

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY QSR
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

GRUPA KAPITAŁOWA



NOVAVIS



NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 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 – 30.09.2024 R.	6
3.3	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU	7
3.4	ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU.....	8
3.5	ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
4	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2024 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 – 30.09.2024 R.	11
4.3	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU.....	12
4.4	ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 MARCA 2024 ROKU	13
4.5	JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU (METODA POŚREDNIA)	14
5	INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU	15
5.1	SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP S.A.....	15
5.2	OKRES ZA JAKI SPRAWOZDANIE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE.....	19
5.3	PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA POPRZEDNI I BIEŻĄCY ROK OBROTOWY	19
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	20
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	KONTRAKTY BUDOWLANE.....	23
5.16	NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	24
5.17	INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	24
5.18	INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	24
5.19	ŚRODKI PIENIĘŻNE	24
5.20	ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE.....	24
5.21	ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	24
5.22	INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH	25
5.23	AKTYWO Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO	26

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

za okres 01.01 – 30.09.2024 r.

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

5.24	WSKAZANIE POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DO POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.....	27
5.25	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
5.26	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
5.27	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
5.28	OBJAŚNIENIE DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA I GRUPY KAPITAŁOWEJ W PREZENTOWANYM OKRESIE	28
5.29	ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH EMITENTA I JEDNOSTEK ZALEŻNYCH, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.....	28
5.30	INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE	28
5.31	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.	28
5.32	OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTY ZYSK LUB PONIESIONE STRATY EMITENTA	28
5.33	INNE ISTOTNE WYDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO DACIE BILANSU	28
5.34	WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE ZARZĄDU BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI GRUPY W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU	28
5.35	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ.....	29
5.36	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	29

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 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 2024 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 – 30.09.2024 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 30.09.2024 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)
Razem przychody z działalności operacyjnej	3 470	9 164	807	2 002
Razem koszty działalności operacyjnej	3 909	2 979	909	651
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(439)	6 185	(102)	1 351
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(536)	6 064	(125)	1 325
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(1 295)	4 678	(301)	1 022
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	(1 064)	4 893	(247)	1 069
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(447)	861	(104)	188
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	101	(22)	23	(5)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283	(327)	66	(71)
Przepływy pieniężne netto razem	(63)	512	(15)	112
wg stanu na dzień:	30.09.2024 (niebadane)	30.09.2023 (niebadane)	30.09.2024 (niebadane)	30.09.2023 (niebadane)
Aktywa trwałe	26 419	20 251	6 174	4 369
Aktywa obrotowe	7 367	10 801	1 722	2 330
Zobowiązania długoterminowe	81	108	19	23
Zobowiązania krótkoterminowe	27 389	21 273	6 401	4 589
Kapitał własny (aktywa netto) przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	5 145	8 151	1 202	1 758
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	818	755
Liczba akcji (szt)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,15	0,23	0,03	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)	(0,03)	0,14	(0,01)	0,03
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)	(0,03)	0,14	(0,01)	0,03

Wybrane dane skonsolidowane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 września 2024 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2024 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,2791 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 2024 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 2024 r.- 4,3022 PLN/EUR;
- 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;

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 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 – 30.09.2024 R.

	1.01.2024 30.09.2024 (niebadane)	1.01.2023 30.09.2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	3 458	9 140
Pozostałe przychody operacyjne	12	24
Razem przychody z działalności operacyjnej	3 470	9 164
Amortyzacja	36	37
Zużycie surowców i materiałów	30	32
Usługi obce	2 169	1 731
Koszty świadczeń pracowniczych	1 443	704
Podatki i opłaty	35	88
Pozostałe koszty	118	323
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	78	64
Razem koszty działalności operacyjnej	3 909	2 979
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(439)	6 185
Przychody finansowe	82	148
Koszty finansowe	179	269
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(536)	6 064
Podatek dochodowy	759	1 386
Zysk (strata) netto	(1 295)	4 678
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	(1 295)	4 678
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 064)	4 893
Udziałom niesprawnym kontroli	(231)	(215)
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	(0,03)	0,14

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.3 ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 (badane)	30.09.2023 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	54	78	88
Wartość firmy	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	98	91	91
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	535	538	583
Aktywa z tytułu kontraktów budowlanych	25 732	21 618	19 483
Należności pozostałe	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	2	6
Aktywa trwałe razem	26 419	22 327	20 251
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 221	5 045	5 955
Inwestycje krótkoterminowe	49	157	354
Bieżące aktywa podatkowe	3 107	1 563	1 975
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 990	2 053	2 517
Aktywa obrotowe razem	7 367	8 818	10 801
Aktywa razem	33 786	31 145	31 052
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	1 845	(1 132)	(1 106)
Zysk strata netto	(1 064)	5 056	4 893
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	1 171	1 402	1 520
Kapitał własny razem	6 316	9 690	9 671
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	81	102	108
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	81	102	108
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25 717	21 128	20 095
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 604	20	20
Pozostałe zobowiązania finansowe	4	4	9
Bieżące zobowiązania podatkowe	49	150	1 149
Rezerwy krótkoterminowe	15	51	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	27 389	21 353	21 273
Pasywa razem	33 786	31 145	31 052

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 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 2024 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał przypisany jednostce dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	3 502	855	7	3 924	8 288	1 402	9 690
Dywidenda	-	-	-	(2 101)	(2 101)	-	(2 101)
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	22	22	-	22
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	(1 064)	(1 064)	(231)	(1 295)
Kapitał własny na dzień 30.09.2024	3 502	855	7	781	5 145	1 171	6 316

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	Zyski zatrzymane	Kapitał przypisany jednostce dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023 r.	3 502	855	7	(793)	3 571	1 735	5 306
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	(339)	(339)	-	(339)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	5 056	5 056	(333)	4 723
Kapitał własny na dzień 31.12.2023	3 502	855	7	3 924	8 288	1 402	9 690

	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

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

3.5 ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(536)	6 064
Korekty razem:	998	(4 528)
Amortyzacja	36	37
Odsetki	85	(38)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	330	80
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(380)	13
Zmiana stanu rezerw	6 198	(2 401)
Zmiana stanu kontraktów budowlanych	(4 216)	(10 637)
Zmiana stanu należności	(5 720)	(3 826)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 658	11 360
Pozostałe korekty	7	884
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	462	1 536
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(909)	(675)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(447)	861
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	111	1 569
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	23
Inne wpływy inwestycyjne	111	76
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	1 470
Wydatki	10	1 591
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10	-
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	-	60
Inne wydatki inwestycyjne	-	1 531
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	101	(22)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	4 675	-
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	3 895	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	780	-
Wydatki	4 392	327
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	2 101	-
Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	2 182	254
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	109	73
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	283	(327)
Przepływy pieniężne netto razem	(63)	512
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	(63)	512
Środki pieniężne na początek okresu	2 053	2 005
Środki pieniężne na koniec okresu	1 990	2 517

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1 STYCZNIA DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

4.1 WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2024 (niebadane)	Okres 9 miesięczny zakończony 30.09.2023 (niebadane)
Razem przychody z działalności operacyjnej	7 298	10 552	1 696	2 305
Razem koszty działalności operacyjnej	3 188	2 833	741	619
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 110	7 719	955	1 686
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 165	6 674	2 130	1 458
Zysk (strata) netto	7 689	5 484	1 787	1 198
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 232	10 927	2 378	2 387
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 530)	(10 317)	(1 518)	(2 254)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 611)	(327)	(839)	(71)
Przepływy pieniężne netto razem	91	283	21	62
wg stanu na dzień:	30.09.2024 (niebadane)	30.09.2023 (niebadane)	30.09.2024 (niebadane)	30.09.2023 (niebadane)
Aktywa trwałe	19 185	28 770	4 483	6 206
Aktywa obrotowe	36 827	16 380	8 606	3 534
Zobowiązania długoterminowe	81	108	19	23
Zobowiązania krótkoterminowe	29 973	22 441	7 005	4 841
Kapitał własny (aktywa netto)	25 958	22 601	6 066	4 876
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	818	755
Liczba akcji (szt)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,74	0,65	0,17	0,14
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)	0,22	0,16	0,05	0,03
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)	0,22	0,16	0,05	0,03

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 września 2024 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 września 2024 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,2791 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 2024 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 2024 r.- 4,3022 PLN/EUR;
- 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;

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 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 – 30.09.2024 R.

	1.01.2024 30.09.2024 (niebadane)	1.01.2023 30.09.2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	7 287	10 528
Pozostałe przychody operacyjne	11	24
Razem przychody z działalności operacyjnej	7 298	10 552
Amortyzacja	33	35
Zużycie surowców i materiałów	13	21
Usługi obce	1 610	1 247
Koszty świadczeń pracowniczych	1 474	1 238
Podatki i opłaty	16	59
Pozostałe koszty	42	233
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Razem koszty działalności operacyjnej	3 188	2 833
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 110	7 719
Przychody finansowe	5 626	807
Koszty finansowe	571	1 852
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 165	6 674
Podatek dochodowy	1 476	1 190
Zysk (strata) netto	7 689	5 484
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	7 689	5 484
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	7 689	5 484
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	0,22	0,16

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.3 ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ SPORZĄDZONE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

	Stan na 30.09.2024 (niebadane)	Stan na 31.12.2023 (zbadane)	Stan na 30.09.2023 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	47	78	88
Wartość firmy	-	-	-
Inwestycje w jednostkach zależnych	10 567	22 491	19 634
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	8 571	9 291	9 042
Należności pozostałe	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pozostałe aktywa	-	2	6
Aktywa trwałe razem	19 185	31 862	28 770
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	75	879	4 550
Pozostałe aktywa finansowe	35 736	8 311	10 794
Bieżące aktywa podatkowe	194	3	11
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	822	731	1 025
Aktywa obrotowe razem	36 827	9 924	16 380
Aktywa razem	56 012	41 786	45 150
PASYWA			
KAPITAŁ WŁASNY i ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	3 502
Kapitał zapasowy	19 877	18 725	18 725
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	7	7	7
Zyski zatrzymane	2 572	(1 864)	367
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
Kapitał własny razem	25 958	20 370	22 601
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	81	102	108
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	81	102	108
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26 953	12 639	20 718
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 604	20	20
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 367	558	554
Bieżące zobowiązania podatkowe	49	150	1 149
Rezerwy krótkoterminowe	-	36	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	29 973	21 314	22 441
Pasywa razem	56 012	41 786	45 150

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 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 2024 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2024	3 502	18 725	7	(1 864)	20 370
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	3 502	18 725	7	(1 864)	20 370
Dywidenda	-	-	-	(2 101)	(2 101)
Podział zysku/straty	-	1 152	-	(1 152)	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	7 689	7 689
Kapitał własny na dzień 30.09.2024	3 502	19 877	7	2 572	25 958

	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	-	-	-	3 253	3 253
Kapitał własny na dzień 31.12.2023	3 502	18 725	7	(1 864)	20 370

	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

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

4.5 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2024 ROKU (METODA POŚREDNIA)

	01.01. - 30.09.2024 (niebadane)	01.01. - 30.09.2023 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	9 165	6 674
Korekty razem:	1 976	4 928
Amortyzacja	33	35
Odsetki	(20)	(41)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(5 142)	1 029
Zmiana stanu rezerw	6 198	(2 401)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(3 135)	(3 414)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	4 042	9 696
Pozostałe korekty	-	24
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	11 141	11 602
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	(909)	675
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 232	10 927
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	4 458	3 734
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	-	22
Inne wpływy inwestycyjne	4 458	2 242
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	1 470
Wydatki	10 988	14 051
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	60	85
Inne wydatki inwestycyjne	10 928	13 966
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 530)	(10 317)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	780	-
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
Inne wpływy finansowe	780	-
Wydatki	4 391	327
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 101	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	2 181	254
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	109	73
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 611)	(327)
Przepływy pieniężne netto razem	91	283
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	91	283
Środki pieniężne na początek okresu	731	742
Środki pieniężne na koniec okresu	822	1 025

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5 INFORMACJA DODATKOWA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 3 KWARTAŁY 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 2024 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 – 30.09.2024 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 2024 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.	15 111 601	43,16%	15 111 601	43,16%
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 do dnia 30.09.2024 r.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę na dzień publikacji niniejszego raportu 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
Fundacja Rodzinna Stachura w organizacji	15 111 601	43,16%	15 111 601	43,16%
Rubicon Partners Ventures ASI Sp. z o.o.	3 442 299	9,83%	3 442 299	9,83%
Paweł Krzyształowicz	2 640 000	7,54%	2 640 000	7,54%

* Powyższa informacja prezentowana jest na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy do dnia publikacji niniejszego raportu

Na dzień 30 września 2024 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%

Na dzień publikacji niniejszego raportu 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*	200 000	0,57%	200 000	0,57%

* Prezes Zarządu – Piotr Karmelita – posiada akcje Novavis Group S.A. poprzez podmiot zależny tj. spółkę KARMELITA MANAGEMENT SP. Z O.O.

c) Skład Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. na dzień 30 września 2024 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, projektowanie, realizacja i serwis instalacji fotowoltaicznych dla prosumentów	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

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

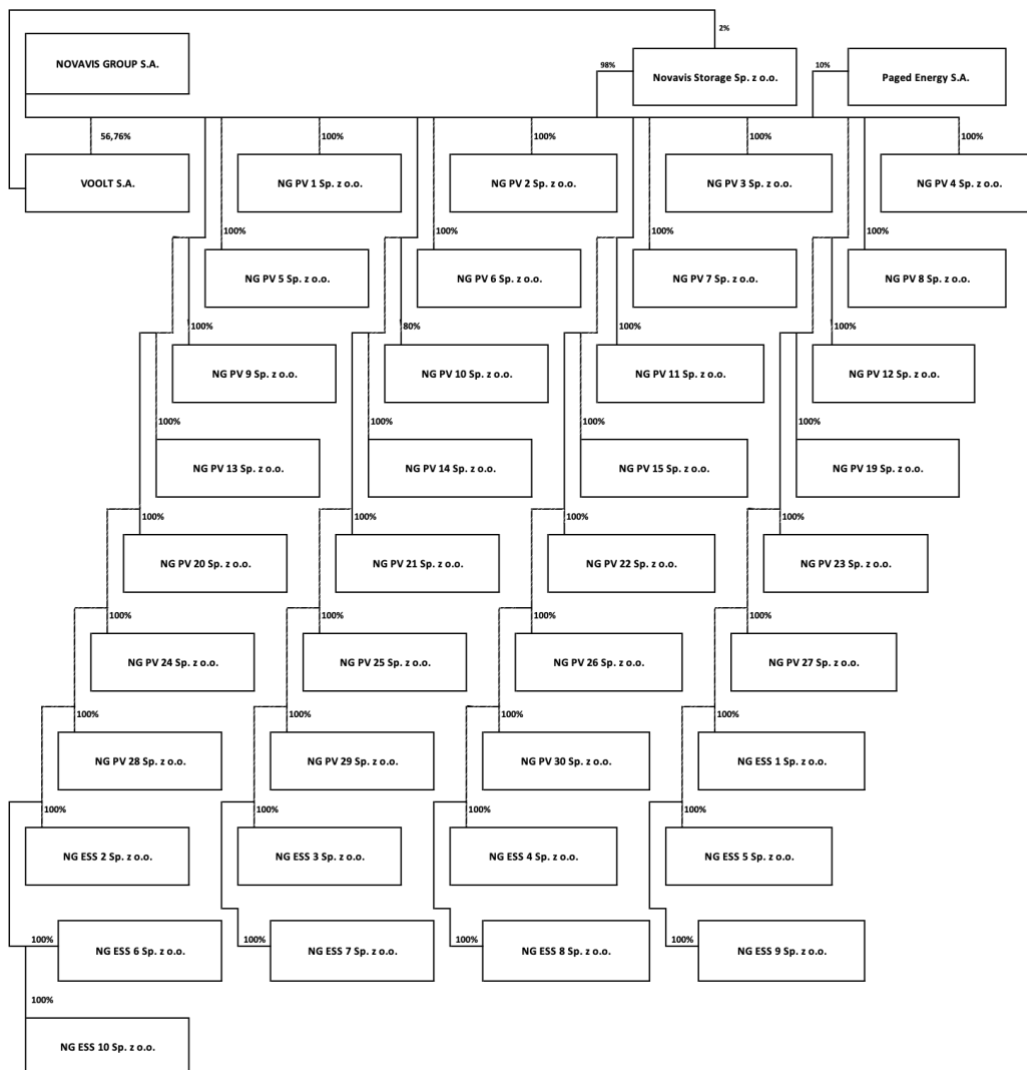
Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki/ w ogólnej liczbie głosów na WZ	Charakter podmiotu w Grupie	Status
NG PV 2 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 3 Sp. z o.o.	Spółka celowa 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.	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
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	Objęta konsolidacją
NG PV 27 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 28 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 29 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 30 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 1 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 2 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 3 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 4 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 5 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2024 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 ESS 6 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 7 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 8 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 9 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG ESS 10 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy magazynów energii	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
Novavis Storage Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do zarządzania i realizacji projektów związanych z magazynami 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⁾

¹⁾spółki nie objęte konsolidacją ze względu na niską istotność na dzień 30 września 2024 r.

d) Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej na dzień 30 września 2024 r.



NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 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 30 września 2024 r. oraz wyniki działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej, przepływy pieniężne i zmiany kapitałów za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 30 września 2023 r. dla śródrocznego skróconego sprawozdania z sytuacji finansowej i śródrocznego skróconego sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 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 2024 r. do dnia 30 września 2024 r. są porównywalne z danymi finansowymi za okres trwający od dnia 1 stycznia 2023 r. do dnia 30 września 2023 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 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 2024 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 niezmnieszonej 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 2023 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 2023 r.

Zmiany MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2024 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.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 2023 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 2024 r. do 30 września 2024 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 2022 rok i za 2023 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

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 PRZYCHODY

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	01.01. - 30.09.2024	01.01. - 30.09.2023
- przychody ze sprzedaży usług	55	126
- przychody wycena kontraktów	3 403	9 014
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	3 458	9 140

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 aktywo 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

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 01.01.2024 do 30.09.2024
NG PV 1 Sp. z o.o.	107	1 674	(12)
NG PV 2 Sp. z o.o.	209	1 435	(12)
NG PV 3 Sp. z o.o.	638	1 548	(9)
NG PV 4 Sp. z o.o.	50	50	-
NG PV 5 Sp. z o.o.	289	4 599	(27)
NG PV 6 Sp. z o.o.	8	8	-
NG PV 7 Sp. z o.o.	165	165	-
NG PV 8 Sp. z o.o.	247	4 981	(33)
NG PV 9 Sp. z o.o.	37	37	-
NG PV 10 Sp. z o.o.	61	61	-
NG PV 11 Sp. z o.o.	59	59	-
NG PV 12 Sp. z o.o.	53	53	-
NG PV 13 Sp. z o.o.	283	3 647	3 364
NG PV 14 Sp. z o.o.	737	4 762	145
NG PV 15 Sp. z o.o.	118	2 371	(14)
NG PV 19 Sp. z o.o.	23	23	-
NG PV 20 Sp. z o.o.	31	31	-
NG PV 21 Sp. z o.o.	9	9	-
NG PV 22 Sp. z o.o.	97	97	-
NG PV 23 Sp. z o.o.	96	96	-
NG PV 24 Sp. z o.o.	6	6	-
NG PV 25 Sp. z o.o.	12	12	-
NG PV 26 Sp. z o.o.	3	3	-
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.	1	1	-
NG ESS 2 Sp. z o.o.	1	1	-
NG ESS 3 Sp. z o.o.	1	1	-
NG ESS 4 Sp. z o.o.	1	1	-
NG ESS 5 Sp. z o.o.	1	1	-
NG ESS 6 Sp. z o.o.	1	1	-
NG ESS 7 Sp. z o.o.	1	1	-
NG ESS 8 Sp. z o.o.	1	1	-
NG ESS 9 Sp. z o.o.	1	1	-
NG ESS 10 Sp. z o.o.	1	1	-
Kontrakty budowlane, razem	3 348	25 737	3 402

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.15 KONTRAKTY BUDOWLANE

KONTRAKTY BUDOWLANE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
NG PV 1 Sp. z o.o.	1 674	1 674	1 674
NG PV 2 Sp. z o.o.	1 435	1 435	1 435
NG PV 3 Sp. z o.o.	1 548	1 548	1 533
NG PV 4 Sp. z o.o.	50	45	44
NG PV 5 Sp. z o.o.	4 599	4 599	4 599
NG PV 6 Sp. z o.o.	8	7	7
NG PV 7 Sp. z o.o.	165	145	139
NG PV 8 Sp. z o.o.	4 981	4 981	4 980
NG PV 9 Sp. z o.o.	37	33	31
NG PV 10 Sp. z o.o.	61	22	22
NG PV 11 Sp. z o.o.	59	52	50
NG PV 12 Sp. z o.o.	53	23	-
NG PV 13 Sp. z o.o.	3 647	249	238
NG PV 14 Sp. z o.o.	4 762	4 252	2 318
NG PV 15 Sp. z o.o.	2 371	2 371	2 383
NG PV 19 Sp. z o.o.	23	11	9
NG PV 20 Sp. z o.o.	31	24	21
NG PV 21 Sp. z o.o.	9	7	-
NG PV 22 Sp. z o.o.	97	73	-
NG PV 23 Sp. z o.o.	96	57	-
NG PV 24 Sp. z o.o.	6	4	-
NG PV 25 Sp. z o.o.	12	5	-
NG PV 26 Sp. z o.o.	3	1	-
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.	1	-	-
NG ESS 2 Sp. z o.o.	1	-	-
NG ESS 3 Sp. z o.o.	1	-	-
NG ESS 4 Sp. z o.o.	1	-	-
NG ESS 5 Sp. z o.o.	1	-	-
NG ESS 6 Sp. z o.o.	1	-	-
NG ESS 7 Sp. z o.o.	1	-	-
NG ESS 8 Sp. z o.o.	1	-	-
NG ESS 9 Sp. z o.o.	1	-	-
NG ESS 10 Sp. z o.o.	1	-	-
Kontrakty budowlane, razem	25 737	21 618	19 483

Spółka jako deweloper farm fotowoltaicznych realizuje między innymi kontrakty związane z budową farm fotowoltaicznych dla podmiotów trzecich. Dla realizowanych farm 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 farm fotowoltaicznych, dla których Spółka posiada pozyskanego inwestora, wartość kontraktów budowlanych jest korygowane o wartość wynagrodzenia przysługującego Grupie w związku z osiągnięciem wskazanego w umowie inwestycyjnej kamienia milowego.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.16 NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów	15	15	15
Wpłaty na poczet nowej emisji/zakup obligacji korporacyjnych	2	2	7
Pozostałe należności	2 360	5 184	6 089
Należności brutto	2 377	5 201	6 111
- odpis na należności przeterminowane	(156)	(156)	(156)
Należności, razem	2 221	5 045	5 955

5.17 INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Pożyczki brutto	215	323	520
odpisy z tytułu pożyczek	166	166	166
Inwestycje krótkoterminowe, razem	49	157	354

5.18 INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Pożyczki	-	-	-
Akcje/Udziały	98	91	91
Inwestycje długoterminowe, razem	98	91	91

5.19 ŚRODKI PIENIĘŻNE

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 990	2 053	2 517
Inne środki pieniężne	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	1 990	2 053	2 517

5.20 ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Pożyczki długoterminowe	-	-	-
Pożyczki krótkoterminowe	1 604	20	20
Weksle długoterminowe	-	-	-
Weksle krótkoterminowe	4	4	9
Leasing długoterminowy	53	75	68
Leasing krótkoterminowy	28	27	40
Zobowiązania finansowe, razem	1 689	126	137

5.21 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	756	2 238	1 229
Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych	-	20	-
Otrzymane zaliczki	24 961	18 870	-
Dywidenda do wypłaty	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Razem	25 717	21 128	1 229

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
 (wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

5.22 INFORMACJE O INSTRUMENTACH FINANSOWYCH

5.22.1 Kategorie instrumentów finansowych

5.22.1.1 Aktywa finansowe

30 września 2024

	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				98		98
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe		2 221				2 221
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		49				49
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 990					1 990
	1 990	2 270		98		4 358

31 grudnia 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		5 045				5 045
Należności z tytułu udzielonych pożyczek		157				157
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 053					2 053
	2 053	5 202	-	91	-	7 346

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

5.22.1.2 Zobowiązania finansowe

Spółka jako zobowiązania finansowe identyfikuje: kredyty i pożyczki, leasing oraz wystawione weksle. Skumulowana wartość zobowiązań finansowych wnoszą na dzień bilansowy 1.689 tys. PLN.

5.22.2 Zobowiązania warunkowe i zabezpieczenia na aktywach Spółki

Na dzień 30 września 2024 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 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. oraz NG PV 15 Sp. z o.o..

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

Na dzień 30 września 2024 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.

5.23 AKTYWO Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.09.2024	Stanna początek okresu	Zmiana podatku odroczonego	Stanna koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	25	6	31
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	7	(7)	-
Aktywo z tytułu strat podatkowych	-	-	-
Wycena akcji	548	1	549
Pozostałe	-	-	-
Razem	580	-	580
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	42	(1)	41
Pozostałe	-	4	4
Wycena akcji	-	-	-
Razem	42	3	45
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	538	(3)	535

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2023	Stanna początek okresu	Zmiana podatku odroczonego	Stanna koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	28	(3)	25
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	223	(216)	7
Aktywo z tytułu strat podatkowych	-	-	-
Wycena akcji	549	(1)	548
Pozostałe	-	-	-
Razem	800	(220)	580
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	43	(1)	42
Pozostałe	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-
Razem	43	(1)	42
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	757	(219)	538

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.09.2023	Stanna początek okresu	Zmiana podatku odroczonego	Stanna koniec okresu
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
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 odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	43	(25)	18
Pozostałe	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-
Razem	43	(25)	18
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	757	(174)	583

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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

Na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania 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. W stosunku do jednej osoby fizycznej (kwota 5 tys. EUR) wyrok stał się prawomocny i został w całości wyegzekwowany.

Na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania była prowadzona sprawa sądowa z powództwa Voolt S.A. przeciwko Wojciech Żak o zapłatę weksla w kwocie 156 tys. zł, sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Warszawie, przy czym pozwany spłacił kwotę 156 tys. zł, a zaskarżył nakaz zapłaty w zakresie kosztów i odsetek.

Na dzień 30 września 2024 r. była prowadzone sprawa sądowa z powództwa Szymon Leśniak przeciwko VOOLT S.A. o zapłatę kwoty: 72.846 zł. Sprawa toczyła się przed Sądem Rejonowym dla m. st. Warszawy w Warszawie, pod sygn. VIII GC 2473/23. Strony zawarły ugodę i spółka Voolt S.A. zapłaciła na rzecz Szymona Leśniaka kwotę 25.000 zł. Strony postępowania wzajemnie zniósły koszty.

5.25 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

Na dzień 30 września 2024 roku i na dzień sporządzenia sprawozdania skonsolidowanego Spółka udzieliła poręczenia 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.

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

5.26 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 powiązanym.

5.27 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 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r. największy wpływ na wyniki finansowe Spółki miało przeszacowania 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 2 890 tys. PLN.

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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.

5.28 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.

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

W okresie od 01.01 – 30.09.2024 r. nie było zmian w pozycjach aktywów i zobowiązań warunkowych.

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

Emitent zgodnie ze swoją polityką dywidendową oraz uchwałą Walnego Zgromadzenia zobowiązał się do wypłaty dywidendy w łącznej kwocie 2.100.917,10 zł, tj. 0,06 zł za 1 akcję. Dywidenda została wypłacona akcjonariuszom w dniu 5 sierpnia 2024 roku.

5.31 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.

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku Grupa Kapitałowa Novavis Group S.A. zrealizowała stratę netto w kwocie 1 295 tys. zł. W analogicznym okresie 2023 r. Grupa Kapitałowa Novavis Group S.A. odnotowała zysk w wysokości 4 678 tys. zł.

Główne czynniki, które wpłynęły na osiągnięte wyniki to:

- przychody z działalności operacyjnej w wysokości 3 470 tys. zł,
- koszty działalności operacyjnej w wysokości 3 909 tys. zł,

Na 30 września 2024 r. wartość kontraktów budowlanych wynosiła 25 737 tys. zł wobec 21 618 tys. zł na koniec roku 2023.

Zobowiązania Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. na 30 września 2024 r. wynosiły 27 470 tys. zł wobec 21 455 tys. zł na koniec roku 2023. 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.

5.33 INNE ISTOTNE WYDARZENIA W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM I PO DACIE BILANSU

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

5.34 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 2024 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 5,4 mln EUR (rok 2022, 2023 i 3 kwartały 2024 r.), a do końca roku 2024 wypłaty te powinny osiągnąć kwotę od 6,0 mln EUR do

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

13 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 wpłaty 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 IV kwartale 2024 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 2024 r. mieliśmy do czynienia z umocnieniem się kursu Voolt S.A. co istotnie wpływało na wyniki jednostkowe Emitenta, który dokonywał wyceny akcji spółki zależnej na koniec każdego kwartału. W III kwartale 2024 r. akcje Voolt S.A. znajdowały się w trendzie bocznym.

5.35 STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ

Emitent ani Grupa Kapitałowa nie publikował prognoz na 2024 rok i jego poszczególne kwartały.

5.36 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 Ukrainie – 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.

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 iloraz 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

NOVAVIS GROUP S.A.
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
za okres 01.01 – 30.09.2024 r.
(wszystkie kwoty w tys. złotych, o ile nie podano inaczej)

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 Obowiązania"). 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 2024 roku.

Warszawa, 29 listopada 2024 roku

Podpisy Członków Zarządu

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie

Piotr Karmelita
Prezes Zarządu

Paweł Krzyształowicz
Członek Zarządu

Dariusz Landsberg