenia i dostępność danych

Nie wystąpiły istotne ograniczenia zakresu badania. Zarząd Jednostki Dominującej udostępnił badającym wszystkie sprawozdania finansowe spółek objętych konsolidacją, dokumentację

konsolidacyjną, informacje i inne wymagane dokumenty oraz przekazał nam wyjaśnienia niezbędne do wydania opinii o zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Otrzymano również oświadczenie Zarządu Jednostki Dominującej podpisane przez wszystkich członków o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych, wykazaniu wszelkich zobowiązań warunkowych oraz poinformowaniu o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły w okresie pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia oświadczenia.

Badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Notoria Serwis S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku przeprowadziliśmy w miesiącu maju 2014r.

7. Zakres i termin badania

Celem naszego badania było wyrażenie pisemnej opinii wraz z raportem, czy skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku jest prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Grupy Kapitałowej. W badaniu poszczególnych pozycji skonsolidowanego sprawozdania finansowego i dokumentacji skonsolidowane posłużyliśmy się testami i próbami właściwymi dla rewizji finansowej. Na podstawie wyników tych testów i prób wnioskowaliśmy o poprawności badanych pozycji. Badanie ograniczone do wybranych prób zastosowaliśmy również w odniesieniu do rozrachunków z tytułu podatków, w związku z czym mogą wystąpić różnice pomiędzy naszymi ustaleniami a wynikami ewentualnych kontroli uprawnionych organów skarbowych.

Nie stanowiło przedmiotu naszego badania ustalenie i wyjaśnienie zdarzeń, które mogłyby – gdyby wystąpiły – stanowić podstawę do wszczęcia postępowania karnego przez powołane do tego organy. Przedmiotem badania nie były również kwestie, które mogły wystąpić poza systemem rachunkowości Spółki, lecz nie mające wpływu na zbadane przez nas skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

II. SYTUACJA FINANSOWA

1. Analiza wskaźnikowa

Działalność gospodarczą Grupy Kapitałowej, jej wynik finansowy oraz sytuację finansową i majątkową za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku charakteryzują niżej przedstawione wielkości bezwzględne i wybrane wskaźniki:

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (aktywa)

	2012	2013
Aktywa trwałe	1.356.496,74	1.172.551,88
Wartości niematerialne i prawne	952.976,50	1.083.309,03
Rzeczowe aktywa trwałe	113.747,18	53.262,52
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	253.695,60	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	36.077,46	35.980,33

Aktywa obrotowe	854.151,96	271.814,16
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	266.103,23	191.467,70
Inwestycje krótkoterminowe	575.872,53	76.864,63
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	12.176,20	3.481,83
Aktywa razem	2.210.648,70	1.444.366,04

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (pasywa)

	2012	2013
Kapitał (fundusz) własny	1.731.274,61	1.110.878,34
- w tym kapitał mniejszości	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	479.374,09	333.487,70
Rezerwy na zobowiązania	149.311,97	118.865,99
Zobowiązania długoterminowe	30.159,16	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	254.151,67	118.135,24
Rozliczenia międzyokresowe	45.751,29	96.486,47
Pasywa razem	2.210.648,70	1.444.366,04

W analizie statycznej skonsolidowanego bilansu podstawą odniesienia poszczególnych grup aktywów i pasywów jest **Suma bilansowa**.

	2012	2013
	[%]	[%]
Aktywa trwałe	61,36	81,18
Wartości niematerialne i prawne	43,11	75,00
Rzeczowe aktywa trwałe	5,15	3,69
Należności długoterminowe	0,00	0,00
Inwestycje długoterminowe	11,48	0,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1,63	2,49
Aktywa obrotowe	38,64	18,82
Zapasy	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe	12,04	13,26
Inwestycje krótkoterminowe	26,05	5,32
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,55	0,24
Aktywa razem	100,00	100,00

	2012	2013
	[%]	[%]
Kapitał (fundusz) własny	78,32	76,91
- w tym kapitał mniejszości	0,00	0,00
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21,68	23,09
Rezerwy na zobowiązania	6,75	8,23
Zobowiązania długoterminowe	1,36	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	11,50	8,18
Rozliczenia międzyokresowe	2,07	6,68
Pasywa razem	100,00	100,00

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

	2012	2013
Przychody działalności operacyjnej	1.766.929,19	1.693.142,82
Koszty działalności operacyjnej	2.426.936,89	2.194.601,02
Wynik na sprzedaży	-660.007,70	-501.458,20
Pozostałe przychody operacyjne	5.567,13	511.794,59
Pozostałe koszty operacyjne	66.188,95	509.635,31
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	-60.621,82	2.159,28
Wynik z działalności operacyjnej	-720.629,52	-499.298,92
Przychody finansowe	52.028,83	343,18
Koszty finansowe	8.525,36	13.421,56
Wynik na działalności finansowej	43.503,47	-13.078,38
Wynik z działalności gospodarczej	-677.126,05	-512.377,30
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	-112.974,00
Wynik brutto	-677.126,05	-625.351,30
Obciążenia wyniku	-8.105,07	-4.955,03
Udział kapitału mniejszości w zyskach	0,00	0,00
Zysk/Strata netto	-669.020,98	-620.396,27
Inne całkowite dochody netto	0,00	0,00
Całkowite dochody ogółem	-669.020,98	-620.396,27

W poniższym zestawieniu danych ze skonsolidowanego rachunku zysków i strat podstawą odniesienia dla grup przychodów są **Przychody ogółem**, dla grup kosztów zaś **Koszty i straty ogółem**. Tablica informuje o zakresie, w jakim poszczególne grupy przychodów i kosztów wpływają na ich wielkości globalne.

	2012	2013
Przychody działalności operacyjnej	96,84	76,78
Pozostałe przychody operacyjne	0,31	23,21
Przychody finansowe	2,85	0,02
Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
Przychody ogółem [%]	100,00	100,00
Koszty działalności operacyjnej	97,01	77,53
Pozostałe koszty operacyjne	2,65	18,00
Koszty finansowe	0,34	0,47
Odpis wartości firmy – jednostki zależne	0,00	3,99
Koszty i straty ogółem [%]	100,00	100,00

2. Zestawienie podstawowych wskaźników

	2012	2013
<i>Rentowności</i>		
ROA (rentowność majątku)	-60,53	-33,95
ROE (rentowność kapitału własnego)	-77,29	-43,66
ROS (rentowność sprzedaży netto)	-37,07	-37,53
<i>Płynności</i>		
Płynność I stopnia	1,92	0,82
Płynność II stopnia	1,92	0,82
Płynność III stopnia	1,32	0,24

Obrotu

Wskaźnik obrotu należności	18	39
Wskaźnik obrotu zobowiązań	15	19

Wskaźniki rentowności**2012****2013**

Wynik brutto ze sprzedaży
produktów, towarów i materiałów
 Przychody operacyjne

-660.007,70 -501.458,20
 1.804.646,70 1.653.034,12

Rentowność sprzedaży brutto [%]**-36,57****-30,34**

Wskaźnik służy do oceny działalności podstawowej. Im większa rentowność sprzedaży, tym przedsiębiorstwo jest bardziej konkurencyjne na rynku. Poziom wskaźnika należy rozpatrywać w porównaniu do okresów poprzednich i o ile to możliwe, innych podmiotów danej branży. Większa rentowność sprzedaży brutto pozwala na wypracowanie danego wyniku na sprzedaży przy mniejszej rotacji zapasów

Wynik finansowy netto
 Przychody ze sprzedaży

-669.020,98 -620.396,27
 1.804.646,70 1.653.034,12

Rentowność sprzedaży netto [%]**-37,07****-37,53**

Wskaźnik służy ocenie nie tylko efektywności działalności operacyjnej, ale też operacji finansowych, zdarzeń nadzwyczajnych i polityki podatkowej podmiotu.

Większy poziom tego wskaźnika oznacza większą efektywność działalności podmiotu. Poziom należy rozpatrywać w porównaniu ze wskaźnikiem rentowności sprzedaży netto. Różnica wskazuje na rentowność (defcytowość) działalności podmiotu poza sferą podstawowej działalności. W ocenie należy brać pod uwagę poziom z okresów poprzednich i, o ile to możliwe inne podmioty w branży

Wynik finansowy netto
 (Kapitał własny na początek okresu
 + Kapitał własny na koniec okresu) / 2

-669.020,98 -620.396,27
 865.637,31 1.421.076,48

Rentowność Kapitału własnego [%]**-77,29****-43,66**

Wskaźnik rentowności kapitału własnego jest miarą oceny wyników działalności podmiotu - charakteryzuje zdolność podmiotu do wypracowania zysku z włożonego kapitału. Im poziom tego wskaźnika jest wyższy tym efektywność wykorzystania kapitału własnego większa.

W ocenie należy brać pod uwagę poziom z okresów poprzednich. Wskaźnik można także rozpatrywać wraz z rentownością Aktywów i Strukturą Kapitału (Średni stan Pasywów ogółem / Średni stan Kapitału własnego) - wskaźniki te wpływają bezpośrednio na kształtowanie się poziomu rentowności Kapitału własnego (ROA x Struktura Kapitału).

Wynik finansowy netto
 (Suma bilansowa na początek okresu
 + Suma bilansowa na koniec okresu) / 2

-669.020,98 -620.396,27
 1.105.324,35 1.827.507,37

Rentowność Majątku (Aktywów) [%]**-60,53****-33,95**

Wskaźnik ten wyraża, ile zł zysku osiąga podmiot z 1 zł ulokowanego w majątku. Im większy poziom tego wskaźnika tym efektywność wykorzystania zaangażowanego w aktywach kapitału większa.

Wskaźnik można rozpatrywać wraz ze wskaźnikiem rentowności sprzedaży netto i wskaźnikiem obrotu Aktywami (przychody operacyjne / Średni stan Aktywów) - wskaźniki te wpływają bezpośrednio na wielkość rentowności Aktywów (rentowność sprzedaży netto x wskaźnik obrotu Aktywami).

Wskaźniki płynności

2012

2013

<u>Aktywa bieżące</u>	854.151,96	271.814,16
Pasywa bieżące z wyłączeniem z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	444.162,77	333.487,70

Płynność I stopnia (bieżąca) [iloraz]

1,92

0,82

Wskaźnik ten informuje ile razy aktywa bieżące są w stanie sfinansować (spłacić) pasywa bieżące (zobowiązania krótkoterminowe podmiotu).

Poziom tego wskaźnika należy porównywać w ujęciu dynamicznym (w porównaniu do okresów poprzednich). Wartość teoretyczna 1,5 - 2,0 nie determinuje ostatecznie oceny. Rozpatrywać ze wskaźnikiem KON i jego pochodnymi.

<u>Aktywa bieżące - zapasy</u>	854.151,96	271.814,16
Pasywa bieżące z wyłączeniem z tytułu dostaw i usług powyżej 12 miesięcy	444.162,77	333.487,70

Płynność II stopnia (szybka) [iloraz]

1,92

0,82

Wskaźnik ten informuje ile razy aktywa bieżące płynne po wyeliminowaniu zapasów są w stanie sfinansować (spłacić) pasywa bieżące (zobowiązania krótkoterminowe podmiotu).

Poziom tego wskaźnika należy porównywać w ujęciu dynamicznym (w porównaniu do okresów poprzednich). Wartość teoretyczna 1,0 - 1,5 nie determinuje ostatecznie oceny. Rozpatrywać ze wskaźnikiem KON i jego pochodnymi.

Kapitał własny	1.731.274,61	1.110.878,34
+ Zobowiązania długoterminowe	30.159,16	0,00
- Aktywa trwałe	1.356.496,74	1.172.551,88

Kapitał Obrotowy Netto (KON) [wartość]

404.937,03

-61.673,54

Kapitał obrotowy netto to nadwyżka zasobów stałych nad aktywami trwałymi. Informuje, jaką część zasobów stałych podmiot przeznacza na finansowanie potrzeb obrotowych. Wartość dodatnia - pozytywna. Poziom wskaźnika należy rozpatrywać w ujęciu dynamicznym.

Kapitał Obrotowy Netto	404.937,03	-61.673,54
x ilość dni w okresie	365	365
Przychody operacyjne	1.804.646,70	1.653.034,12

Kapitał Obrotowy Netto w dniach obrotu [dni]

82

-14

Wskaźnik informuje na ile dni starcza podmiotowi środków obrotowych. Poziom wskaźnika należy rozpatrywać w ujęciu dynamicznym. Spadek świadczy o niekorzystnej tendencji.

Wskaźniki obrotowości

2011

2012

2013

(Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2	88.807,90	177.397,42
x liczba dni okresu	365	365
Przychody operacyjne	1.804.646,70	1.653.034,12

Wskaźnik obrotu należności [dni]

18

39

Wskaźnik informuje, na ile dni przeciętnie podmiot udziela swoim odbiorcom kredytu handlowego lub po ilu przeciętnie dniach wpływają do przedsiębiorstwa pieniądze od momentu sprzedaży.

Rosnący poziom tego wskaźnika w ujęciu dynamicznym świadczyć może o rosnących trudnościach związanych z windykowaniem należności lub o niekorzystnej polityce kredytowej odbiorców. Wskaźnik należy rozpatrywać w powiązaniu ze innymi wskaźnikami obrotowości oraz wskaźnikami płynności i KON.

(Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2 <u>x ilość dni w okresie</u>	97.620,91 365	111.597,39 365
Koszty operacyjne	2.426.936,89	2.194.601,02
Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni]	15	19
(Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na początek okresu + Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw na koniec okresu) / 2 <u>x ilość dni w okresie</u>	97.620,91 365	111.597,39 365
Koszty operacyjne	-37.717,51	40.108,70
Wskaźnik obrotu zobowiązań [dni]	-945	1.016

Wskaźniki struktury majątkowej i kapitałowej

	2012	2013
Suma bilansowa	2.210.648,70	1.444.366,04
- <u>Kapitał własny</u>	1.731.274,61	1.110.878,34
Suma bilansowa	2.210.648,70	1.444.366,04
Wskaźnik globalnego zadłużenia [%]	21,68	23,09

Rosnąca wartość tego wskaźnika świadczy o rosnącym zadłużeniu globalnym podmiotu. Wskaźnik należy rozpatrywać w powiązaniu ze wskaźnikami płynności i pochodnymi - aby uzyskać odpowiedź na pytanie czy rosnące zadłużenie jest uzasadnione i bezpieczne.

<u>EBITDA</u>	-536.174,60	-216.172,26
Zobowiązania krótkoterminowe	254.151,67	118.135,24
Wskaźnik pokrycia Zobowiązań bieżących [%]	-210,97	-182,99

EBITDA = EBIT + Amortyzacja. Wskaźnik ukazuje zdolność podmiotu do obsługi zadłużenia krótkoterminowego w analizowanym okresie.

Wyższy poziom tego wskaźnika świadczy o większym bezpieczeństwie w tym zakresie. Poziom należy rozpatrywać w ujęciu dynamicznym. W przypadku otrzymania ekstremalnych wartości należy podjąć decyzję o prezentacji tego wskaźnika.

Kapitały własne	1.731.274,61	1.110.878,34
+ Rezerwy długoterminowe	0,00	0,00
+ <u>Zobowiązania długoterminowe</u>	30.159,16	0,00
Suma aktywów	2.210.648,70	1.444.366,04
Trwałość struktury finansowania	0,80	0,77

Zobowiązania długoterminowe to znacząco zobowiązania krótkoterminowe pow. 12-mcy z tyt. Dostaw i usług

Aktywa bieżące niefinansowe	278.279,43	194.949,53
- Pasywa bieżące niefinansowe	414.331,87	303.893,70
Zapotrzebowanie na Kapitał Obrotowy (ZKO) [wartość]	-136.052,44	-108.944,17

Wskaźnik wskazuje na zapotrzebowanie podmiotu na kapitał obrotowy. Wartość dodatnia oznacza zapotrzebowania na kapitał obrotowy, ujemna na jego nadwyżkę.

Wskaźnik należy rozpatrywać w ujęciu dynamicznym oraz z pozostałymi wskaźnikami kapitału obrotowego i wskaźnikami płynności.

KON	404.937,03	-61.673,54
- ZKO	-136.052,44	-108.944,17
Saldo netto finansowania (SNF) [wartość]	540.989,47	47.270,63

Saldo netto finansowania bezpośrednio zależy od KON i ZKO.

Wartość dodatnia oznacza nadwyżkę środków; wartość ujemna niedobór środków na prowadzenie bieżącej działalności operacyjnej (zapotrzebowanie na środki obrotowe).

SNF	540.989,47	47.270,63
x ilość dni w okresie	365	365
Przychody operacyjne	1.804.646,70	1.653.034,12
SNF w dniach obrotu [dni]	109	10

Wskaźnik pokazuje na ile dni cyklu eksploatacyjnego potrzebne było (jest) podmiotowi dofinansowanie (zapotrzebowanie na środki obrotowe).

Poziom wskaźnika należy rozpatrywać w ujęciu dynamicznym.

EBITDA	-536.174,60	-216.172,26
Zobowiązania finansowe	30.159,16	0,00
Wskaźnik pokrycia zobowiązań finansowych [%]	-1.777,82	0,00

EBITDA = EBIT + Amortyzacja. Wskaźnik ukazuje zdolność podmiotu do obsługi zadłużenia krótkoterminowego w analizowanym okresie.

Wyższy poziom tego wskaźnika świadczy o większym bezpieczeństwie w tym zakresie. Poziom należy rozpatrywać w ujęciu dynamicznym. W przypadku otrzymania ekstremalnych wartości należy podjąć decyzję o prezentacji tego wskaźnika w raporcie.

3. Komentarz

Jako dane porównawcze za poprzedzający rok obrotowy wykazano dane Jednostki Dominującej pochodzące z jej sprawozdania finansowego, zgodnie z §3 pkt 4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 25.09.2009r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych (Dz. U. z 2009r. nr 169, poz. 1327 z późn. zm.)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013 kończący się 31 grudnia 2013 roku jest pierwszym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Notoria Serwis S.A.

4. Ocena kontynuacji działania

Analiza sytuacji finansowej nie wskazuje na zagrożenie kontynuacji działalności Grupy Kapitałowej w następnym okresie obrotowym lub na istotne ograniczenie dotychczasowej działalności.

Niezbędna jest jednak kontrola wewnętrzna poziomu podstawowych wskaźników ekonomiczno – finansowych, tj. wskaźników rentowności, struktury finansowania aktywów, dźwigni finansowej oraz płynności finansowej.

III. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

1. Rok obrotowy i dzień bilansowy

Sprawozdania finansowe będące podstawą sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zostały sporządzone na dzień 31 grudnia 2013 roku i obejmują dane finansowe za rok obrotowy od 1 lutego 2013 roku do 31 grudnia 2013 roku.

2. Zasady rachunkowości obowiązujące w Grupie Kapitałowej

Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie aktualnej zatwierdzonej przez Zarząd Jednostki

Dominującej dokumentacji opisującej przyjętą politykę rachunkowości.

Jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej stosują zasady rachunkowości zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zostały sporządzone na ten sam dzień bilansowy, tj. 31 grudnia 2013 roku.

W trakcie przeprowadzonego badania nie stwierdziliśmy istotnych nieprawidłowości dotyczących systemu rachunkowości, które nie zostałyby usunięte, a mogły mieć istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe, w tym dotyczących:

- zasadności i ciągłości stosowanych zasad (polityki) rachunkowości,
- dokumentowania operacji gospodarczych,
- rzetelności, bezbłędności i sprawdzalności ksiąg rachunkowych oraz powiązania zapisów w ramach ksiąg rachunkowych,
- powiązania zapisów z dowodami księgowymi i sprawozdaniem finansowym,
- zasadności stosowanych metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania za pomocą komputera,
- spełniania warunków jakim powinna odpowiadać ochrona dokumentacji księgowej oraz przechowywania ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych.

Celem naszego badania nie było wyrażenie kompleksowej opinii na temat funkcjonowania tego systemu rachunkowości.

Stosowane przez Grupę Kapitałową metody wyceny aktywów i pasywów zostały opisane w informacji dodatkowej.

Inwentaryzacja aktywów i zobowiązań została przeprowadzona i rozliczona zgodnie z ustawą o rachunkowości. Różnice inwentaryzacyjne zostały rozliczone i ujęte w księgach rachunkowych w 2013 roku.

3. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Notoria Serwis S.A. zostało sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowiła dokumentacja konsolidacyjna.

4. Metodologia konsolidacji

Zasady konsolidacji stosowane są w taki sposób, aby skonsolidowane sprawozdanie finansowe prezentowało sytuację finansową i majątkową Grupy Kapitałowej, tak jakby stanowiła ona jedną jednostkę.

Jednostkę zależną objęto konsolidacją stosując metodę pełną, obejmującą:

1. sumowanie sprawozdań finansowych Jednostki Dominującej oraz jednostek zależnych polegające na dodaniu odpowiednich pozycji bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych.
2. dokonanie wyłączeń konsolidacyjnych:
 - a) wyłączenia kapitałów własnych jednostki zależnej na dzień objęcia nad nią kontrolą,
 - b) wyłączenia z odpowiednich pozycji bilansowych rozrachunków występujących między jednostkami Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy,
 - c) wyłączenie z odpowiednich pozycji rachunku zysków i strat obrotów pomiędzy jednostkami Grupy Kapitałowej w okresie sprawozdawczym.

5. Wyłączenia skutków wzajemnych transakcji

Grupa Kapitałowa prawidłowo ustaliła wysokość wyłączeń wzajemnych rozrachunków handlowych. Rozrachunki te zostały skorygowane o wzajemne potwierdzone należności i zobowiązania z tytułu dostaw i usług. Są one właściwie zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

6. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa i pasywa, w tym sposoby ich wyceny oraz zmiany w roku obrotowym, we wszystkich istotnych aspektach zostały przedstawione w sposób rzetelny i jasny w zbadanym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

7. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

Skonsolidowany rachunek zysków i strat został sporządzony prawidłowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Dane finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w pozostałych elementach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

8. Informacje dodatkowe

Informacja dodatkowa, obejmująca dodatkowe informacje i objaśnienia, przedstawia wszystkie istotne aspekty określone w ustawie o rachunkowości w sposób kompletny i prawidłowy.

9. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Dane finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w pozostałych elementach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

10. Rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych zostało sporządzone prawidłowo, zgodnie z ustawą o rachunkowości. Dane finansowe w nim zawarte są zgodne z informacjami przedstawionymi w pozostałych elementach skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

11. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej

Stwierdzamy, że sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej uwzględnia, we wszystkich istotnych aspektach, informacje o których mowa w art. 49 ustawy o rachunkowości i są zgodne z informacjami zawartymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

12. Kontynuowanie działalności gospodarczej

Zarząd Jednostki Dominującej we wprowadzeniu do zbadanego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poinformował, że zostało ono sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową w okresie nie krótszym niż 12 miesięcy od dnia 31 grudnia 2013 roku i że nie występują okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

Podczas naszego badania nie zwróciło naszej uwagi nic, co powodowałoby nasze przekonanie, że Grupa Kapitałowa nie jest w stanie kontynuować działalności przez co najmniej 12 miesięcy licząc od dnia bilansowego, tj. od 31 grudnia 2013 roku w efekcie zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

13. Przestrzeganie przepisów prawa

W przekazanym biegłemu rewidentowi pisemnym oświadczeniu Zarząd Jednostki Dominującej potwierdził, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą Grupa Kapitałowa przestrzegała wszelkich przepisów prawa, które naruszenie mogłoby w sposób istotny wpłynąć na zbadane skonsolidowane sprawozdanie finansowe.