

SPRAWOZDANIE FINANSOWE

GRUPY KAPITAŁOWEJ NOTORIA SERWIS S.A.

za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Wrocław, maj 2016

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.

- 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 2015 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 stycznia 2015r. do 31. grudnia 2015r.

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

W skład jednostek powiązanych nie wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

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 2015 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 2013r. poz. 330, 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.).

Grupa Kapitałowa 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 Spółki 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 Spółek;
- 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 Spółek;

- 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 Spółek 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 Spółki dokonują 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.;

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 2015 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 2015r.

Załącznik nr 2 – Skonsolidowany bilans na dzień 31. grudnia 2015r.

Załącznik nr 3 – Skonsolidowany rachunek zysków i strat za rok 2015,

Załącznik nr 4 – Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za rok 2015 (metoda pośrednia),

Załącznik nr 5 – Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym w roku 2015,

Wrocław, 17 maja 2016 r.

Zarząd:

Wartość rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych
sporządzona na dzień 31.12.2015 roku

Wyszczególnienie	Wartość nabycia / koszt wytworzenia			
	Stan na 01.01.2015r.	Przychody	Rozchody	Stan na 31.12.2015r.
Grupa 3-6	269 108,06	12 680,00	4 978,40	276 809,66
Grupa 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	9 913,39	0,00	0,00	0,00
Razem środki trwałe	279 021,45	12 680,00	4 978,40	9 913,39
Wartość WNiP	1 708 281,20	52 440,00	630 775,00	1 129 946,20

Wyszczególnienie	Umorzenie / amortyzacja				
	Stan na 01.01.2015r.	Umorzenie roczne	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na 31.12.2015r.
Grupa 3-6	246 409,63	12 163,07	0,00	4 978,40	253 594,30
Grupa 8	9 913,39	0,00	0,00	0,00	9 913,39
Razem środki trwałe	256 323,02	12 163,07	0,00	4 978,40	263 507,69
Wartość WNiP	1 167 494,58	326 171,90	0,00	409 037,52	1 084 628,96

Sporządzono Wrocław, dnia 17.05.2016 r.

Maria Parys

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

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

NOTORIA SERWIS S.A.

(pieczęćka jednostki)

Załącznik nr 2

Bilans skonsolidowany

sporządzony na dzień 31.12.2015 roku

AKTYWA	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.	PASYWA	Stan na 31.12.2015r.	Stan na 31.12.2014r.
A. Aktywa trwałe	156 035,60	964 835,17	A. Kapitał (fundusz) własny	404 211,92	901 587,40
I. Wartości niematerialne i prawne	65 317,24	879 708,63	I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 150 000,00	1 000 000,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych			II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)		
2. Wartość firmy		338 922,01	III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	45 317,24	540 786,62	IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	1 910 295,59	1 400 295,59
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	20 000,00		V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowa-nych		0,00	VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		220 000,00
1. Wartość firmy - jednostki zależne			VII. Różnice kursowe z przeliczenia		
2. Wartość firmy - jednostki współzależne			VIII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 718 708,19	-1 289 499,25
III. Rzeczowe aktywa trwałe	23 215,36	22 698,43	IX. Zysk (strata) netto	-937 375,48	-429 208,94
1. Środki trwałe	23 215,36	22 698,43	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
c) urządzenia techniczne i maszyny	23 215,36	22 698,43	1. Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		
d) środki transportu		0,00	2. Ujemna wartość firmy - jednostki współzależne		
e) inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	540 962,03	536 066,34
2. Środki trwałe w budowie			I. Rezerwy na zobowiązania	64 875,00	97 986,06

3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
IV. Należności długoterminowe		0,00	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	24 000,00	56 086,06
1. Od jednostek powiązanych			- długoterminowa		
2. Od pozostałych jednostek			- krótkoterminowa	24 000,00	56 086,06
V. Inwestycje długoterminowe		0,00	3. Pozostałe rezerwy	40 875,00	41 900,00
1. Nieruchomości			- długoterminowe		
2. Wartości niematerialne i prawne			- krótkoterminowe	40 875,00	41 900,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe			II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
a) w jednostkach zależnych i współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udziały lub akcje			2. Wobec pozostałych jednostek		
- inne papiery wartościowe			a) kredyty i pożyczki		
- udzielone pożyczki			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			c) inne zobowiązania finansowe		
b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności			d) inne		
- udziały lub akcje			III. Zobowiązania krótkoterminowe	217 062,51	194 044,87
- inne papiery wartościowe			1. Wobec jednostek powiązanych		
- udzielone pożyczki			a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- inne długoterminowe aktywa finansowe			- do 12 miesięcy		
c) w pozostałych jednostkach		0,00	- powyżej 12 miesięcy		
- udziały lub akcje			b) inne		
- inne papiery wartościowe			2. Wobec pozostałych jednostek	217 062,51	194 044,87
- udzielone pożyczki			a) kredyty i pożyczki	3,90	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe			b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne inwestycje długoterminowe			c) inne zobowiązania finansowe		

VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
	67 503,00	62 428,11		124 761,77	92 183,80
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	67 503,00	62 428,11	- do 12 miesięcy	124 761,77	92 183,80
2. Inne rozliczenia międzyokresowe			- powyżej 12 miesięcy		
B. Aktywa obrotowe	789 138,35	472 818,57	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	87 788,11	70 315,50
2. Półprodukty i produkty w toku			h) z tytułu wynagrodzeń	4 486,73	26 388,57
3. Produkty gotowe			i) inne	22,00	5 157,00
4. Towary			3. Fundusze specjalne		
5. Zaliczki na dostawy			IV. Rozliczenia międzyokresowe	259 024,52	244 035,41
II. Należności krótkoterminowe	365 504,59	262 804,63	1. Ujemna wartość firmy		
1. Należności od jednostek powiązanych			2. Inne rozliczenia międzyokresowe	259 024,52	244 035,41
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:			- długoterminowe	76 511,08	
- do 12 miesięcy			- krótkoterminowe	182 513,44	244 035,41
- powyżej 12 miesięcy					
b) inne					
2. Należności od pozostałych jednostek	365 504,59	262 804,63			
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	350 447,65	234 078,10			
- do 12 miesięcy	350 447,65	234 078,10			
- powyżej 12 miesięcy					
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 562,11	609,68			
c) inne	9 494,83	28 116,85			
d) dochodzone na drodze sądowej					
III. Inwestycje krótkoterminowe	423 210,11	209 450,21			
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 182,00	18 280,61			
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	15 182,00	18 280,61			
- inne papiery wartościowe					
- udzielone pożyczki					
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	408 028,11	191 169,60			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	408 028,11	191 169,60			
- inne środki pieniężne					
- inne aktywa pieniężne					
2. Inne inwestycje krótkoterminowe					
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe					
	423,65	563,73			
Aktywa razem	945 173,95	1 437 653,74	Pasywa razem	945 173,95	1 437 653,74

Sporządzono Wrocław, dnia 17.05.2016 r.

Maria Parys

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

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

Skonsolidowany rachunek zysków i strat

sporządzony za okres od 02.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
(wariant porównawczy)

	2015 r.	2014 r.
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	1 987 482,58	1 786 053,86
- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 942 996,52	1 768 065,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	44 486,06	17 988,85
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B. Koszty działalności operacyjnej	2 316 331,26	2 200 258,09
I. Amortyzacja	338 334,97	259 921,71
II. Zużycie materiałów i energii	26 110,05	40 207,20
III. Usługi obce	803 779,48	1 015 640,80
IV. Podatki i opłaty, w tym:	2 823,00	4 726,46
- podatek akcyzowy		0,00
V. Wynagrodzenia	1 032 067,04	800 406,77
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	71 898,08	60 639,77
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	41 318,64	18 715,38
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-328 848,68	-414 204,23
D. Pozostałe przychody operacyjne	24 484,99	80 915,07
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		46 966,98
II. Dotacje		14 124,50
III. Inne przychody operacyjne	24 484,99	19 823,59
E. Pozostałe koszty operacyjne	289 608,23	4 079,70
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	62 599,74	
III. Inne koszty operacyjne	227 008,49	4 079,70
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-593 971,92	-337 368,86
G. Przychody finansowe	9 910,58	27,26
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
- od jednostek powiązanych		
II. Odsetki, w tym:		27,26
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk ze zbycia inwestycji		
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	9 910,58	
V. Inne		
H. Koszty finansowe	245 415,03	5 341,12
I. Odsetki, w tym:	4 187,02	1 615,65
- od jednostek powiązanych		
II. Strata ze zbycia inwestycji	9 605,27	
III. Aktualizacja wartości inwestycji	228 876,30	
IV. Inne	2 746,44	3 725,47
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych		
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	-829 476,37	-342 682,72
K. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (K.I.-K.II.)		0,00
I. Zyski nadzwyczajne		
II. Straty nadzwyczajne		
L. Odpis wartości firmy	112 974,00	112 974,00
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	112 974,00	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		
O. Zysk (strata) brutto (J+/-K-L+M+/-N)	-942 450,37	-455 656,72
P. Podatek dochodowy	5 074,89	-26 447,78
Q. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
R. Zyski (straty) mniejszości		
S. Zysk (strata) netto (O-P+/-Q+/-R)	-937 375,48	-429 208,94

Sporządzono Wrocław, dnia 17.05.2016 r.

Maria Parys

.....

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

sporządzony za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.
(metoda pośrednia)

	2015r.	2014r.
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	-937 375,48	-429 208,94
II. Korekty razem	798 878,36	450 955,60
1. Zyski (straty) mniejszości		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
3. Amortyzacja	338 334,97	259 921,71
4. Odpisy wartości firmy	112 974,00	112 974,00
5. Odpisy ujemnej wartości firmy		
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		1 274,02
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	457 290,76	-48 329,03
9. Zmiana stanu rezerw	-33 111,06	-20 879,93
10. Zmiana stanu zapasów		
11. Zmiana stanu należności	-102 699,96	-71 336,93
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 017,64	105 371,63
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10 054,30	124 019,26
14. Inne korekty z działalności operacyjnej	-6 982,29	-12 059,13
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-138 497,12	21 746,66
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	3 141,89	61 707,31
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		61 707,31
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	3 141,89	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	3 141,89	
- zbycie aktywów finansowych	3 141,89	
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	87 786,26	152 109,50
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	85 120,00	152 109,50
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2 666,26	
a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności		
b) w pozostałych jednostkach	2 666,26	
- nabycie aktywów finansowych	2 666,26	
- 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)	-84 644,37	-90 402,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	440 000,00	232 059,13

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	440 000,00	220 000,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		12 059,13
II. Wydatki	0,00	30 818,02
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek		6,53
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		29 537,47
8. Odsetki		1 274,02
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	440 000,00	201 241,11
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	216 858,51	132 585,58
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		132 585,58
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	191 169,60	58 584,02
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	408 028,11	191 169,60
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Sporządzono Wrocław, dnia 17.05.2016 r.
Maria Parys

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

NOTORIA SERWIS S.A.

(pieczęćka jednostki)

Załącznik nr 5

Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale (funduszu) własnym

sporządzony za okres od 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

	2015 r.	2014 r.
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		
	901 587,40	1 110 878,34
- korekty błędów		0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	901 587,40	1 110 878,34
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	150 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	150 000,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)	150 000,00	
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)		0,00
- umorzenia udziałów (akcji)		
-		
-		
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 150 000,00	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	1 400 295,59
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	510 000,00	0,00
a) zwiększenie (z tytułu)	510 000,00	0,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	510 000,00	
- podziału zysku (ustawowo)		
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)		
- umorzenie udziałów bez wykupu		
- nadwyżka z emisji akcji (agio)		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty		
- koszty emisji (agio)		
- wypłata dywidendy		
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	1 910 295,59	1 400 295,59

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	220 000,00	
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-220 000,00	220 000,00
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	220 000,00
podwyższenie kapitału zakładowego nie zarejestrowanego na dzień bilansowy w KRS	0,00	220 000,00
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	220 000,00	0,00
-przeniesienie na kapitał akcyjny oraz zapasowy	220 000,00	
-		
-		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	220 000,00
7. Różnice kursowe z przeliczenia		
8. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		-1 289 417,25
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)		
korekty konsolidacyjne		
-		
-		
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		0,00
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 718 708,19	-1 289 417,25
- korekty błędów		
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości		
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 718 708,19	-1 289 417,25
a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		
-		
-		
b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	82,00
korekty konsolidacyjne		82,00
-		
-		
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 718 708,19	-1 289 499,25
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 718 708,19	-1 289 499,25
9. Wynik netto	-937 375,48	-429 208,94
a) zysk netto		

b) strata netto	-937 375,48	-429 208,94
c) odpisy z zysku		
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	404 211,92	901 587,40
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Sporządzono Wrocław, dnia 17-05-2016

Maria Parys

(nazwisko i imię, podpis osoby sporządzającej)

.....

(nazwisko i imię, podpis kierownika jednostki)

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA SKONSOLIDOWANEGO
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ
NOTORIA SERWIS S.A. ZA ROK 2015**

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 na 31.12.2015 r. NOTORIA SERWIS S.A. wynosi 1 150 000 zł i dzieli się na 1 150 000 szt. akcji po 1 zł każdy. Struktura kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa udziałowca	Akcje		Wartość nominalna	Wartość kapitału akcyjnego
		Procentowy udział	Ilość akcji	zł/1 akcję	zł
1.	Artur Sierant z Rant sp. Z o.o.	22,92 %	263 623	1,00	263 623
2.	Wojciech Kurylek	25,00 %	287 533	1,00	287 533
3.	Wiesław Krasuski	13,04 %	150 000	1,00	150 000
4.	Marek Rojewski z Elmart 12 sp. z o.o. Karol Investment & Advising sp z o.o.	7,11 %	81 754	1,00	81 754
5.	Pozostali	31,92 %	367 090	1,00	367 090
	Razem	100,00 %	1 150 000	1,00	1 150 000

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 2015 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		31.12.2014	Stan na 31.12.2015
1	Stan	53 340,99	56 086,06
2	Zwiększenia w tym:	24 000,00	0,00
	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	24 000,00	0,00
	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	0,00
	Rezerwa na wynagrodzenie zwolnionych członków zarządu	0,00	0,00

3	Zmniejszenia	21 254,93	32 086,06
	wykorzystanie	21 254,93	32 086,06
	Razem	56 086,06	24 000,00

Pozostałe rezerwy

Rezerwa na usługi obce	41 900,00	40 875,00
------------------------	-----------	-----------

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 zostały utworzone w 2015 r. na kwotę 62 599,74 zł

9. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1. Czynne rozliczenia międzyokresowe – 423,65 zł w tym:
 - a) domeny internetowe – 423,65 zł
2. Bienne rozliczenia międzyokresowe – 64 875,00 zł w tym:
 - a) pozostałe rezerwy na koszty – 24 000,00 zł
 - b) pozostałe rezerwy – 40 875,00 zł

Część II

Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W 2015 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 2015
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi w tym :	1 942 996,52
Przychody z tytułu usług	1 942 996,52

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W roku 2015 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 2015 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 : 810 152,52 zł
- w spółce podporządkowanej wynosi: 6 550,37 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 2015 roku jednostka dominująca dokonała transakcji z jednostką powiązaną Supermarket Ubezpieczeń sp. z o.o. – łącznie : 719 894,67 zł w tym:

- Sprzedaż usług: 0,00 zł
- Zakup usług: 525 474,97 zł
- Zakup WNiP: 170 000,00 zł (koszt amortyzacji w 2015 r.: 12 750,00 zł)
- Koszty refakturowane z tytułu najmu lokalu: 21 960,00 zł
- Koszty refakturowania energii i usług telekomunikacyjnych: 2 459,70 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 2015 wynosiło 11,58 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 2015 r wyniosło 330 568,31 zł

Wynagrodzenie Rady Nadzorczej w 2015 r wyniosło 8 900,00 zł

Wynagrodzenie biegłego rewidenta : 3 500,00 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 2015 roku nie było takich świadczeń.

Wrocław, 17 maja 2016 r.

Sporządziła:

Maria Parys

.....

.....

Zarząd spółki:

Artur Sierant

Małgorzata
Opalińska

Prezes Zarządu

V-ce Prezes Zarządu