

NOVAVIS GROUP SPÓŁKA AKCYJNA

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSR

ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU



NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 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.....	5
3.1	WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE.....	5
3.2	ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 30.09.2023 R.....	6
3.3	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU.....	7
3.4	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	8
3.5	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
4	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	10
4.1	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE.....	10
4.2	ŚRÓDROCZNY JEDNOSTKOWY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW ZA OKRES OD 01.01 – 30.09.2023 R.....	11
4.3	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	12
4.4	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU	13
4.5	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU (METODA POŚREDNIA).....	14
5	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU	15
5.1	SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.....	15
5.2	OKRES ZA JAKI SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE.....	18
5.3	PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA POPRZEDNI I BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	18
5.4	WALUTA FUNKCJONALNA I WALUTA SPRAWOZDAWCZA.....	19
5.5	CZAS TRWANIA DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTEK POWIĄZANYCH.....	19
5.6	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, OGŁASZANIE.....	19
5.7	ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	19
5.8	ZASADY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
5.9	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU W SPRAWIE RZETELNOŚCI SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
5.10	POŁĄCZENIA Z INNĄ JEDNOSTKĄ.....	20
5.11	KOREKTY WYNIKAJĄCE Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH ZA LATA UBIEGŁE	20
5.12	DANE SEGMENTOWE.....	20
5.13	NAJWAŻNIEJSZE SZACUNKI I OCENY PRZYJĘTE NA POTRZEBY SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	20
5.14	PRZYCHODY	21
5.15	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE.....	22
5.16	KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	22
5.17	POZOSTAŁE KOSZTY	22
5.18	PRZYCHODY FINANSOWE	22
5.19	KOSZTY FINANSOWE.....	22
5.20	KONTRAKTY BUDOWLANE.....	23
5.21	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	23
5.22	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	23
5.23	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	23

NOVAVIS GROUP S.A.**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

za okres 01.01 – 30.09.2023 r.

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

5.24	ŚRODKI PIENIĘŻNE	23
5.25	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	24
5.26	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	24
5.27	PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	24
5.28	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	24
5.29	AKTYWO Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	25
5.30	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	26
5.31	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 .	27
5.32	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	27
5.33	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	27
5.34	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ W PREZENTOWANYM OKRESIE	27
5.35	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH EMITENTA I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	27
5.36	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE	27
5.37	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 ZIAŁALNOŚCI.	27
5.38	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY ZYSK LUB PONIESIONE STRATY EMITENTA	27
5.39	INNE ISTOTNE WYDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO DACIE BILANSU	28
5.40	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI GRUPY W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	28
5.41	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ.....	28
5.42	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	28

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 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 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 30 września 2023 roku.

2 ODWROTNE PRZEJĘCIE

W związku z wdrożeniem zalecenia Komisji Nadzoru Finansowego, 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.

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 – 30.09.2023 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 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2022 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2022 (niebadane)
Razem przychody z działalności operacyjnej	9 164	1 214	2 002	259
Razem koszty działalności operacyjnej	2 979	3 383	651	722
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 185	(2 169)	1 351	(463)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 064	(2 119)	1 325	(452)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 678	(2 443)	1 022	(521)
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	4 893	(1 967)	1 069	(420)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	861	(1 587)	188	(339)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(22)	1 069	(5)	228
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(327)	(292)	(71)	(62)
Przepływy pieniężne netto razem	512	(810)	112	(173)
wg stanu na dzień:	30.09.2023 (niebadane)	30.09.2022 (niebadane)	30.09.2023 (niebadane)	30.09.2022 (niebadane)
Aktywa trwałe	20 251	1 882	4 369	386
Aktywa obrotowe	10 801	3 201	2 330	657
Zobowiązania długoterminowe	108	94	23	19
Zobowiązania krótkoterminowe	21 273	3 597	4 589	739
Kapitał własny (aktywa netto) przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 151	(762)	1 758	(156)
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	755	719
Liczba akcji (szt)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,23	(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)	0,14	(0,06)	0,03	(0,01)
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)	0,14	(0,06)	0,03	(0,01)

Wybrane dane skonsolidowane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 września 2023 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2023 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6356 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2023 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2023 r. - 4,5773 PLN/EUR;
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 września 2022 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,8698 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2022 r. - 4,6880 PLN/EUR.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 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 – 30.09.2023 R.

	1.01.2023 30.09.2023 (niebadane)	1.01.2022 30.09.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	9 140	1 170
Pozostałe przychody operacyjne	24	44
Razem przychody z działalności operacyjnej	9 164	1 214
Amortyzacja	37	39
Zużycie surowców i materiałów	32	527
Usługi obce	1 731	1 161
Koszty świadczeń pracowniczych	704	1 055
Podatki i opłaty	88	24
Pozostałe koszty	323	368
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	64	207
Razem koszty działalności operacyjnej	2 979	3 383
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 185	(2 169)
Przychody finansowe	148	62
Koszty finansowe	269	12
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 064	(2 119)
Podatek dochodowy	1 386	324
Zysk (strata) netto	4 678	(2 443)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	4 678	(2 443)
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	4 893	(1 967)
Udziałom niesprawnym kontroli	(215)	(476)
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	0,14	(0,06)

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.3 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

	30.09.2023 (niebadane)	13.12.2022 (badane)	30.09.2022 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	88	133	145
Wartość firmy	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	91	115	255
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	583	757	895
Należności pozostałe	-	-	575
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pozostałe aktywa	6	10	12
Kontrakty budowlane	19 483	10 159	-
Aktywa trwałe razem	20 251	11 174	1 882
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	5 955	1 947	1 535
Inwestycje krótkoterminowe	354	1 451	1 613
Bieżące aktywa podatkowe	1 975	1 827	44
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 517	2 005	9
Aktywa obrotowe razem	10 801	7 230	3 201
Aktywa razem	31 052	18 404	5 082
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	3 502
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	855	855	855
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	7	7	7
Zyski zatrzymane	(1 106)	(3 651)	(5 125)
Zysk strata netto	4 893	2 858	-
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	1 520	1 735	2 153
Kapitał własny razem	9 671	5 306	1 391
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	108	88	94
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	108	88	94
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 229	11 691	1 380
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	20	82	709
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	49	49
Bieżące zobowiązania podatkowe	1 149	-	273
Rezerwy krótkoterminowe	-	1 188	1 186
Przychody przyszłych okresów	18 866	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	21 273	13 010	3 597
Pasywa razem	31 052	18 404	5 082

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2023 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 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał przypisany jednostce dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	3 502	855	7	(793)	3 571	1 735	5 306
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	(313)	(313)	-	(313)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	4 893	4 893	(215)	4 678
Kapitał własny na dzień 30.09.2023	3 502	855	7	3 787	8 151	1 520	9 671

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypisany jednostce 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
Korekty konsolidacyjne	0	0	0	(494)	(494)	(219)	(713)
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	2 858	2 858	(675)	2 183
Kapitał własny na dzień 30.12.2022	3 502	855	7	(793)	3 571	1 735	5 306

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał przypisany jednostce dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	3 502	855	7	(3 157)	1 207	2 629	3 836
Korekty konsolidacyjne				(2)	(2)	-	(2)
Suma dochodów całkowitych				(1 967)	(1 967)	(476)	(2 443)
Kapitał własny na dzień 30.09.2022	3 502	855	7	(5 126)	(762)	2 153	1 391

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.5 ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2022 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	6 064	(2 119)
Korekty razem:	(4 528)	532
Amortyzacja	37	39
Odsetki	(38)	(30)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	80	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	13	(59)
Zmiana stanu rezerw	(2 401)	(36)
Zmiana stanu kontraktów budowlanych	(10 637)	-
Zmiana stanu należności	(3 826)	905
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	11 360	(285)
Pozostałe korekty	884	(2)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 536	(1 587)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	675	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	861	(1 587)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 569	1 676
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	23	557
Inne wpływy inwestycyjne	76	1 119
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 470	-
Wydatki	1 591	606
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	38
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	60	63
Inne wydatki inwestycyjne	1 531	505
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(22)	1 069
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-	1 165
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	465
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	700
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	327	1 457
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	254	1 211
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	225
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	18
Odsetki	73	3
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(327)	(292)
Przepływy pieniężne netto razem	512	(810)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	512	(810)
Środki pieniężne na początek okresu	2 005	819
Środki pieniężne na koniec okresu	2 517	9

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

4.1 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2022 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2022 (niebadane)
Razem przychody z działalności operacyjnej	10 552	565	2 305	121
Razem koszty działalności operacyjnej	2 833	1 640	619	350
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 719	(1 075)	1 686	(229)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 674	(11 552)	1 458	(2 464)
Zysk (strata) netto	5 484	(9 876)	1 198	(2 107)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 927	(1 001)	2 387	(214)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10 316)	1 088	(2 254)	232
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(327)	(262)	(71)	(56)
Przepływy pieniężne netto razem	284	(175)	62	(37)
wg stanu na dzień:	30.09.2023 (niebadane)	30.09.2022 (niebadane)	30.09.2023 (niebadane)	30.09.2022 (niebadane)
Aktywa trwałe	28 770	15 532	6 206	3 189
Aktywa obrotowe	16 380	1 739	3 534	357
Zobowiązania długoterminowe	108	94	23	19
Zobowiązania krótkoterminowe	22 441	6 531	4 841	1 341
Kapitał własny (aktywa netto)	22 601	10 646	4 876	2 186
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	755	719
Liczba akcji (szt)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,65	0,30	0,14	0,06
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)	0,16	(0,28)	0,03	(0,06)
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)	0,16	(0,28)	0,03	(0,06)

Wybrane dane jednostkowe zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 września 2023 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2023 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6356 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2023 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2023 r. - 4,5773 PLN/EUR;
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 września 2022 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,8698 PLN/EUR;
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 września 2022 r. - 4,6880 PLN/EUR.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 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 – 30.09.2023 R.

	1.01.2023 30.09.2023 (niebadane)	1.01.2022 30.09.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	10 528	521
Pozostałe przychody operacyjne	24	44
Razem przychody z działalności operacyjnej	10 552	565
Amortyzacja	35	37
Zużycie surowców i materiałów	21	2
Usługi obce	1 247	489
Koszty świadczeń pracowniczych	1 238	1 015
Podatki i opłaty	59	18
Pozostałe koszty	233	79
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Razem koszty działalności operacyjnej	2 833	1 640
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 719	(1 075)
Przychody finansowe	807	67
Koszty finansowe	1 852	10 544
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 674	(11 552)
Podatek dochodowy	1 190	(1 676)
Zysk (strata) netto	5 484	(9 876)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	5 484	(9 876)
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	5 484	(9 876)
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	0,16	(0,28)

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.3 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

	Stan na 30.09.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022 (zbadane)	Stan na 30.09.2022 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	88	118	128
Wartość firmy	-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	19 634	19 521	5 504
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 042	9 020	9 887
Należności pozostałe	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pozostałe aktywa	6	10	12
Aktywa trwałe razem	28 770	28 669	15 532
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	4 550	20	19
Pozostałe aktywa finansowe	10 794	2 752	1 673
Bieżące aktywa podatkowe	11	5	44
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 025	742	3
Aktywa obrotowe razem	16 380	3 519	1 739
Aktywa razem	45 150	32 188	17 271
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY i ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	3 502
Kapitał zapasowy	18 725	22 131	22 131
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	7	7	7
Zyski zatrzymane	367	(8 524)	(14 993)
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
Kapitał własny razem	22 601	17 116	10 646
Zobowiązania długoterminowe	-	-	-
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	108	88	94
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	108	88	94
Zobowiązania krótkoterminowe	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 852	13 146	4 413
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	20	82	709
Pozostałe zobowiązania finansowe	554	568	49
Bieżące zobowiązania podatkowe	1 149	-	173
Rezerwy krótkoterminowe	-	1 188	1 186
Przychody przyszłych okresów	18 866	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	22 441	14 984	6 531
Pasywa razem	45 150	32 188	17 271

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 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 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	3 502	22 131	7	(8 523)	17 117
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	3 502	22 131	7	(8 523)	17 117
Podział zysku/straty	-	(3 406)	-	3 406	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	5 484	5 484
Kapitał własny na dzień 30.09.2023	3 502	18 725	7	367	22 601

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	3 502	45 033	7	(28 019)	20 523
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	7	(28 019)	20 523
Podział zysku/straty	-	(22 902)	-	22 902	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	(3 407)	(3 407)
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	3 502	22 131	7	(8 524)	17 116

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	3 502	45 033	7	(28 020)	20 522
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	7	(28 020)	20 522
Podział zysku/straty	-	(22 902)	-	22 902	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	(9 876)	(9 876)
Kapitał własny na dzień 30.09.2022	3 502	22 131	7	(14 994)	10 646

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.5 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU (METODA POŚREDNIA)

	01.01. - 30.09.2023 (niebadane)	01.01. - 30.09.2022 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	6 674	(11 552)
Korekty razem:	4 928	10 551
Amortyzacja	35	37
Odsetki	(41)	(20)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	1 029	10 466
Zmiana stanu rezerw	(2 401)	(36)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(3 414)	33
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 696	74
Pozostałe korekty	24	(3)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	11 602	(1 001)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	675	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 927	(1 001)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	3 734	1 676
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	22	557
Inne wpływy inwestycyjne	2 242	1 119
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	1 470	-
Wydatki	14 051	588
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	19
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	85	63
Inne wydatki inwestycyjne	13 966	505
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(10 317)	1 088
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-	1 165
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	465
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	700
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	327	1 427
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	254	1 181
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	225
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	18
Odsetki	73	3
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(327)	(262)
Przepływy pieniężne netto razem	283	(175)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	283	(175)
Środki pieniężne na początek okresu	742	178
Środki pieniężne na koniec okresu	1 025	3

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5 INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA III KWARTAŁ 2023 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 30 września 2023 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 30 września 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący: Henryk Pietraszkiewicz
- Zastępca Przewodniczącego: Roman Żelazny
- Sekretarz: Grzegorz Pilch
- Członkowie: Tomasz Bartel
Leszek Cwojdziański

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 września 2023 r. przedstawiał się następująco:

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

Po dniu bilansowym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej oraz Zarządu.

b) Znaczący Akcjonariusze

Na dzień 30 września 2023 r. kapitał zakładowy Novavis Group SA 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,
- 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.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2023 r.

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

Kapitał zakładowy zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym wynosił 3 501 528,50 tys. zł i dzielił się na 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 września 2023 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 29 listopada 2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy były następujące podmioty:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Marshall Nordic Ltd.	16 511 601	47,16%	16 511 601	47,16%
Rubicon Partners Ventures ASI Sp. z o.o.	3 504 099	10,00%	3 504 099	10,00%
Paweł Krzyształowicz	2 640 000	7,54%	2 640 000	7,54%

* Powyższa informacja prezentowana jest na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy na dzień 30.09.2023 r.

Na dzień 30 września 2023 r. i na dzień publikacji niniejszego raportu tj. 29 listopada 2023 r. stan posiadania akcji Novavis Group SA lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Novavis Group SA przedstawiał się następująco:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Paweł Krzyształowicz – Członek Zarządu	2 640.000	7,54%	2 640 000	7,54%
Piotr Karmelita – Prezes Zarządu	138 200	0,39%	138 200	0,39%

c) Skład Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. na dzień 30 września 2023 r.

Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki/ w ogólnej liczbie głosów na WZ	Charakter podmiotu w Grupie	Status
Voolt S.A.	Sprzedaż i realizacja instalacji fotowoltaicznych dla prosumentów oraz mniejszych farm fotowoltaicznych	bezpośrednio 56,76%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 1 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 2 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 3 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 4 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 5 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 6 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 7 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 8 Sp. z o.o. ²⁾	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 9 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 10 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 80,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 11 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki/ w ogólnej liczbie głosów na WZ	Charakter podmiotu w Grupie	Status
NG PV 12 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 13 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 14 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 15 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 19 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 20 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 21 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 22 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 23 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 24 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 25 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 26 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
Novavis Storage Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do realizacji w ramach konsorcjum wielkoskalowego magazynu energii	bezpośrednio 97,82% i pośrednio 2,18% (przez Voolt S.A.)	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
Paged Energy S.A.	Rozwój projektów fotowoltaicznych, zarządzanie sieciami energetycznymi	bezpośrednio 10,00%	spółka powiązana	Nie objęta konsolidacją

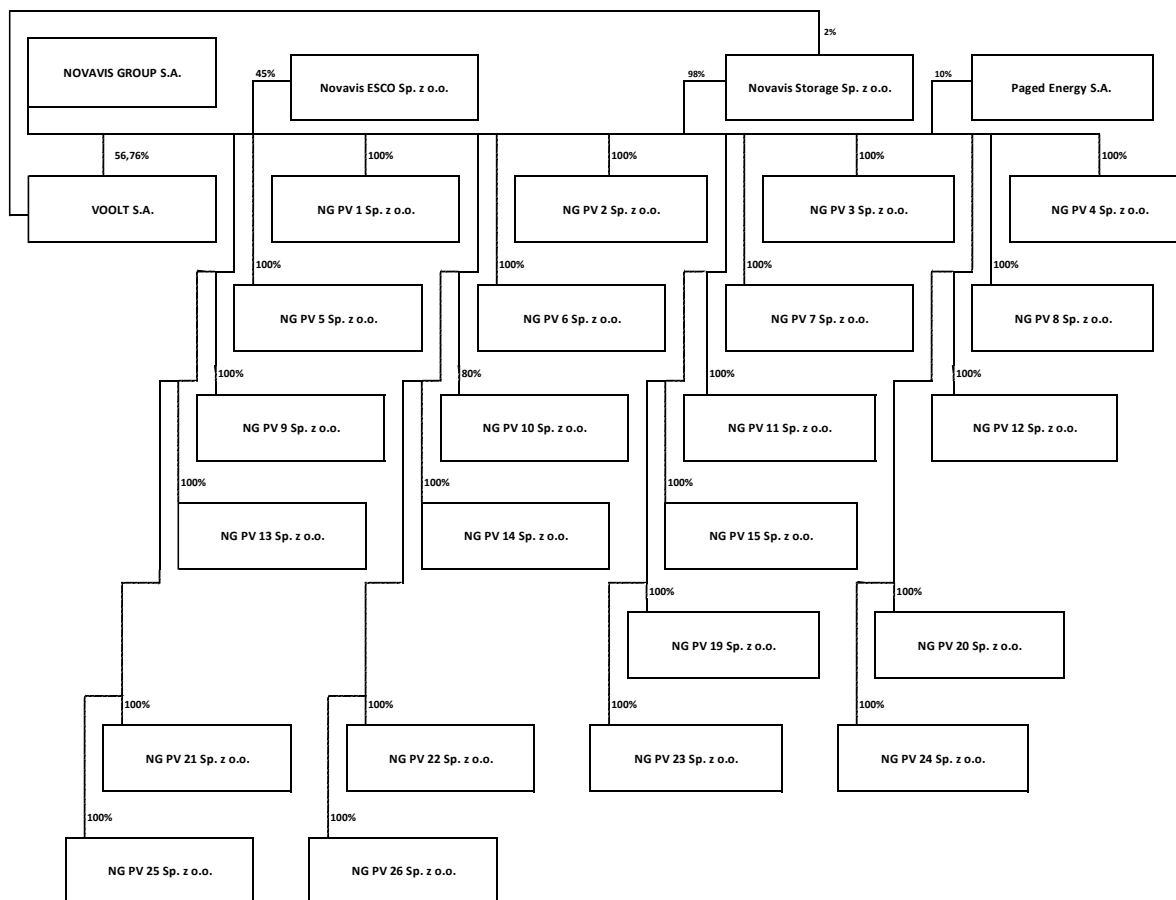
¹⁾ spółki nie objęte konsolidacją ze względu na niską istotność na dzień 30 września 2023 r.

²⁾ w dniu 22.09.2023 roku nastąpiło połączenie spółek NG PV 8 Sp. z o.o. i spółek NG PV 16 Sp. z o.o., NG PV 17 Sp. z o.o., NG PV 18 Sp. z o.o.

Po dniu 30 września 2023 roku a przed publikacją niniejszego raportu nastąpiła rejestracja kolejnych spółek zależnych tj. NG PV 27 Sp. z o.o., NG PV 28 Sp. z o.o., NG PV 29 Sp. z o.o., NG PV 30 Sp. z o.o., NG ESS 1 Sp. z o.o. i NG ESS 2 Sp. z o.o.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

d) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2023 r.



5.2 OKRES ZA JAKI SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe przedstawia sytuację finansową na dzień 30 września 2023 r. oraz wyniki działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej, przepływy pieniężne i zmiany kapitałów za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2022 r. dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej i śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 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 2023 r. do dnia 30 września 2023 r. są porównywalne z danymi finansowymi za okres trwający od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 30 września 2022 r.

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

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

w celu odzwierciedlenia kapitału 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 29 listopada 2023 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.

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 2022 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 2022 r.

Zmiany MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2023 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 przyszłe 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 2023 r.

Porównywalne dane finansowe za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2022 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.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.10 POŁĄCZENIA Z INNĄ JEDNOSTKĄ

W okresie od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 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 2021 rok i za 2022 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, 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.

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 np. 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 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.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.14 PRZYCHODY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
- przychody ze sprzedaży usług	126	1 170
- przychody wycena kontraktów	9 014	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	9 140	1 170

Głównym źródłem przychodów są długoterminowe umowy obejmujące rozwój projektów fotowoltaicznych zawarte z Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. Zgodnie z tą umową Iberdrola wypłaca na rzecz Novavis Group S.A. zaliczki na poczet nabycia udziałów konkretnych spółek celowych realizujących projekty fotowoltaiczne. Zaliczki są wypłacane po realizacji konkretnych kamieni milowych. Zgodnie z MSSF 15 przychody z kontraktów budowlanych wycenione zostały w wysokości otrzymanych zaliczek.

Spółka analizując realizowane projekty fotowoltaiczne rozpoznaje przychody w miarę upływu czasu, ponieważ umowa zawarta z Iberdrola spełnia 2 z 3 przesłanek określonych w MSSF 15 tj.:

- 1) W wyniku wykonywania świadczenia przez jednostkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów (na przykład produkcja w toku), a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient. W tym konkretnym przypadku Iberdrola posiada zastaw na udziałach spółki celowej i może w każdej chwili przenieść własność udziałów.
- 2) W wyniku wykonywania świadczenia przez jednostkę nie powstaje składnik aktywów o alternatywnym zastosowaniu przez jednostkę, a jednostce przysługuje egzekwowne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie. Sprawdzając, czy dana usługa budowlana spełnia powyższe kryterium należy przeanalizować z kolei, czy mają miejsce dwa opisane niżej warunki.
 - a) Nie powstaje składnik aktywów o alternatywnym zastosowaniu przez jednostkę - podstawową zasadą określającą, w którym momencie należy rozpoznać przychody jest moment przekazania kontroli nad składnikiem aktywów. W przypadku, gdy tworzone aktywne może mieć alternatywne zastosowanie, np. poprzez swobodną sprzedaż do innego klienta, oznacza to, że kontrola nad aktywem nie została przekazana klientowi, a tym samym nie ma podstaw do rozpoznania przychodów. W tym konkretnym przypadku Iberdrola posiada zastaw na udziałach spółki celowej i nie ma możliwości ich sprzedaży innemu podmiotowi.
 - b) Jednostce przysługuje egzekwowne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie - zgodnie z MSSF 15 B9 jednostka ma prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie, jeżeli w przypadku rozwiązania umowy przez klienta lub inną stronę z powodów innych niż niewywiązanie się przez jednostkę z zobowiązania określonego w umowie, jednostka byłaby uprawniona do kwoty wynagrodzenia co najmniej w wysokości rekompensaty za dotychczas wykonane usługi. W przypadku umowy z Iberdrola Spółce nawet w momencie wycofania się Iberdrola przysługuje prawo zatrzymania zapłaty za dotychczas wykonane usługi.

Metoda przyjęta do rozpoznania przychodów oparta jest na realizowanych wynikach w tym na ocenie osiągniętych wyników i realizacji konkretnych etapów umowy, tj. kamieni milowych.

Dla realizowanych elektrowni fotowoltaicznych, dla których Spółka nie posiada pozyskanego inwestora, wartość kontraktów budowlanych jest określona na podstawie kosztów poniesionych w ramach Grupy na rozwój danego projektu.

Dla realizowanych elektrowni fotowoltaicznych, dla których Spółka posiada pozyskanego inwestora, wartość kontraktów budowlanych jest korygowana o wartość wynagrodzenia przysługującego Grupie w związku z osiągnięciem wskazanego w umowie inwestycyjnej kamienia milowego. Rozliczenie tych projektów przedstawia się następująco:

Projekt	Skonsolidowane nakłady na projekty	Wartość projektów	Przychody z wyceny kontraktów długoterminowych w okresie od 01.01.2023 do 30.09.2023
NG PV 1	91	1 674	165
NG PV 2	194	1 435	31
NG PV 3	139	1 533	887
NG PV 4	44	44	-
NG PV 5	254	4 599	1 507
NG PV 6	7	7	-
NG PV 7	139	139	-

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

NG PV 8	203	4 980	4 778
NG PV 9	31	31	-
NG PV 10	22	22	-
NG PV 11	50	50	-
NG PV 12	-	-	-
NG PV 13	238	238	-
NG PV 14	355	2 318	(144)
NG PV 15	100	2 383	1 790
NG PV 19	9	9	-
NG PV 20	21	21	-
Suma	1 897	19 483	9 014

5.15 POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE (WG TYTUŁÓW)	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
a) zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) dotacje	0	0
c) pozostałe przychody operacyjne, w tym:	24	44
- refaktura kosztów	0	37
- spłata przedawnionych należności	0	0
- pozostałe	24	7
Pozostałe przychody operacyjne, razem	24	44

5.16 KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
Świadczenia w okresie zatrudnienia	704	1055
Koszty świadczeń pracowniczych, razem	704	1055

5.17 POZOSTAŁE KOSZTY

POZOSTAŁE KOSZTY (WG TYTUŁÓW)	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
a) strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
b) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
c) pozostałe koszty operacyjne, w tym:	323	368
- koszty do refaktury	0	37
- ubezpieczenia	13	15
- podróże służbowe	0	3
- inne	310	313
Pozostałe koszty, razem	323	368

5.18 PRZYCHODY FINANSOWE

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
Przychody odsetkowe	39	62
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	22	0
Dywidendy	0	0
Aktualizacja wyceny	0	0
Pozostałe przychody finansowe	0	0
Przychody finansowe, razem	61	62

5.19 KOSZTY FINANSOWE

KOSZTY FINANSOWE	01.01. - 30.09.2023	01.01. - 30.09.2022
Koszty z tytułu odsetek:	11	12
Odpisy aktualizujące należności od pożyczek	0	0
Odpisy aktualizujące udziały	0	0
Aktualizacja wyceny	67	0

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Pozostałe koszty finansowe	14	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	90	0
Koszty finansowe, razem	182	12

5.20 KONTRAKTY BUDOWLANE

KONTRAKTY BUDOWLANE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
NG PV 1 Sp. z o.o.	1 674	1 674	-
NG PV 2 Sp. z o.o.	1 435	1 435	-
NG PV 3 Sp. z o.o.	1 533	679	-
NG PV 4 Sp. z o.o.	44	82	-
NG PV 5 Sp. z o.o.	4 599	3 027	-
NG PV 6 Sp. z o.o.	7	3	-
NG PV 7 Sp. z o.o.	139	84	-
NG PV 8 Sp. z o.o.	4 980	90	-
NG PV 9 Sp. z o.o.	31	18	-
NG PV 10 Sp. z o.o.	22	8	-
NG PV 11 Sp. z o.o.	50	30	-
NG PV 12 Sp. z o.o.	-	-	-
NG PV 13 Sp. z o.o.	238	145	-
NG PV 14 Sp. z o.o.	2 318	2 318	-
NG PV 15 Sp. z o.o.	2 383	566	-
NG PV 19 Sp. z o.o.	9	-	-
NG PV 20 Sp. z o.o.	21	-	-
Kontrakty budowlane, razem	19 483	10 159	-

5.21 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów	15	-	-
Wpłaty na poczet nowej emisji/zakup obligacji korporacyjnych	7	-	-
Pozostałe należności	6 089	2 103	1 691
Należności brutto	6 111	2 103	1 691
- odpis na należności przeterminowane	(156)	(156)	(156)
Należności, razem	5 955	1 947	1 535

5.22 INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Pożyczki brutto	520	1 617	1 779
odpisy z tytułu pożyczek	166	166	166
Inwestycje krótkoterminowe, razem	354	1 451	1 613

5.23 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Pożyczki	-	-	-
Akcje/Udziały	91	115	255
Inwestycje długoterminowe, razem	91	115	255

5.24 ŚRODKI PIENIĘŻNE

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	2 517	2 005	9
Inne środki pieniężne	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	2 517	2 005	9

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.25 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Pożyczki długoterminowe	-	-	-
Pożyczki krótkoterminowe	20	81	709
Weksle długoterminowe	-	-	-
Weksle krótkoterminowe	9	10	9
Leasing długoterminowy	68	88	94
Leasing krótkoterminowy	40	40	40
Zobowiązania finansowe, razem	137	219	852

5.26 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 229	1 915	1 380
Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych	-	34	-
Otrzymane zaliczki	-	9 642	-
Pozostałe	-	100	-
Razem	1 229	11 691	1 380

5.27 PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.09.2022
Zaliczki otrzymane w ramach umowy od Iberdroła	18 866	-	-

* w sprawozdaniu skonsolidowanym za 2022 rok zaliczki otrzymane od Iberdroła w kwocie 9 642 tys. zł były prezentowane w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

5.28 INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

5.28.1 Kategorie instrumentów finansowych

5.28.1.1 Aktywa finansowe

30 września 2023

	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
Akcje i udziały				91		91
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		5 955				5 955
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		354				354
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 517					2 517
	2 517	6 309	-	91	-	8 917

31 grudnia 2022

	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
Akcje i udziały				115		115
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		1 947				1 947
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		1 451				1 451
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 005					2 005
	2 005	3 398	-	115	-	5 518

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

30 września 2022

	Gotówka	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez rachunek zysków i strat	Aktywa finansowe wyceniane w cenie nabycia (skorygowane o utratę wartości)	Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziennej przez całkowite dochody	Razem
Akcje i udziały				255		255
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		1 535				1 535
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		1 613				1 613
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9					9
	9	3 148	-	255	-	3 412

5.28.1.2 Zobowiązania finansowe

Spółka jako zobowiązania finansowe identyfikuje: kredyty i pożyczki, leasing oraz wystawione weksle. Skumulowana wartość zobowiązań finansowych wnoszą na dzień bilansowy 137 tys. PLN.

5.28.2 Zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia na aktywach Spółki

Na dzień 30 września 2023 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego spółki z Grupy Kapitałowej nie posiadały zobowiązań warunkowych. Novavis Group S.A. w związku z zawartą z Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. umową deweloperską ustanowił zastaw na udziałach spółek celowych tj. NG PV 1 Sp. z o.o., NG PV 2 Sp. z o.o., NG PV 3 Sp. z o.o., NG PV 4 Sp. z o.o., NG PV 5 Sp. z o.o., NG PV 7 Sp. z o.o., NG PV 8 Sp. z o.o., NG PV 13 Sp. z o.o., NG PV 14 Sp. z o.o., NG PV 15 Sp. z o.o..

Na dzień 30 września 2023 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego Spółka posiadała jedno zobowiązanie warunkowe w postaci poręczenia udzielonego spółce Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. z tytułu umowy leasingu zawartej pomiędzy spółką Novavis Esco Sp. z o.o. jako leasingobiorcą a Energetycznym Towarzystwem Finansowo-Leasingowym ENERGO-UTECH S.A. jako leasingodawcą do maksymalnej kwoty 930 tys. zł.

5.29 AKTYWO Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.09.2023	Stan na początek okresu	Zmiana podatku odrozonego	Stan na koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odrozonego:			
Zobowiązania finansowe	28	(4)	24
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	223	(223)	-
Aktywo z tytułu strat podatkowych	-	-	-
Wycena akcji	549	(60)	489
Pozostałe	-	88	88
Razem	800	(199)	601
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odrozonego:			
Należności z tytułu pożyczek	43	(25)	18
Pozostałe	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-
Razem	43	-25	18
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odrozonego	757	(174)	583

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2022	Stan na początek okresu	Zmiana podatku odroczonego	Stan na koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	47	(19)	28
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	225	(2)	223
Aktywo z tytułu strat podatkowych	701	(701)	-
Wycena akcji	165	384	549
Pozostałe	61	(61)	-
Razem	1 199	(399)	800
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	-	43	43
Pozostałe	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-
Razem	-	43	43
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	1 199	(442)	757

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.09.2022	Stan na początek okresu	Zmiana podatku odroczonego	Stan na koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	47	(29)	18
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	226	28	254
Aktywo z tytułu strat podatkowych	700	(304)	396
Wycena akcji	166	1	167
Pozostałe	61	(1)	60
Razem	1 199	(305)	895
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	12	20	23
Pozostałe	3	-	12
Wycena akcji	-	-	-
Razem	15	20	35
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	1 184	(323)	860

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

Na dzień 30 września 2023 r. oraz 29 listopada 2023 r. były prowadzone następujące sprawy sądowe i egzekucyjne, 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.
- Novavis Group S.A. wniósł pozew o zapłatę przeciwko 2 osobom fizycznym. Wartość przedmiotu sporu określono na 100 tys. EUR. Sprawa została wniesiona do sądu 22 grudnia 2022 roku. W dniu 18 maja 2023 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zaoczny i zasądził na rzecz Novavis Group S.A. kwotę 100.000 EUR wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia 22 października 2022 roku do dnia zapłaty.

Na dzień 30 września 2023 r. oraz 29 listopada 2023 r. były prowadzone sprawy sądowo-administracyjne, w których spółki zależne były pozwanym lub powodem:

- Z powództwa Michała Kopczyka (NIP: 8133289707) przeciwko VOOLT S.A. o zapłatę kwoty: 20.314,70 zł, sprawa toczy się obecnie przed Sądem Rejonowym dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, pod sygn. II C 2423/22. Na dzień 30 listopada 2023 r.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.31 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.

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

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

5.33 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 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. największy wpływ na wyniki finansowe Spółki miało przeszacowanie wartości kontraktów budowlanych, które jest powiązane z osiągnięciem przez poszczególne projekty konkretnych kamieni milowych, które zostały odebrane i rozliczone z inwestorem. Wpływ wyceny kontraktów na wynik w bieżącym kwartale wyniósł 9 014 tys. PLN.

Należy wskazać, że z uwagi na specyfikę wykonywanych prac, tempo oddawania kolejnych etapów projektów elektrowni słonecznych jest wysoce zależne od decyzji administracyjnych i decyzji przyłączeniowych, na które Emitent ma ograniczony wpływ.

5.34 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.

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

W okresie od 01.01 – 30.09.2023 r. nie było zmian w pozycjach aktywów i zobowiązań warunkowych.

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

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

5.37 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.

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

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

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku Grupa Kapitałowa Novavis Group S.A. zrealizowała zysk netto w kwocie 4 678 tys. zł. W analogicznym okresie 2022 r. Grupa Kapitałowa Novavis Group S.A. odnotowała stratę w wysokości 2 443 tys. zł.

Główne czynniki, które wpłynęły na osiągnięte wyniki to:

- przychody z działalności operacyjnej w wysokości 9 164 tys. zł,
- koszty działalności operacyjnej w wysokości 2 979 tys. zł,

Na 30 września 2023 r. wartość kontraktów budowlanych wynosiły 19 483 tys. zł wobec 10 159 tys. zł na koniec roku 2022.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. na 30 września 2023 r. wynosiły 21 381 tys. zł wobec 13 098 tys. zł na koniec roku 2022. Główną pozycją w zobowiązaniach stanowią środki otrzymane od Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. tytułem zaliczek na poczet nabycia udziałów konkretnych spółek celowych realizujących projekty fotowoltaiczne. Otrzymywane zaliczki są powiązane z tempem realizacji projektów fotowoltaicznych.

5.39 INNE ISTOTNE WYDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO DACIE BILANSU

W okresie sprawozdawczym i po dacie bilansu nie miały miejsca żadne istotne wydarzenia.

5.40 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 Emitenta i Grupy w czwartym kwartale 2023 roku można podzielić na dwa elementy:

- 1) Kluczowym elementem dla Emitenta i Grupy Kapitałowej jest realizacja umowy deweloperskiej zawartej z Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Novavis Group S.A. otrzymał zaliczkowe płatności wynikające z realizacji tej umowy w łącznej kwocie 3,6 mln EUR (rok 2022 i 2023), a do końca roku 2023 wypłaty te powinny osiągnąć kwotę od 4,5 mln EUR do 7 mln EUR. Jednocześnie Emitent na podobne kwoty obciążył fakturami spółki zależne realizujące wybrane projekty fotowoltaiczne zgodnie z zawartymi z tymi podmiotami Umowami o świadczenie usług w procesie deweloperskim. Jednakże wypłaty te są uwarunkowane realizacją odpowiednich kamieni milowych, które z kolei zależą od otrzymania decyzji administracyjnych lub warunków przyłączenia. Emitent nie ma wpływu na czas otrzymania tych dokumentów i dokłada staranności, aby procesy te miały możliwie krótkie terminy. W przypadku przeciągnięcia się procedur może zaistnieć sytuacja, w której w 4 kwartale 2023 roku nie będzie możliwe zaliczenie poszczególnych kamieni milowych dla projektów i nie będzie możliwości zaliczenia odpowiadających im wpływów z umowy deweloperskiej do przychodów Grupy.
- 2) Aktualizacja wyceny spółki zależnej Voolt S.A., która jest zależna od notowań akcji tej spółki w alternatywnym systemie obrotu NewConnect – w okresie trzech pierwszych kwartałów mieliśmy do czynienia z obniżaniem się kursu Voolt S.A. co istotnie wpływało na wyniki jednostkowe Emitenta, który dokonywał wyceny akcji spółki zależnej na koniec poszczególnych kwartałów. W III kwartale 2023 r. akcje Voolt S.A. znajdowały się w trendzie bocznym.

5.41 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

Emitent ani Grupa Kapitałowa nie publikował prognoz na 2023 rok i jego poszczególne kwartały.

5.42 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

Inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę – wpływ na działalność Emitenta.

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 przyłączania nowych źródeł energii.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2023 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Umowa zawarta z IBERDROLA RENEWABLES POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Emitent w dniu 14 września 2022 roku zawarł Umowę Deweloperską ("DA") ze spółką pod firmą IBERDROLA RENEWABLES POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ("Iberdrola").

Umowa Deweloperska określa warunki, na jakich Novavis Group S.A. będzie opracowywać i realizować projekty fotowoltaiczne we współpracy z Iberdrola, a także warunki, na jakich Iberdrola będzie uprawniona do nabycia takich projektów fotowoltaicznych, o ile spełnią one kryteria inwestycyjne Iberdrola.

W pierwszym etapie Iberdrola i Emitent postanowili wspólnie zrealizować 8 (osiem) projektów o łącznej planowanej mocy ok. 350 MW, które znajdują się w należących do Emitenta spółkach celowych.

Zgodnie z Umową Emitent jest odpowiedzialny bezpośrednio i za pośrednictwem spółek celowych, za identyfikację i wszystkie aspekty rozwoju projektów do czasu osiągnięcia statusu gotowości do budowy („status RTB”).

W przypadku osiągnięcia przez projekt statusu RTB i spełnienia kryteriów inwestycyjnych Iberdrola, Iberdrola nabędzie od Emitenta udziały w spółce celowej będącej właścicielem projektu. Uzgodniona cena za udziały w Spółkach Projektowych zostanie obliczona jako ilorz planowanej mocy Projektu (liczba MWp) i kwoty należnej za jeden MWp mocy. Cena za MWp została ustalona na warunkach rynkowych dla tego typu transakcji.

Zgodnie z DA, Emitent podpisze z każdą Spółką Projektową umowę o świadczenie usług w procesie deweloperskim ("Umowa o świadczenie usług w procesie deweloperskim", "DSA"). Na podstawie DSA, Emitent będzie uprawniony do wystawienia faktury z tytułu Umowy o świadczenie usług rozwojowych, która będzie uzależniona od osiągnięcia określonych kamieni milowych.

Zawarta Umowa Deweloperska obowiązuje do dnia 31 grudnia 2027 roku ("Okres Obowiązywania"). Nie później niż sześć (6) miesięcy przed upływem Okresu obowiązywania, Strony mogą wspólnie podjąć decyzję o przedłużeniu Okresu obowiązywania.

Iberdrola może w każdej chwili rozwiązać Umowę w dogodnym dla siebie terminie ze skutkiem natychmiastowym za wypowiedzeniem przesłanym Emitentowi. W przypadku takiego rozwiązania niniejszej Umowy przez Iberdrola, Emitent będzie m.in. uprawniony do otrzymania jako odszkodowania kwot już zafakturowanych na rzecz Spółek Projektowych, które nie zostały wcześniej zapłacone przez Iberdrola, oraz do odszkodowania za wszystkie należycie uzasadnione i udokumentowane koszty poniesione w związku z pracami prowadzonymi przez Emitenta i do czasu rozwiązania Umowy przez Iberdrola, w odniesieniu do jakiegokolwiek trwającego Projektu.

Iberdrola jest spółką wchodzącą w skład Grupy Iberdrola Renovables Internacional S.A.U., która jest globalną firmą energetyczną prowadzącą działalność w wielu powiązanych segmentach biznesowych i jest liderem w zakresie wytwarzania i sprzedaży energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych.

Emitent jest przekonany, że zawarta Umowa Deweloperska jest istotnym czynnikiem stabilizującym sytuację Emitenta jako znaczącego dewelopera projektów fotowoltaicznych na rynku polskim i przekłada się na istotny wzrost zysków Emitenta i Grupy Kapitałowej w 2023 roku.

Warszawa, 29 listopada 2023 roku

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Piotr Karmelita
Prezes Zarządu

Paweł Krzyształowicz
Członek Zarządu

Dariusz Landsberg