

NOVAVIS GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSR

ZA 1 KWARTAŁ 2022 ROKU



NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spis treści

1	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	4
2	ODWROTNE PRZEJĘCIE	4
3	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.....	7
3.1	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	7
3.2	ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 31.03.2022 R.....	8
3.3	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU.....	9
3.4	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU	10
3.5	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	12
3.6	PRZEKASZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNYWALNYCH.....	13
4	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2022 ROKU	14
4.1	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	14
4.2	ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 31.03.2022 R.....	15
4.3	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU	16
4.4	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU	17
4.5	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU (METODA POŚREDNIA).....	19
5	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU	20
5.1	SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.....	20
5.2	OKRES ZA JAKI SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE.....	23
5.3	PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA POPRZEDNI I BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	23
5.4	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA.....	23
5.5	CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.....	23
5.6	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OGŁASZANIE	23
5.7	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	23
5.8	ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
5.9	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	24
5.10	POŁĄCZENIA Z INNĄ JEDNOSTKĄ.....	24
5.11	KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH ZA LATA UBIEGŁE	24
5.12	DANE SEGMENTOWE.....	25
5.13	NAJWAŻNIEJSZE SZACUNKI I OCENY PRZYJĘTE NA POTRZEBY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	26
5.14	NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	27
5.15	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	28
5.16	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	30
5.17	INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ PRZEZ NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA .	31

NOVAVIS GROUP S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 01.01 – 31.03.2022 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.18	INFORMACJA O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ PRZEZ NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ Z ICH KWOTAMI ORAZ INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER TYCH TRANSAKCJI	31
5.19	OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK	31
5.20	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ W PREZENTOWANYM OKRESIE	31
5.21	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH EMITENTA I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH , KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	31
5.22	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE	31
5.23	WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A., INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.	31
5.24	AKTYWO Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	32
5.25	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY ZYSK LUB PONIESIONE STRATY EMITENTA	32
5.26	INFORMACJA O KURSIE EUR	33
5.27	INNE ISTOTNE WYDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO DACIE BILANSU	33
5.28	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI GRUPY W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	33
5.29	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ	33
5.30	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM GRUPY KAPITAŁOWEJ SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ	33

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

1 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe oraz dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie skonsolidowane i jednostkowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku.

2 ODWROTNE PRZEJĘCIE

W związku z wdrożeniem zalecenia Komisji Nadzoru Finansowego (dalej jako „Komisja”), o którym Emitent informował – wraz ze szczegółowym przedstawieniem przesłanek, stanowisk, przedmiotu oraz konsekwencji – raportem bieżącym nr 3/2022 z 31 stycznia 2022 r., i które w szczególności zmieniło osad oraz sposób rozliczenia transakcji z dnia 1 października 2020 r. przejęcia przez Emitenta 56,76% akcji Voolt S.A. (wcześniej Novavis S.A.), jako transakcji przejęcia odwrotnego w rozumieniu par. B19 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 3 Połączenia jednostek, z ekonomicznego punktu widzenia i wyłącznie dla celów rachunkowości:

- Novavis Group S.A., podmiot dominujący z prawnego punktu widzenia, jest jednostką przejmowaną,
- Voolt S.A., podmiot zależny z prawnego punktu widzenia, jest jednostką przejmującą.

Zalecenie dotyczy Transakcji inicjującej proces powstania grupy kapitałowej Emitenta, która została opisana w raporcie bieżącym nr 47/2020 z dnia 1 października 2020 r. oraz raporcie okresowym za rok 2020, opublikowanym w dniu 21 maja 2021 r. W ramach Transakcji przewidzianej przez jej uczestników w umowie inwestycyjnej z dnia 24 sierpnia 2020 r, opisanej w raporcie bieżącym nr 41/2018 z dnia 24 sierpnia 2020 r., Emitent wyemitował 27.374.285 akcji serii C2, które zaoferował wybranym akcjonariuszom Voolt S.A. i jednocześnie dokonał odkupu od tych akcjonariuszy pakietu akcji Voolt S.A., które stanowiły 56,76% kapitału oraz dawały prawo do 56,76% głosów na Walnym Zgromadzeniu Voolt S.A.

Zarząd Emitenta podejmując decyzję w zakresie ustalenia, który podmiot był jednostką przejmującą w Transakcji, stosując wszystkie wymogi międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej („MSSF”) i międzynarodowych standardów rachunkowości („MSR”), przeprowadził analizę stanu faktycznego oraz prawnego podmiotów uczestniczących w transakcji.

Zarząd Emitenta podejmując decyzję w zakresie ustalenia, który podmiot był jednostką przejmującą w Transakcji, stosując wszystkie wymogi międzynarodowych standardów sprawozdawczości finansowej („MSSF”) i międzynarodowych standardów rachunkowości („MSR”) przeprowadził analizę stanu faktycznego oraz prawnego i w wyniku przeprowadzonej analizy, zgodnie z przesłankami przewidzianymi w MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe i MSSF 3 Połączenia jednostek, Emitent przyjął, że uzyskał kontrolę nad Voolt S.A. gdyż na dzień 1 października 2020 roku, czyli na dzień, w którym powinna zostać przeprowadzona identyfikacja jednostki przejmującej, Emitent:

- posiadał akcje spółki Voolt S.A. stanowiące 56,72% kapitału i dające prawo do 56,72% głosów na Walnym Zgromadzeniu, co dawało Emitentowi możliwość bieżącego kierowania istotnymi działaniami, tj. działaniami, które znacząco wpływają na wyniki finansowe Voolt S.A. Oznacza to, że Emitent sprawował władzę nad Voolt S.A.
- z tytułu swojego zaangażowania w akcje Voolt S.A., podlegał ekspozycji na zmienne wyniki finansowe lub posiadał prawa do takich zmiennych wyników finansowych;
- miał możliwość korzystania ze swojej władzy w celu wywierania wpływu na przypisane mu wyniki finansowe związane z jego zaangażowaniem w akcje Voolt S.A.
- nie spełniał definicji Przedsięwzięcia (określonego w załączniku A MSSF 3), czyli nie był zespołem działań i aktywów, który można prowadzić i który można zarządzać w celu dostarczania towarów lub usług konsumentom, generowania dochodu z inwestycji (np.: w formie dywidend lub odsetek) lub generowania innego dochodu ze zwykłych działań. Wszystkie przepływy pieniężne generowane przez Emitenta pochodziły ze spłaty historycznych należności.

Poza uzasadnieniem opartym o powyższe argumenty ze sfery standardów rachunkowości oraz uznanych praktyk sprawozdawczości finansowej na rynku GPW, prezentacja Transakcji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym była także zgodna z jej sensem ekonomiczno-biznesowym oraz odzwierciedlała powstanie grupy kapitałowej Emitenta i jego rolę w tej strukturze, co znalazło swoje potwierdzenie w samej formie prawnej Transakcji (tj. przyjęciu, że spółką przejmującą z prawnego punktu widzenia był Emitent).

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Przyjęty przez Zarząd Emitenta osąd dotyczący kwalifikacji Transakcji został zweryfikowany przez biegłego rewidenta, który prowadził badanie sprawozdań finansowych Emitenta i Grupy Kapitałowej za lata rok 2020 i wydał opinię o tych sprawozdaniach bez zastrzeżeń w tym zakresie.

Tymczasem Komisja w swej interpretacji MSSF 3 dokonanej ex post - zwróciła uwagę na okoliczności mogące wskazywać na fakt, że w Transakcji połączenia Emitenta z Voolt S.A., to właśnie Voolt S.A. była jednostką przejmującą. W szczególności Komisja podniosła, że:

- Zgodnie z § B15 lit. a) MSSF 3 określa, że jednostka przejmująca jest zwykle jednostką łączącą się, której właściciele jako grupa zachowują lub otrzymują największą część praw głosu w połączonej jednostce. Zgodnie z informacjami zawartymi w raporcie rocznym Voolt S.A. za 2019 r. w pkt. 5 „Struktura kapitału zakładowego i akcjonariatu”, akcjonariuszem większościowym spółki Voolt S.A. przed połączeniem był Marshall Nordic Ltd.. Akcjonariuszem większościowym Emitenta po połączeniu, według informacji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Emitenta za 2020 r. jest Marshall Nordic Ltd. (65,97 %). Należy zauważyć, że w wyniku transakcji połączenia akcjonariusz jednostki przejmowanej z prawnego punktu widzenia (Voolt S.A.) objął 65,97% akcji i praw głosu w na WZA Emitenta. Zastosowanie par. B15 lit. a) MSSF 3 sugeruje zatem, że jednostką przejmującą z rachunkowego punktu widzenia nie jest Emitent tylko jednostka przejmowana z prawnego punktu widzenia, tj. Voolt S.A.
- Według skonsolidowanego sprawozdania finansowego Voolt S.A. za 2019 r., tj. przed połączeniem, aktywa tej spółki wynosiły 14 309 tys. zł, zaś przychody wyniosły 13 629 tys. zł. Za ten sam okres, tj. 2019 r., Emitent w sprawozdaniu finansowym wykazał 400 tys. zł przychodu, a wartość jego aktywów wyniosła 5 185 tys. zł. W śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2021 r., sporządzonym po połączeniu, widać wzrost wartości przychodów, które wyniosły 6 579 tys. zł oraz przyrost aktywów Emitenta do wysokości 43 534 tys. zł. To pokazuje, że spółką większą w tym przypadku była spółka Voolt S.A., o czym mowa w par. B16 MSSF 3: jednostka przejmująca jest zazwyczaj jednostką łączącą się, której relatywna wielkość (mierzona na przykład w aktywach, przychodach lub zyskach) jest znacząco większa od innej łączącej się jednostki lub jednostek.
- Transakcja połączenia Emitenta ze spółką Voolt S.A. ma cechy przejęcia odwrotnego. W tym przypadku w zamian za nabywane aktywa Emitent oddaje kontrolny pakiet akcji. Sam Emitent w sprawozdaniu finansowym za 2019 r. na stronie 3 zamieścił informację, że w ramach zmiany opcji strategicznych „(...)Zarząd spółki koncentruje się na poszukiwaniu podmiotów, które byłyby zainteresowane odwrotnym przejęciem poprzez wprowadzenie do spółki aktywów i objęciem nowej emisji akcji (...)”.
- Zastosowanie wymogów MSSF 3 dotyczących przejęć odwrotnych przez analogię powoduje, że Voolt S.A. powinien zostać zidentyfikowany jako jednostka przejmująca dla celów rachunkowości, a Novavis Group SA powinna zostać zidentyfikowana jako jednostka przejmowana dla celów rachunkowości.
- Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej w „IFRIC Update” z marca 2013 r., w sekcji „IFRS 3 Business Combinations and IFRS 2 Share-based Payment—Accounting for reverse acquisitions that do not constitute a business” stwierdza, że jeżeli notowana na giełdzie jednostka niebędąca jednostką operacyjną nie jest przedsięwzięciem, transakcja nie jest połączeniem jednostek gospodarczych, a zatem nie wchodzi w zakres MSSF 3.
- MSSF 3 nie ma zastosowania wprost do ww. transakcji, ponieważ Emitent nie stanowił przedsięwzięcia w rozumieniu MSSF 3 w dniu połączenia z Voolt S.A. a § B19 MSSF 3 stanowi m.in., że jednostka przejmowana dla celów rachunkowości musi spełnić wymogi definicji przedsięwzięcia, aby transakcja mogła być rozliczona jako przejęcie odwrotne oraz że wszystkie zasady ujmowania i wyceny zawarte w niniejszym MSSF, w tym dotyczące wymogów ujmowania wartości firmy, mają zastosowanie. Jednak zgodnie z par. 3 MSSF 3 jednostka ustala, czy transakcja lub inne zdarzenie jest połączeniem jednostek postępując w tym celu definicją zawartą w niniejszym MSSF, która wymaga, aby nabyte aktywa i przejęte zobowiązania stanowiły przedsięwzięcie. Jeśli nabyte aktywa nie stanowią przedsięwzięcia, jednostka sprawozdająca rozlicza transakcję lub inne zdarzenie jak nabycie aktywów. Paragrafy B5-B12 zawierają wytyczne dotyczące sposobu identyfikowania połączenia jednostek oraz definicji przedsięwzięcia. W sytuacji, gdy standardy nie przewidują specyficznej dla danej transakcji zasady rachunkowości, powinien zostać zastosowany § 10 MSR 8, zgodnie z którym Emitent powinien opracować zasadę rachunkowości na potrzeby niniejszej transakcji. Biorąc pod uwagę podobieństwo połączenia Emitenta z Voolt S.A. do transakcji połączenia odwrotnego oraz fakt, że Emitent na dzień połączenia stanowił „spółkę fasadową” zastosowanie powinny mieć zasady do których odsyła § 3 MSSF 3 – tj. połączenia, które nie mieści się w zakresie MSSF 3, ale powinno zostać ujęte rachunkowo analogicznie do nabycia aktywów.
- Mając powyższe na uwadze transakcja połączenia Emitenta z Voolt S.A. (w zakresie swojej treści ekonomicznej) powinna zostać potraktowana i zaprezentowana odpowiednio w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 r. jako odwrotne nabycie aktywów.

Z uwagi na znaczną swobodę pozostawioną do interpretacji w ramach MSSF i MSR w odniesieniu do kwestii kwalifikowania odwrotnych przejęć - w której zarówno Zarząd Emitenta jak i Komisja bazowały na odmiennych przesłankach, a przede wszystkim mając na względzie rolę i zadania Komisji w systemie nadzoru nad rynkiem publicznym, zamiarem Emitenta jest stosowanie się do otrzymanego zalecenia i zmiana ujęcia Transakcji w skonsolidowanych sprawozdaniach finansowych, ich przekształcenie oraz sporządzanie przy założeniu odwrotnego przejęcia przez Voolt S.A. Zgodnie z zaleceniem KNF Emitent dokonał korekty wyników finansowych za 2020 r. w trybie §15 ust. 5 Rozporządzenia ws. informacji bieżących i okresowych polegającej na sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w którym połączenia Emitenta i Voolt S.A. zostało ujęte rachunkowo w taki sposób, że jednostką przejmującą z rachunkowego punktu widzenia jest Voolt S.A. Skutki transakcji przejęcia odwrotnego zostały skwantyfikowane przy zastosowaniu zapisów par. B19-B-27 MSSF 3.

NOVAVIS GROUP S.A.

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

za okres 01.01 – 31.03.2022 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zgodnie z par. B20 MSSF 3 wartość godziwa na dzień przejęcia zapłaty przekazanej przez jednostkę przejmującą dla celów rachunkowości za jej udziały w jednostce przejmowanej dla celów rachunkowości opiera się na liczbie udziałów kapitałowych, które jednostka z prawnego punktu widzenia zależna musiałaby wyemitować, aby właścicielom jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej przekazać ten sam procent udziałów kapitałowych w połączonej jednostce, która powstaje w wyniku przejęcia odwrotnego. Wartość godziwa liczby udziałów kapitałowych ustalona w powyższy sposób, została wykorzystana jako wartość godziwa zapłaty przekazanej w zamian za jednostkę przejętą i wyniosła 25.859 tys. zł. Przy ustalaniu wartości godziwej zapłaty nie uwzględniono części akcji Voolt S.A., które zostały nabyte przez Emitenta za gotówkę, dotyczy to 425.000 akcji Voolt S.A. o wartości 4.675 tys. zł. Wartość ta została ujęta w sprawozdaniu jako zobowiązanie do jednego z akcjonariuszy Voolt S.A. Naszym zdaniem stanowisko takie jest zgodne z MSSF 3 par. B20, co uzasadniamy tym, że w przypadku gdyby przejęcie Voolt S.A. nastąpiło za gotówkę nie mielibyśmy do czynienia z odwrotnym przejęciem.

Po ustaleniu wartości godziwej zapłaty Emitent w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok nie rozpoznał wartości firmy, co wynikało z faktu, że Novavis Group S.A. w momencie Transakcji nie spełniał definicji przedsięwzięcia czyli nie był zespołem działań i aktywów, który można prowadzić i który można zarządzać w celu dostarczania towarów lub usług konsumentom, generowania dochodu z inwestycji (np.: w formie dywidend lub odsetek) lub generowania innego dochodu ze zwykłych działań. Wszystkie przepływy pieniężne generowane przez Emitenta pochodziły ze spłaty historycznych należności. W efekcie takiego działania różnica pomiędzy wartością godziwą zapłaty a aktywami netto Novavis Group S.A. na dzień Transakcji, tj. kwota 19.938 tys. zł umniejszyła kapitał zapasowy.

Zgodnie z par B21 MSSF 3 skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po przejęciu odwrotnym publikuje się pod nazwą jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości – w tym przypadku pod nazwą Novavis Group S.A.), lecz opisuje się je w informacji dodatkowej i objaśnieniach jako kontynuację sprawozdania finansowego jednostki z prawnego punktu widzenia zależnej (tzn. jednostki przejmującej dla celów rachunkowości – w tym przypadku Voolt S.A.) i wprowadza jedną korektę, która polega na retrospektywnym skorygowaniu kapitału prawnego jednostki przejmującej dla celów rachunkowości, aby odzwierciedlić kapitał prawny jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości. Ta korekta jest wymagana w celu odzwierciedlenia kapitału jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości).

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.

Ze względu na zaklasyfikowanie transakcji przejęcia kontroli przez Novavis Group S.A. nad Voolt S.A. (wcześniej Novavis S.A.) jako transakcji odwrotnego przejęcia poniższe dane finansowe publikowane są pod nazwą Novavis Group S.A. (jednostka dominująca z prawnego punktu widzenia dominująca i jednostka traktowana jako przejmowana dla celów rachunkowości), ale są one kontynuacją sprawozdania finansowego Voolt S.A. (jednostki zależnej z prawnego punktu widzenia i jednostki traktowanej jako podmiot przejmujący dla celów rachunkowości) zgodnie z par. B20 MSSF 3.

3.1 WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2021 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2021 (niebadane)
Razem przychody z działalności operacyjnej	743	2 415	160	528
Razem koszty działalności operacyjnej	1 042	2 279	224	498
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(299)	136	(64)	30
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(283)	122	(61)	27
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(768)	157	(165)	34
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	(758)	(0)	(163)	(0)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(873)	(853)	(188)	(187)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	691	369	149	81
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(404)	58	(87)	13
Przepływy pieniężne netto razem	(586)	(426)	(126)	(93)
wg stanu na dzień:	31.03.2022 (niebadane)	31.03.2021 (niebadane)	31.03.2022 (niebadane)	31.03.2021 (niebadane)
Aktywa trwałe	3 115	1 452	670	312
Aktywa obrotowe	4 320	16 384	928	3 516
Zobowiązania długoterminowe	106	398	23	85
Zobowiązania krótkoterminowe	4 260	8 706	916	1 868
Kapitał własny (aktywa netto)	3 068	8 732	659	1 874
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	753	751
Liczba akcji (szt.)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,01	0,13	0,02	0,05
Średnia ważona liczba akcji	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,02)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,02)	(0,00)	(0,00)	(0,00)

Wybrane dane skonsolidowane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 31 marca 2022 r. – według średniego kursu ogłoszonego 31 marca 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6525 zł PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 3 miesięczny kończący się 31 marca 2022 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2022 r. - 4,6472 PLN / EUR
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 31 marca 2021 r. – według średniego kursu ogłoszonego 31 marca 2021r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6603 zł PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 3 miesięczny kończący się 31 marca 2021r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2021 r. - 4,5721PLN / EUR.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.2 ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 31.03.2022 R.

	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2021 (niebadane)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	743	2 415
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Razem przychody z działalności operacyjnej	743	2 415
Amortyzacja	14	0
Zużycie surowców i materiałów	296	986
Usługi obce	290	879
Koszty świadczeń pracowniczych	367	291
Podatki i opłaty	5	21
Pozostałe koszty	25	5
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	45	97
Razem koszty działalności operacyjnej	1 042	2 279
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(299)	136
Przychody finansowe	21	3
Koszty finansowe	4	17
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(283)	122
Podatek dochodowy	(485)	35
Zysk (strata) netto	(768)	157
Inne całkowite dochody	0	0
Całkowite dochody ogółem	(768)	157
Zysk netto przypadający:	0	0
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(758)	(0)
Udziałom niesprawnym kontroli	(10)	157
Całkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(758)	(0)
Udziałom niesprawnym kontroli	(10)	157
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285
Rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285
Zysk/strata netto	(758)	(0)
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	(0,02)	(0,00)
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zwykły	(0,02)	(0,00)
Rozwodniony	(0,02)	(0,00)
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	(0,02)	(0,00)
Rozwodniony	(0,02)	(0,00)

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.3 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU

	Stan na 31.03.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)	Stan na 31.03.2021 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	149	159	168
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Wartość firmy	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	126	76	134
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	717	1 199	1 150
Należności pozostałe	2 124	2 174	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe aktywa	0	0	0
Aktywa trwałe razem	3 115	3 608	1 452
Aktywa obrotowe			
Zapasy	0	0	266
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 194	2 558	15 466
Pozostałe aktywa finansowe	1 879	2 061	442
Bieżące aktywa podatkowe	14	43	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	233	819	207
Aktywa obrotowe razem	4 320	5 481	16 384
Aktywa razem	7 435	5 481	17 836
KAPITAŁ WŁASNY i ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	3 502
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	855	855	543
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	7	7	0
Zyski zatrzymane	(3 914)	(3 157)	640
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	2 619	2 629	4 047
Razem kapitał własny	3 068	3 836	8 732
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	197
Pozostałe zobowiązania finansowe	106	130	150
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	0	0	0
Rezerwa na podatek odroczonego	0	0	0
Rezerwy długoterminowe	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	0	0	50
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	106	130	398
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 871	2 158	6 147
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	933	1 426	1 915
Pozostałe zobowiązania finansowe	40	22	0
Bieżące zobowiązania podatkowe	211	313	566
Rezerwy krótkoterminowe	1 205	1 202	77
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	4 260	5 122	8 706
Zobowiązania razem	4 367	5 252	9 104
Pasywa razem	7 435	9 089	17 836

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.4 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający dla jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022 r.	3 502	855	7	(3 157)	1 207	2 629	3 836
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	3 502	855	7	(3 157)	1 207	2 629	3 836
Rozliczenie odwrotnego przejęcia Novavis Group S.A.	0	0	0	0	0	0	0
Rozliczenie zmiany struktury Grupy	0	0	0	0	0	0	0
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	0	0	0	0
Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	(758)	(758)	(10)	(768)
Wycena akt.długoterminowych powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0	0	0	0
Odpis dodatknej wartości firmy	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	3 502	855	7	(3 914)	449	2 619	3 068
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	3 502	543	0	(49)	3 995	4 580	8 575
Rozliczenie odwrotnego przejęcia Novavis Group S.A.							
Kapitał własny po korektach	3 502	543	0	(49)	3 995	4 580	8 575
Rozliczenie odwrotnego przejęcia Novavis Group S.A.	0	0	(0)	689	689	(690)	(0)
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	(0)	(0)	157	157
Eliminacja kapitałów jednostki kontrolowanej	0	0	0	0	0	0	0
Odpis dodatknej wartości firmy	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2021 r.	3 502	543	0	640	4 685	4 047	8 732

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający dla jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	3 502	543	0	(50)	3 995	4 580	8 575
Rozliczenie odwrotnego przejęcia Novavis Group S.A.	0	312	0	(1 577)	(1 265)	0	(1 265)
Korekta wyniku finansowego lat ubiegłych – Emisja kapitału	0	0	0	0	0	0	0
Inne korekty	0	0	7	(56)	(49)	(2 141)	(2 190)
Zysk bieżący	0	0	0	(1 474)	(1 474)	190	(1 285)
Wycena akt. długoterminowych powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0	0	0	0
Inne dochody całkowite	0	0	0	0	0	0	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	(1 474)	(1 474)	190	(1 285)
Zmiany w kapitale	0	312	7	(3 107)	(2 788)	(1 951)	(4 739)
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	3 502	855	7	(3 157)	1 207	2 629	3 836

3.5 ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2021 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(283)	122
Korekty razem:	(590)	(975)
Amortyzacja	14	0
Odsetki	(22)	13
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	1 960
Zmiana stanu rezerw	0	(109)
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	(120)	(962)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(444)	224
Pozostałe korekty	(18)	(2 101)
Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	0	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(873)	(853)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(873)	(853)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		0
Wpływy	815	1 759
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	546	1 306
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	269	453
Wydatki	124	1 390
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	11
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	33	1 379
Inne wydatki inwestycyjne	87	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	691	369
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		0
Wpływy	97	113
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
Kredyty i pożyczki	96	113
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	0
Wydatki	501	55
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	495	55
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6	0
Odsetki	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(404)	58
Przepływy pieniężne netto razem	(586)	(426)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(586)	(426)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	819	634
Środki pieniężne na koniec okresu	233	207

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.6 PRZEKASZTAŁCENIE DANYCH PORÓWNYWALNYCH

Dane porównywalne za I kwartał 2021 r. zostały przekształcone przy założeniu rozpoznania transakcji przejęcia kontroli przez Novavis Group S.A. nad Voolt S.A. (wcześniej Novavis S.A.) jako transakcji odwrotnego przejęcia. Dodatkowo w skonsolidowanych danych za I kwartał 2021 roku uwzględniono zalecenia KNF wynikające z zastrzeżenia zgłoszonego przez biegłego rewidenta do sprawozdania skonsolidowanego za 2020 rok, które zostało szczegółowo opisane w punkcie 5.11 poniżej.

Zmiana prezentacji elementów skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2021 r. wynikająca z wdrożenia opisanych powyżej zmian:

a) Wyciąg ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na 31.01.2021 r.

	wg opublikowanego sprawozdania za I kwartał 2021	Korekta	Dane przekształcone
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	34 442	-34 442	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 548	-2 398	1 150
Aktywa trwałe razem	38 291	-36 839	1 452
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	14 007	1 459	15 466
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	442	-442	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	442	442
Pozostałe aktywa	2 950	-2 950	0
Aktywa obrotowe razem	17 875	-1 491	16 384
Aktywa razem	56 166	-38 330	17 836
KAPITAŁ WŁASNY i ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	0	3 502
Kapitał zapasowy	44 179	-43 636	543
Zyski zatrzymane	0	640	640
Niepodzielony wynik finansowy	-4 264	4 264	0
Wynik finansowy bieżącego okresu	-1 430	1 430	0
	41 986	-37 301	4 685
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale			0
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	42 370	-37 686	4 685
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	4 692	-645	4 047
Razem kapitał własny	47 063	-38 330	8 732
Zobowiązania długoterminowe			
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	5 193	954	6 147
Pozostałe zobowiązania	954	-954	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	8 706	0	8 706
Zobowiązania razem	9 104	0	9 104
Pasywa razem	56 166	-38 330	17 836

b) Wyciąg ze skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów na za okres 01.01-31.12.2020 r.

	wg opublikowanego sprawozdania za I kwartał 2021	Korekta	Dane przekształcone
Koszty finansowe	1 977	(1 960)	17
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 838)	1 960	122
Podatek dochodowy	407	(372)	35
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 430)	1 587	157
Zysk (strata) netto	(1 430)	1 587	157
Całkowite dochody ogółem	(1 430)	1 587	157
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 587)	1 587	(0)
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 587)	1 587	(0)

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 31 MARCA 2022 ROKU

4.1 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2021 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2021 (niebadane)
Razem przychody z działalności operacyjnej	224	0	48	0
Razem koszty działalności operacyjnej	502	227	108	50
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(278)	(227)	(60)	(50)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 274)	(2 201)	(920)	(481)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 996)	(1 793)	(860)	(392)
Zysk (strata) netto	(3 996)	(1 793)	(860)	(392)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(366)	(412)	(79)	(90)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(501)	269	(108)	59
Przepływy pieniężne netto razem	(175)	7	(38)	2
wg stanu na dzień:	31.03.2022 (niebadane)	31.03.2021 (niebadane)	31.03.2022 (niebadane)	31.03.2021 (niebadane)
Aktywa trwałe	20 506	43 537	4 407	9 342
Aktywa obrotowe	2 156	3 376	463	724
Zobowiązania długoterminowe	106	0	23	0
Zobowiązania krótkoterminowe	6 030	5 289	1 296	1 135
Kapitał własny (aktywa netto)	16 526	41 624	3 552	8 932
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	753	751
Liczba akcji (szt)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,47	1,19	101,44	0,26
Średnia ważona liczba akcji	35 015	35 015 285	35 015	35 015 285
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,11	-0,05	-0,02	-0,01
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015	35 015 285	35 015	35 015 285
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	-0,11	-0,05	-0,02	-0,01

Wybrane dane jednostkowe zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 31 marca 2022 r. – według średniego kursu ogłoszonego 31 marca 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6525 zł PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 3 miesięczny kończący się 31 marca 2022 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2022 r. - 4,6472 PLN / EUR
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 31 marca 2021 r. – według średniego kursu ogłoszonego 31 marca 2021r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6603 zł PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 3 miesięczny kończący się 31 marca 2021r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2021 r. - 4,5721PLN / EUR.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.

(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.2 ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 31.03.2022 R.

	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2021 (niebadane)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	224	0
Pozostałe przychody operacyjne	0	0
Razem przychody z działalności operacyjnej	224	0
Amortyzacja	14	0
Zużycie surowców i materiałów	0	0
Usługi obce	133	90
Koszty świadczeń pracowniczych	349	111
Podatki i opłaty	2	21
Pozostałe koszty	5	5
Razem koszty działalności operacyjnej	502	227
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(278)	(227)
Przychody finansowe	23	3
Koszty finansowe	(4 019)	(1 977)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	0
Zysk/strata ze sprzedaży pozostałych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	(0)	(0)
Zyski/ straty z papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 274)	(2 201)
Podatek dochodowy	(278)	(407)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(3 996)	(1 793)
Zysk (strata) netto	(3 996)	(1 793)
Inne całkowite dochody		
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Inne całkowite dochody (netto)	0	0
Całkowite dochody ogółem	(3 996)	(1 793)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285
Rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285
Zysk/strata netto	(3 996)	(1 793)
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	(0,11)	(0,05)
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zwykły	(0,11)	(0,05)
Rozwodniony	(0,11)	(0,05)
Z działalności kontynuowanej :		
Zwykły	(0,11)	(0,05)
Rozwodniony	(0,11)	(0,05)

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.3 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU

	Stan na 31.03.2022 (niebadane)	Stan na 31.12.2021 (badane)	Stan na 31.03.2021 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	149	159	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	11 884	15 850	39 990
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8 473	8 192	3 548
Należności pozostałe	0	50	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe aktywa	0	0	0
Aktywa trwałe razem	20 506	24 251	43 537
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	59	586	2 912
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	2 072	2 231	442
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Bieżące aktywa podatkowe	14	42	2
Pozostałe aktywa	8	11	3
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3	178	17
	<u>2 156</u>	<u>3 048</u>	<u>3 376</u>
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa obrotowe razem	2 156	3 048	3 376
Aktywa razem	22 662	27 299	46 913
KAPITAŁ WŁASNY i ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	3 502
Kapitał zapasowy	45 033	45 033	45 033
Kapitał rezerwowy	0	7	0
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	0	0	0
Kapitał z aktualizacji wyceny	7	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	(28 019)	(5 117)	(5 117)
Wynik finansowy bieżącego okresu	(3 996)	(22 902)	(1 793)
	<u>16 526</u>	<u>20 522</u>	<u>41 624</u>
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	0	0	0
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	<u>16 526</u>	<u>20 522</u>	<u>41 624</u>
	<u>16 526</u>	<u>20 522</u>	<u>41 624</u>
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	0	0	0
Razem kapitał własny	16 526	20 522	41 624
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	106	130	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	106	130	0
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 798	3 830	3 883
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	933	1 426	1 315
Pozostałe zobowiązania finansowe	40	22	0
Bieżące zobowiązania podatkowe	54	166	14
Rezerwy krótkoterminowe	1 205	1 202	77
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
	<u>6 030</u>	<u>6 646</u>	<u>5 289</u>
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	6 030	6 646	5 289
Zobowiązania razem	6 136	6 776	5 289
Pasywa razem	22 662	27 299	46 913

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.4 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	3 502	45 033	7	0	(28 019)	0	20 522
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	7	0	(28 019)	0	20 522
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	0	0	(3 996)	(3 996)
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena akt.długoterminowych powyżej wartości nominalnej	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2022	3 502	45 033	7	0	(28 019)	(3 996)	16 526
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	3 502	45 033	0	0	(5 117)	0	43 418
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	0	0	(5 117)	0	43 418
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	0	0	(1 793)	(1 793)
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 31.03.2021	3 502	45 033	0	0	(5 117)	(1 793)	41 624

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	3 502	45 033	0	0	(5 117)	0	43 418
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	0	0	(5 117)	0	43 418
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	0	0	(22 902)	(22 902)
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0
Wycena akt.długoterminowych powyżej wartości nominalnej	0	0	7	0	0	0	7
Kapitał własny na dzień 31.12.2021	3 502	45 033	7	0	(5 117)	(22 902)	20 522

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.5 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 MARCA 2022 ROKU (METODA POŚREDNIA)

	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2022 (niebadane)	Okres 3 miesięczny zakończony 31.03.2021 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(4 274)	(2 201)
Korekty razem:	3 908	1 788
Amortyzacja	14	0
Odsetki	(22)	13
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	4 015	1 960
Zmiana stanu rezerw	0	(109)
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	9	8
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(111)	(89)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3	5
Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	0	0
Inne korekty:	0	0
zmiana stanu aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
zmiany kapitału - pozostałe	0	0
pozostałe korekty	0	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	(366)	(412)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(366)	(412)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	815	238
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	546	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	269	238
Wydatki	124	88
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	0
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	33	88
Inne wydatki inwestycyjne	87	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	691	150
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	0	324
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		
Kredyty i pożyczki	0	113
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
Inne wpływy finansowe	0	211
Wydatki	501	55
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Spłaty kredytów i pożyczek	495	55
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6	0
Odsetki	0	0
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(501)	269
Przepływy pieniężne netto razem	(175)	7
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(175)	7
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	178	10
Środki pieniężne na koniec okresu	3	17

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5 INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU

5.1 SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.

a) Jednostka Dominująca

Nazwa jednostki	Siedziba
Novavis Group S.A. (podmiot dominujący z prawnego punktu widzenia)	00-687 Warszawa, ul. Wspólna 70

Novavis Spółka Akcyjna (Spółka, Emitent) została wpisana do krajowego rejestru sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000037652.

Spółka prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505).

Novavis Group S.A. prowadzi działalność na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i na dzień 31 marca 2022 r. miała swoją siedzibę w Warszawie przy ulicy Wspólnej 70, 00-687 Warszawa.

Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Spółki jest m.in.

- Działalność holdingów finansowych (64.20.Z)
- Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa gdziekolwiek niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczycieli i funduszy emerytalnych (64.99.Z)
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (66.19.Z)
- Pozostałe formy udzielania kredytów (64.92.Z)
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32.Z)
- Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (33.14.Z)
- Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych (42.22.Z)
- Wykonywanie instalacji elektrycznych (43.21.Z)
- Pozostałe badania i analizy techniczne (71.20.B)

Organami Spółki są:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Skład Rady Nadzorczej na 31 marca 2022 r. przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący: Robert Ciszek
- Zastępca Przewodniczącego: Henryk Pietraszkiewicz
- Sekretarz: Grzegorz Pilch
- Członkowie: Marek Stachura
Roman Żelazny

Skład Zarządu Spółki na dzień 31 marca 2022 r. przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu: Piotr Karmelita
- Członek Zarządu: Paweł Krzyształowicz

Po dniu bilansowym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej oraz Zarządu, przy czym w dniu 25 maja 2022 roku pan Robert Ciszek – Przewodniczący Rady Nadzorczej złożył rezygnację z dniem odbycia najbliższego zwyczajnego walnego zgromadzenia.

b) Znaczący Akcjonariusze

Na dzień 31 marca 2022 r. kapitał zakładowy Novavis Group S.A. wykazany w księgach dzielił się na:

- 3 820 500 akcji zwykłych na okaziciela serii A2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 3 820 500 głosów na walnym zgromadzeniu,
- 3 820 500 akcji zwykłych na okaziciela serii B2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 3 820 500 głosów na walnym zgromadzeniu,

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

- 27 374 285 akcji zwykłych na okaziciela serii C2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 27 374 285 głosów na walnym zgromadzeniu.

Kapitał zakładowy na dzień 31 marca 2022 r zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym wynosił 3 501 528,50 zł i dzielił się 35 015 285 akcji zwykłych, na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, uprawniających do 35 015 285 głosów na walnym zgromadzeniu.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, na dzień 30 maja 2022 r. (dzień przekazania raportu kwartalnego) akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy były następujące podmioty:

Akcjonariusz *)	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów na WZ
Marshall Nordic Ltd.	18 100 433	51,69%	18 100 433	51,69%
Rubicon Partners Ventures ASI Sp. Z o.o.	5 000 000	14,28%	5 000 000	14,28%
Paweł Krzyształowicz	2 640 000	7,54%	2 640 000	7,54%
Impera Invest Sp. z o.o.	2 171 238	6,20%	2 171 238	6,20%
Pozostali	7 103 614	20,29%	7 103 614	20,29%
	35 015 285	100,00%	35 015 285	100,00%

* Powyższa informacja prezentowana jest na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy do dnia 30 maja 2022 r.

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. od 30 kwietnia 2022 roku do dnia 30 maja 2022 roku (data podpisania niniejszego raportu) nie zaszły żadne zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta.

Na dzień 31 marca 2022 roku akcje Novavis Group S.A. posiadali następujący Członkowie Zarządu:

- Paweł Krzyształowicz - Członek Zarządu - 2.640.000 akcji stanowiących 7,54% kapitału zakładowego i dających prawo do 7,54% głosów na Walnym Zgromadzeniu,
- Piotr Karmelita – Prezes Zarządu – 6.440 akcji stanowiących 0,02% kapitału zakładowego i dających prawo do 0,02% głosów na Walnym Zgromadzeniu.

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. od 30 kwietnia 2022 roku do dnia 30 maja 2022 roku (data podpisania niniejszego raportu) Piotr Karmelita – Prezes Zarządu nabył 1.000 akcji i obecnie posiada 7.440 akcji stanowiących 0,02% kapitału zakładowego i dających prawo do 0,02% głosów na Walnym Zgromadzeniu. Żaden z członków organów Spółki nie posiada uprawnień (opcji) do objęcia akcji.

c) Udziały Novavis Group S.A. w jednostkach zależnych objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią na dzień 31 marca 2022 roku

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Voolt S.A. (podmiot przejmujący z rachunkowego punktu widzenia)	00-716 Warszawa ul. Bartycka 26/58	Spółka holdingowa	56,76%	56,76%

d) Udziały Novavis Group S.A. w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją ze względu na niską istotność na dzień 31 marca 2022 roku

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
NG PV 5 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	80,00%	80,00%

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

MilleVis Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	70,00%	70,00%
Novavis Storage Sp. z o.o.	00-716 Warszawa ul. Bartycka 26/58	Spółka celowa powołana do realizacji w ramach konsorcjum wielkoskalowego magazynu energii	bezpośrednio 97,82% i pośrednio 2,18% (przez Voolt S.A.)	bezpośrednio 97,82% i pośrednio 2,18% (przez Voolt S.A.)

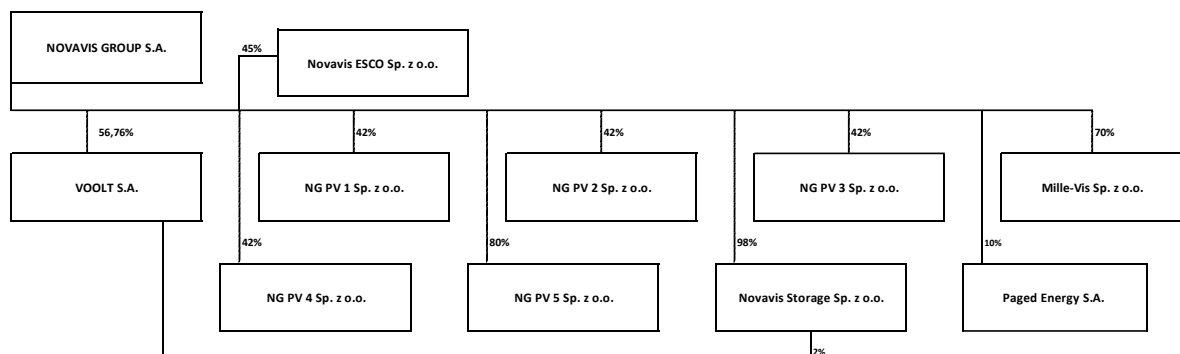
e) Udziały Novavis Group S.A. w jednostkach stowarzyszonych nie objętych konsolidacją ze względu na niską istotność na dzień 31 marca 2022 roku

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
NG PV 1 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	42,00%	42,00%
NG PV 2 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	42,00%	42,00%
NG PV 3 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	42,00%	42,00%
NG PV 4 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	42,00%	42,00%
Novavis ESCO Sp. z o.o.	61-818 Poznań ul. H.Sienkiewicza 22/710	Realizacja projektów w zakresie energy service company	45,00%	45,00%

f) Udziały Novavis Group S.A. w jednostkach powiązanych na dzień 31 marca 2022 roku

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
PAGED ENERGY S.A.	00-113 Warszawa ul. Emilii Plater 53	Rozwój projektów fotowoltaicznych, zarządzanie sieciami energetycznymi	10,00%	10,00%

g) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej



NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.2 OKRES ZA JAKI SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową na dzień 31 marca 2022 r. oraz wyniki działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej, przepływy pieniężne i zmiany kapitałów za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 marca 2021 r. oraz na dzień 31 grudnia 2021 r. dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej i śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r. dla śródrocznego skróconego rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów i śródrocznego skróconego sprawozdania z przepływów pieniężnych.

5.3 PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA POPRZEDNI I BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Dane finansowe zawarte w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres trwający od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 marca 2022 r. są porównywalne z danymi finansowymi za okres trwający od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 marca 2021 r. Dane porównywalne zostały przekształcone w stosunku do danych pierwotnie opublikowanych, a szczegółowy zakres dokonanych przekształceń został przedstawiony w punkcie 3.6 powyżej.

Zgodnie z par. B21 MSSF 3 skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po przejęciu odwrotnym publikuje się pod nazwą jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości – w tym przypadku pod nazwą Novavis Group S.A.), lecz opisuje się je w informacji dodatkowej i objaśnieniach jako kontynuację sprawozdania finansowego jednostki z prawnego punktu widzenia zależnej (tzn. jednostki przejmującej dla celów rachunkowości – w tym przypadku Voolt S.A.) i wprowadza jedną korektę, która polega na retrospektywnym skorygowaniu kapitału prawnego jednostki przejmującej dla celów rachunkowości, aby odzwierciedlić kapitał prawny jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości. Ta korekta jest wymagana w celu odzwierciedlenia kapitału jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości). Informacje porównawcze prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwarta 2022 rok są także retrospektywnie korygowane w celu odzwierciedlenia kapitału prawnego jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości).

5.4 WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

5.5 CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POWIĄZANYCH

Czas trwania działalności podmiotu dominującego i jednostek powiązanych jest nieokreślony.

5.6 ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OGŁASZANIE

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 30 maja 2022 r.

5.7 ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę dominującą i jednostki powiązane. Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w niezmnieszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuacji działalności.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.8 ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie z rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 2021 rok. Zasady Rachunkowości przyjęte do przygotowania niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z zasadami stosowanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2021 r.

Zmiany MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2022 r. nie mają istotnego wpływu na bieżące i uprzednio wykazane skonsolidowane wyniki finansowe oraz wartości skonsolidowanych kapitałów własnych.

Zmiany MSSF, które zostały już opublikowane, ale nie są obowiązujące do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania zostaną zastosowane przez Grupę zgodnie z ich datą wejścia w życie. Oszacowanie wpływu tych zmian na przysze skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy jest przedmiotem analiz.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” oraz zgodnie z odpowiednimi Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej, zaakceptowanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) i Stały Komitet ds. Interpretacji (SKI), w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską i obowiązującym na dzień 29 listopada 2021 r.

Porównywalne dane finansowe za okres 3 miesięcy kończący się 31 marca 2021 r. zostały przygotowane w oparciu o te same podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego, za wyjątkiem aktywów i zobowiązań wycenianych według wartości godziwej: instrumentów pochodnych, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, inwestycji w jednostki stowarzyszone oraz współzależne, instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz nieruchomości inwestycyjnych.

5.9 OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Zarząd Novavis Group S.A. oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości, odzwierciedlają w sposób prawdziwy rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową oraz wyniki Grupy Kapitałowej.

5.10 POŁĄCZENIA Z INNĄ JEDNOSTKĄ

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. nie nastąpiło połączenie z inną jednostką. Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

5.11 KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH ZA LATA UBIEGŁE

W sprawozdaniu za 2020 rok biegły rewident zamieścił zastrzeżenie o następującej treści: „Jednostka dominująca, w sporządzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nie uwzględniła wpływu wyceny kontraktów długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne, na niższym stopniu konsolidacji, wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Novavis. Nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów badania dotyczących powyższej kwestii. W konsekwencji nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się, co do prawidłowości przyjętego przez jednostkę dominującą podejścia, jednak łączny wynik niniejszej wyceny mógłby mieć istotny wpływ na wynik finansowy, wynik z lat ubiegłych oraz kapitał mniejszości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.”

Emitent w dniu 3 lutego 2022 roku przekazał korekty do wyników skonsolidowanych za 2020 rok, które są uwzględnione w niniejszym sprawozdaniu. W efekcie przeprowadzonych prac dokonano rozliczenia kontraktów długoterminowych w wyniku czego przychody oraz zysk netto spółki CAC PV Sp. z o.o. za 2019 rok zostały

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

zmniejszone o kwotę 1.077 tys. zł, a za 2020 rok zostały zmniejszone o kwotę 414 tys. zł. Jednocześnie o taką samą kwotę zostały skorygowane aktywa obrotowe CAC PV Sp. z o.o.

Raport biegłego rewidenta z przeglądu skróconego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2021 roku zawierał zastrzeżenie o następującej treści: „W skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa Kapitałowa wykazuje w pozycji „należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe” kwotę 9.099 tys. zł. Na niniejszą pozycję składa się m.in. kwota 1.629 tys. zł dotycząca należności wynikających z ksiąg rachunkowych jednej ze Spółek zależnych, w odniesieniu do której, z uwagi na nieprawidłowości w prowadzeniu analitycznych kont rozrachunkowych w Spółce zależnej, nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów przeglądu. W konsekwencji nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się, co do prawidłowości kwoty 1.629 tys. zł.”

W efekcie powyższego zastrzeżenia biegłego rewidenta Emitent w dniu 6 kwietnia 2022 r. otrzymał od Komisji Nadzoru Finansowego zalecenie zgodnie, z którym został zobowiązany do dokonania korekty skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kw. 2021 r. w trybie 15 ust. 4 Rozporządzenia ws. informacji bieżących i okresowych polegającej na eliminacji kwot 1.629 tys. zł ujętych w ramach pozycji „należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe” skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2021 r., które były przedmiotem zastrzeżenia biegłego oraz odpowiadających im zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

W uzasadnieniu zalecenia KNF wskazał, że „W skorygowanym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 30.09.2021 r., przekazanym do publicznej wiadomości w dniu 04.02.2022 r. (Raport bieżący nr 6/2022), w pkt. 5.11 Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe (str.25/36) Emitent napisał, że „W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2021 roku nie wprowadzono żadnych korekt wynikających z powyższego zastrzeżenia. Zdaniem Zarządu wpływ wyceny kontrakt w długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne, na niższym stopniu konsolidacji, miałby pomijalny wpływ na wynik finansowy Grupy w III kwartale 2021 roku”. Dodatkowo, z wyjaśnień Emitenta z dnia 30.03.2022 r. wynika, że „Wszystkie ze wskazanych powyżej należności i zobowiązań nie były wymagalne na 30.09.2021 r., bo były już zapłacone” oraz „w trakcie trwających obecnie prac większość faktur udało się odnaleźć, zaksięgować prawidłowo oraz rozliczyć”. Zgodnie z par. 3.2.3. i 3.3.1. MSSF 9 aktywa i zobowiązania finansowe, które zostały już uregulowane należy usunąć ze sprawozdania finansowego. Nie zgadzamy się ze stanowiskiem Emitenta co do nieistotności kwoty. Naszym zdaniem sprawozdanie z sytuacji finansowej za III kw. 2021 r. zawiera dane liczbowe które są wynikiem błędu, zawyżają wartość należności i zobowiązań poprzez zawarcie w nich kwot rozrachunków, które w istocie już nie istnieją. Powoduje to zawyżenie sumy bilansowej oraz zmianę struktury aktywów i pasywów.”

Emitent planował dokonać stosownych korekt wynikających z zastrzeżeń zgłoszonych przez biegłego rewidenta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Już w trakcie 2021 roku zostały podjęte działania zmierzające do uporządkowania danych finansowych spółki Voolt Sp. z o.o.. W związku z bardzo dużymi zaniedbaniami w księgowości, błędach księgowych, brakiem zaksięgowania części faktur kosztowych i przychodowych konieczne było ponowne „przeksięgowanie” wszystkich faktur kosztowych i przychodowych. Jednocześnie skorygowane zostały również inne nieprawidłowości zidentyfikowane podczas porządkowania danych księgowych. Po zaksięgowaniu korekt w sprawozdaniach Voolt Sp. z o.o. sporządzone zostało nowe sprawozdanie Voolt Sp. z o.o. na dzień 30.09.2021 r., które zostało objęte skorygowanym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym za 3 kwartały 2021 r.

W sprawozdaniu za 2021 rok biegły rewident nie zamieścił żadnych zastrzeżeń do jednostkowego lub skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

5.12 DANE SEGMENTOWE

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Grupy, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Jednostka dominująca prowadzi działalność inwestycyjną polegającą na kompleksowym doradztwie w zakresie strategicznych inicjatyw podejmowanych przez przedsiębiorstwa, w szczególności w zakresie odnawialnych źródeł energii. Pozostałe spółki Grupy Kapitałowej prowadzą działalność w zakresie odnawialnych źródeł energii,

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

a w szczególności usług dla sektora fotowoltaicznego. Zarząd analizuje dane finansowe na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

W działalności Spółki identyfikuje się jeden sektor to jest sektor usług związanych z fotowoltaiką.

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	01.01. - 31.03.2022 (niebadane)	01.01. - 31.03.2021 (niebadane)
- przychody ze sprzedaży usług	743	2 415
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- pozostałe usługi	0	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	743	2 415
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

INFORMACJE DOTYCZĄCE PRODUKTÓW I USŁUG	01.01. - 31.03.2022 (niebadane)	01.01. - 31.03.2021 (niebadane)
Przychody	743	2 415
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych, w tym	743	2 415
- od klientów, z którymi wartość transakcji w okresie przekracza 10% lub więcej przychodów	743	2 415
<i>w tym</i>		
Sprzedaż między segmentami	0	0
Przychody segmentu ogółem	743	2 415

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH	01.01- 31.03.2022 (niebadane)	01.01- 31.03.2021 (niebadane)
Przychody od klientów zewnętrznych		
Polska kraj siedziby	743	2 415
Pozostałe obszary geograficzne	0	0
Razem	743	2 415

INFORMACJE DOTYCZĄCE OBSZARÓW GEOGRAFICZNYCH CD	01.01- 31.03.2022 (niebadane)	01.01- 31.03.2021 (niebadane)
Aktywa trwałe (w rozbiciu na lokalizację)		
Polska kraj siedziby	3 115	1 452
Cypr	0	0
Razem	3 115	1 452

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (WG TYTUŁÓW)	01.01- 31.03.2022 (niebadane)	01.01- 31.03.2021 (niebadane)
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) dotacje	0	0
c) pozostałe przychody operacyjne, w tym:	0	0
- refaktura kosztów	0	0
- rozwiązane odpisy aktualizujące należności	0	0
- spłata przedawnionych należności	0	0
- pozostałe	0	0
Pozostałe przychody operacyjne, razem	0	0

5.13 NAJWAŻNIEJSZE SZACUNKI I OCENY PRZYJĘTE NA POTRZEBY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR 34 wymaga dokonania przez Zarząd określonych szacunków i założeń, które wpływają na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Dla inwestycji w jednostkach podporządkowanych Zarząd podejmuje decyzje o przeprowadzeniu testu na trwałą utratę wartości inwestycji. Stosowane metody wyceny to m.in. metoda DCF czy też metoda ceny sprzedaży jaka byłaby możliwa do uzyskania.

Dla wyceny należności ocenia się poziom posiadanego zabezpieczenia i ryzyko poziomu nieściągalności.

Dla notowanych papierów wartościowych, dla których istnieje aktywny rynek jako wartość godziwą przyjmuje się wartość obliczoną jako średnia wartość kursu danej akcji oparta o średnie wartości kursu akcji ważone obrotami

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

z różnych okresów poprzedzających dzień bilansowy oraz średnie wartości kursu akcji ważone obrotami z analogicznych okresów poprzedzających dzień sporządzenia wyceny.

W przypadku, gdy rynek uznaje się za mało aktywny, w szczególności dla spółek, których notowania rozpoczęły się w ciągu roku od dnia bilansowego Zarząd może podjąć decyzje, aby dla potwierdzenia wartości godziwej dokonać dodatkowego oszacowania na podstawie modelu wyceny metodą porównawczą.

Wycena akcji metodami porównawczymi (wskaźnikowymi) opiera się na wykorzystaniu wskaźników odnoszących rynkową cenę akcji porównywalnych spółek do wartości określonych zmiennych charakteryzujących działalność tych spółek, takich jak np. przychody ze sprzedaży, zysk netto czy wartość księgowa na jedną akcję. Kluczowe elementy wyceny porównawczej (wskaźnikowej) to wybór odpowiedniej grupy porównawczej (notowane podmioty prowadzące działalność możliwie najbardziej zbliżoną do działalności podmiotu wycenianego) oraz wybór wskaźników stanowiących bazę do wyceny. Wycena porównawcza przebiega poprzez odniesienie odpowiednich zmiennych charakteryzujących działalność podmiotu wycenianego do średniej lub mediany wartości właściwego wskaźnika dla podmiotów tworzących grupę porównawczą.

Celem wyceny porównawczej jest ustalenie ceny, po której mogłaby zostać zawarta potencjalna transakcja rynkowa na wycenianym podmiocie na dzień sporządzania wyceny. Tak uzyskaną wartość we wszystkich przypadkach skorygowano do wartości z notowań, które były niższe niż wartość oszacowana.

Szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego są oparte na doświadczeniu wynikającym z danych historycznych oraz analizy przyszłych zdarzeń, w szczególności prognoz finansowych, których prawdopodobieństwo zajścia, zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu jest duże. W kolejnych okresach sprawozdawczych przyjęte szacunki i oceny są poddane weryfikacji i w przypadku zmiany czynników, które wpłynęły na wielkość szacunków odpowiednio korygowane.

5.14 NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Struktura środków pieniężnych	31 marca 2022 (niebadane)	31 marca 2021 (niebadane)
Środki pieniężne w kasie	208	36
Środki pieniężne w banku	25	171
rachunki bieżące	25	171
- w złotych	25	171
- w euro	-	-
lokaty	-	-
- w złotych	-	-
Środki pieniężne na rachunkach inwestycyjnych	-	-
- w złotych	-	-
- w EUR	-	-
Środki na rachunkach zastrzeżonych	-	-
Razem	233	207

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.15 INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

5.15.1 Kategorie instrumentów finansowych

5.15.1.1 Aktywa finansowe

31 marca 2022 (niebadane)

	Gotówka	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia (skorygowane o utratę wartości)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	Razem
Aktywa						
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	126	-	-	-	126
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	4 318	-	-	-	4 318
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	1 879	-	-	-	1 879
Bieżące aktywa podatkowe	-	14	-	-	-	14
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	233	-	-	-	-	233
	233	6 337	-	-	-	6 570
w tym aktywa trwałe	-	2 124	-	-	-	2 124

31 grudnia 2021 (badane)

	Gotówka	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat	Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia (skorygowane o utratę wartości)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez całkowite dochody	Razem
Aktywa						
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	-	-	76	-	76
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	2 543	-	-	-	2 543
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	2 061	-	-	-	2 061
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	130	-	-	-	130
Bieżące aktywa podatkowe	42	-	-	-	-	42
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	819	-	-	-	-	819
	861	4 734	-	76	-	5 671
w tym aktywa trwałe	-	130	-	-	-	130

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

31 marca 2021 (niebadane)

	Gotówka	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziny przez rachunek zysków i strat	Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia (skorygowane o utratę wartości)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziny przez całkowite dochody	Razem
Aktywa						
Inwestycje w jednostkach zależnych	-	134	-	-	-	134
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	-	15 466	-	-	-	15 466
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	-	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Bieżące aktywa podatkowe	-	2	-	-	-	2
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	207	-	-	-	-	207
	207	15 602	-	-	-	15 809
w tym aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-

5.15.2 Zobowiązania finansowe

31 marca 2022 (niebadane)

	Zobowiązania wyceniane przez rachunek zysków i strat	Pozostałe zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Zobowiązania			
Pożyczki i kredyty bankowe	-	933	933
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	146	146
	-	1 079	1 079
w tym zobowiązania długoterminowe		106	106

31 grudnia 2021 (badane)

	Zobowiązania wyceniane przez rachunek zysków i strat	Pozostałe zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Zobowiązania			
Pożyczki i kredyty bankowe	-	1 426	1 426
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	152	152
	-	1 578	1 578
w tym zobowiązania długoterminowe		130	130

31 marca 2021 (niebadane)

	Zobowiązania wyceniane przez rachunek zysków i strat	Pozostałe zobowiązania wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Razem
Zobowiązania			
Pożyczki i kredyty bankowe	-	1 915	1 915
Pozostałe zobowiązania finansowe	-	150	150
	-	2 065	2 065
w tym zobowiązania długoterminowe		150	150

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.15.3 Wiekowanie zobowiązań finansowych

Wiekowanie zobowiązań finansowych (kredyty, pożyczki oraz pozostałe zobowiązania finansowe)	31.03.2022 (niebadane)	31.12.2021 (badane)
a) do 1 roku	888	1 426
1 – 3 miesiące	84	521
3 – 6 miesięcy	690	435
6 – 12 miesięcy	114	389
b) powyżej 1 roku do 3 lat	0	130
c) powyżej 3 do 5 lat	99	-
d) powyżej 5 lat	0	-
Zobowiązania finansowe, razem	987	1 556

5.16 WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ

Na 31 marca 2022 r. były prowadzone sprawy sądowo-administracyjne, których Novavis Group S.A. był stroną:

- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 165 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 292 tys. zł (kwota główna powiększona o odsetki) - sygn. akt XIX GUp 1721/20.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 2.100 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 623 tys. zł (kwota pozostała do spłaty) - sygn. akt XIX GUp 880/20.
- Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Janusza Korczaka pozwała Novavis Group SA o zapłatę kwoty 127 tys. zł. Wyrokiem z dnia 8.12.2020 r. Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził na rzecz WSP kwotę 127 tys. zł. Od wyroku została wniesiona apelacja. Data rozprawy apelacyjnej została wyznaczona na 11 maja 2022 r. Zarząd utworzył rezerwę na kwotę powództwa.
- W dniu 20 maja 2021 roku do Novavis Group SA wpłynął pozew od Wyższej Szkoły Pedagogicznej im. Janusza Korczaka o zapłatę kwoty 1.140 tys. zł. Sąd zakreślił Spółce 14 dniowy okres na ustosunkowanie się do tez wskazanych w pozwie. Kancelaria prawna na zlecenie Spółki przekazała odpowiedź na pozew w terminie. Zdaniem Zarządu żądania WSP są zupełnie bezzasadne bowiem zdaniem Spółki doszło do skutecznego potrącenia wzajemnych wierzytelności, a wszelkie ewentualne wierzytelności przysługujące WSP zostały już wyczerpane pierwszym pozwem, o którym mowa powyżej. Jednakże z ostrożności procesowej Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 1.140 tys. zł, która w całości obciążyla wyniki I półrocza 2021 roku.

Na 30 maja 2022 r. były prowadzone sprawy sądowo-administracyjne, których Novavis Group S.A. był stroną:

- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 165 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 292 tys. zł (kwota główna powiększona o odsetki) - sygn. akt XIX GUp 1721/20.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 2.100 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 623 tys. zł (kwota pozostała do spłaty) - sygn. akt XIX GUp 880/20.
- Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Janusza Korczaka pozwała Novavis Group SA o zapłatę kwoty 127 tys. zł. Wyrokiem z dnia 8.12.2020 r. Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził na rzecz WSP kwotę 127 tys. zł. W dniu 11 kwietnia 2022 r. odbyła się rozprawa apelacyjna, na której Sąd Apelacyjny oddalił apelację Emitenta i wyrok z dnia 8.12.2020 r. stał się prawomocny. Obecnie Zarząd Spółki analizuje słuszność wniesienia skargi kasacyjnej od wyroku Sądu Apelacyjnego. Nie została wyznaczona data rozprawy apelacyjnej. Zarząd utworzył rezerwę na kwotę powództwa.
- W dniu 20 maja 2021 roku do Novavis Group SA wpłynął pozew od Wyższej Szkoły Pedagogicznej im. Janusza Korczaka o zapłatę kwoty 1.140 tys. zł. Sąd zakreślił Spółce 14 dniowy okres na ustosunkowanie się do tez wskazanych w pozwie. Kancelaria prawna na zlecenie Spółki przekazała odpowiedź na pozew w terminie. Zdaniem Zarządu żądania WSP są zupełnie bezzasadne bowiem zdaniem Spółki doszło do skutecznego potrącenia wzajemnych wierzytelności, a wszelkie ewentualne wierzytelności przysługujące WSP zostały już

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

wyczerpane pierwszym pozwem, o którym mowa powyżej. Jednakże z ostrożności procesowej Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 1.140 tys. zł, która w całości obciążyla wyniki I półrocza 2021 roku.

5.17 INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ PRZEZ NIEGO ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIU GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH EMITENTA

Emitent nie udzielił żadnych poręczeń ani gwarancji. Jednostki zależne nie udzieliły poręczeń lub gwarancji, których wartość przekraczałyby 10% kapitałów własnych jednostki dominującej.

5.18 INFORMACJA O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ PRZEZ NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ Z ICH KWOTAMI ORAZ INFORMACJAMI OKREŚLAJĄCYMI CHARAKTER TYCH TRANSAKCJI

Emitent lub jednostki zależne nie przeprowadziły żadnej transakcji na warunkach nie rynkowych z podmiotem powiązany.

5.19 OCENA CZYNNIKÓW I NIETYPOWYCH ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA WYNIK Z DZIAŁALNOŚCI ZA ROK OBROTOWY, Z OKREŚLENIEM STOPNIA WPŁYWU TYCH CZYNNIKÓW LUB NIETYPOWYCH ZDARZEŃ NA OSIĄGNIĘTY WYNIK

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r. największy wpływ na wyniki finansowe Spółki miały odpisy z tytułu utraty wartości inwestycji w jednostkach zależnych, które wyniosły 4.015 tys. zł.

W okresie od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r. największy wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej miały zużycie materiałów i energii oraz usługi obce, które łącznie wyniosły 586 tys. zł.

POZOSTAŁE KOSZTY (WG TYTUŁÓW)	01.01. - 31.03.2022 (niebadane)	01.01. - 31.03.2021 (niebadane)
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych (z tytułu)	0	0
- odpis aktualizujący należności	0	0
- pozostałe	0	0
c) pozostałe koszty operacyjne, w tym:	25	5
- koszty do refaktury	0	0
- ubezpieczenia	0	0
- opłaty	0	0
- podróże służbowe	0	0
- inne	25	5
Pozostałe koszty , razem	25	5

W pozycji pozostałe koszty operacyjne inne znajdują się koszty podróży służbowych oraz reklam w środkach masowego przekazu.

5.20 OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ W PREZENTOWANYM OKRESIE

Działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej w prezentowanym okresie nie podlegała sezonowości lub cykliczności.

5.21 ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH EMITENTA I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH , KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO

W okresie od 01.01 – 31.03.2021 r. nie było zmian w pozycjach aktywów i zobowiązań warunkowych.

5.22 INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRIZYWILEJOWANE

W okresie objętym sprawozdaniem Emitent nie wypłacał ani nie zadeklarował wypłaty dywidendy.

5.23 WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZEJ, W TYM W WYNIKU POŁĄCZENIA JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GRUPY

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A., INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.

W okresie objętym sprawozdaniem nie miały miejsce żadne zmiany związane z połączeniem lub przejęciem.

5.24 AKTYWO Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO na dzień 31.03.2022	STAN NA POCZĄTEK OKRESU	PODATEK ODROZONEGO UJĘTY W WYNIKU	STAN NA KONIEC OKRESU
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	0	47	47
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	3	222	225
Aktywo z tytułu strat podatkowych	858	(157)	701
Wycena akcji	2 021	5 138	7 159
Pozostałe	271	(210)	61
Odpis na aktywo	3 152	5 040	8 192
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	10	(3)	7
Pozostałe	7	(7)	0
	17	(10)	7
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	3 135	5 050	8 185

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2021	STAN NA POCZĄTEK OKRESU	PODATEK ODROZONEGO UJĘTY W WYNIKU	STAN NA KONIEC OKRESU
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	0	47	47
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	3	222	226
Aktywo z tytułu strat podatkowych	858	(157)	700
Wycena akcji	2 021	5 138	7 159
Pozostałe	271	(210)	61
Odpis na aktywo	3 152	5 040	8 192
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	10	2	12
Pozostałe	7	(5)	2
Wycena akcji	0	2	2
	17	(2)	15
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	3 135	5 042	8 177

5.25 OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY ZYSK LUB PONIESIONE STRATY EMITENTA

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku Grupa Kapitałowa Novavis Group S.A. zrealizowała stratę netto w kwocie 768 tys. zł. W analogicznym okresie 2021 r. Grupa Kapitałowa Novavis Group S.A. osiągnęła zysk w kwocie 157 tys. zł.

Główne czynniki, które wpłynęły na osiągnięte wyniki to:

- przychody z działalności operacyjnej w wysokości 743 tys. zł,
- koszty działalności operacyjnej w wysokości 1 042 tys. zł,

Na 31 marca 2022 r. należności Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. wynosiły 4 318 tys. zł i były niższe o 414 tys. zł od stanu na początek roku.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. na 31 marca 2022 r. wynosiły 4 367 tys. zł i są niższe o 885 tys. zł od stanu na początek bieżącego roku. Najistotniejszą pozycją zobowiązań są zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania w kwocie 1 871 tys. zł i rezerwy krótkoterminowe w kwocie 1 205 tys. zł.

5.26 INFORMACJA O KURSIE EUR

Wybrane dane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 31 marca 2022 r. – według średniego kursu ogłoszonego 31 marca 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6525 zł PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 3 miesięczny kończący się 31 marca 2022 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2022 r. - 4,6472 PLN / EUR
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 31 marca 2021 r. – według średniego kursu ogłoszonego 31 marca 2021r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6603 zł PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 3 miesięczny kończący się 31 marca 2021r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 31 marca 2021 r. - 4,5721PLN / EUR.

5.27 INNE ISTOTNE WYDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO DACIE BILANSU

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca istotne wydarzenia, które wymagałyby skomentowania w ramach śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Po okresie sprawozdawczym do dnia zatwierdzenia sprawozdania do publikacji nie miały miejsca istotne zdarzenia, które wymagałyby komentarza.

5.28 WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI GRUPY W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU

Podstawowe czynniki, które będą miały wpływ na wynik finansowy Grupy w drugim kwartale 2022 roku to przychody ze sprzedaży realizowane przez spółkę zależną Voolt S.A. oraz proces pozyskania koinwestorów do realizacji projektów deweloperskich rozwijanych w ramach spółek celowych. Dodatkowo bardzo istotnie na wyniki Spółki wpływa aktualizacja wyceny spółki zależnej Voolt S.A., która jest zależna od notowań akcji tej spółki w alternatywnym systemie obrotu NewConnect.

5.29 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

Emitent ani Grupa Kapitałowa nie publikował prognoz na 2022 rok i jego poszczególne kwartały.

5.30 INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM GRUPY KAPITAŁOWEJ SĄ ISTOTNE DLA OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ

a) Wpływ COVID-19 na działalność

Zarząd w dniu 27 marca 2020 opublikował raport bieżący w związku z opublikowanymi w dniu 12 marca 2020 r. zaleceniami Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) oraz komunikatem Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego z dnia 12 marca 2020 r. i podał do publicznej wiadomości informację nt. wpływu pandemii COVID-19 na działalność Emitenta.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 31.03.2022 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Spółka poinformowała, że działalność prowadzona jest bez większych zakłóceń, pomimo wdrożenia częściowo zasady pracy zdalnej i zobowiązaniu pracowników do ograniczenia bezpośrednich kontaktów z innymi osobami do minimum.

Z uwagi jednak na rozprzestrzenianie się koronawirusa, mogą się pojawić opóźnienia wynikające m.in. z ograniczenia dostępności pracowników, współpracy z innym instytucjami w normalnym trybie, co może skutkować opóźnieniami planowanych działań, transakcji oraz płatności.

Ponadto na dzień publikacji niniejszego raportu nie jest możliwe oszacowanie prawdopodobieństwa, czy będzie konieczne w późniejszych okresach wprowadzenie innych działań Emitenta z powodu chorób pracowników lub w wyniku nakazów wydanych przez m.in. organy administracji publicznej.

Zarząd monitoruje wszelkie wyżej wymienione ryzyka i dokłada starań, aby ich wpływ na działalność Spółki był minimalny.

b) Inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę - Emitent identyfikuje następujące czynniki, które stanowią szansę i ryzyka:

- Inwazja nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, bo Emitent ani Grupa Kapitałowa nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy i Federacji Rosyjskiej, nie importuje ani nie eksportuje towarów i usług na tereny tych państw;
- Pośrednio na sytuację Grupy Kapitałowej może wpływać kurs złotego (osłabianie się złotówki) oraz wzrost cen komponentów wykorzystywanych w budowie elektrowni fotowoltaicznych (wzrost cen paneli fotowoltaicznych, kabli, stelaży i innych elementów) oraz zmniejszenie dostępności pracowników, w tym przede wszystkim pracowników z Ukrainy (przy czym na ten moment Voolt S.A. nie obserwuje istotnego zmniejszenia pracowników z Ukrainy) – takie zmiany będą wpływały na rentowność kontraktów realizowanych przez Voolt S.A.;
- Jako szansę dla Emitenta i Grupy Kapitałowej postrzegamy zwiększenie dynamiki inwestycji w odnawialne źródła energii (zmiana mixu energetycznego, rezygnacja z rosyjskiego węgla, ropy i gazu). Emitent spodziewa się ułatwień legislacyjnych, większych nakładów inwestycyjnych na modernizację sieci przesyłowych i tym samym zwiększenie możliwości przyłączenia nowych źródeł energii.

Warszawa, 30 maja 2022 roku

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Piotr Karmelita
Prezes Zarządu

Paweł Krzyształowicz
Członek Zarządu

Dariusz Landsberg