

KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA P.A. NOVA S.A. (dane jednostkowe P.A. NOVA S.A.)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	3 kwartały / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	3 kwartały / 2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	3 kwartały / 2019 okres od 2019-01-01 do 2019-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	61 126	129 318	13 760	30 014
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	487	901	110	209
Zysk (strata) brutto	1 667	14 850	375	3 447
Zysk (strata) netto	1 240	12 892	279	2 992
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	50 332	(13 028)	11 330	(3 024)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 327)	28 303	(1 875)	6 569
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(45 156)	(18 394)	(10 165)	(4 269)
Przepływy pieniężne netto, razem	(3 151)	(3 119)	(709)	(724)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,12	1,29	0,03	0,30
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,12	1,29	0,03	0,30
	dzień 30.09.2020	dzień 31.12.2019	dzień 30.09.2020	dzień 31.12.2019
Aktywa, razem	389 111	483 383	85 957	113 510
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	72 226	175 880	15 955	41 301
Zobowiązania długoterminowe	17 274	60 418	3 816	14 188
Zobowiązania krótkoterminowe	54 952	115 462	12 139	27 113
Kapitał własny	316 885	307 503	70 002	72 209
Kapitał zakładowy	10 000	10 000	2 209	2 348
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	31,69	30,75	7,00	7,22
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	31,69	30,75	7,00	7,22
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	-	-	-	-

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. zł

	stan na 2020-09-30 koniec kwartału 3/2020	stan na 2019-12-31 koniec kwartału 4/2019	stan na 2019-06-30 koniec kwartału 3/2019
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	352 783	378 026	387 393
Rzeczowe aktywa trwałe	14 727	16 001	20 853
Nieruchomości inwestycyjne	32 232	29 618	28 611
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	10	208	290
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	287 656	301 672	312 979
w jednostkach powiązanych	287 582	301 636	308 520
w pozostałych jednostkach	74	36	4 459
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 038	16 885	13 648
Długoterminowe należności	14 628	13 150	10 486
od jednostek powiązanych	14 578	12 382	10 026
od pozostałych jednostek	50	768	460
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	492	492	526
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	36 328	105 357	70 622
Zapasy	114	534	544
Należności krótkoterminowe	25 695	24 907	20 190
z tytułu dostaw i usług	21 303	21 211	15 138
od jednostek powiązanych	4 752	3 161	1 211
od pozostałych jednostek	16 551	18 050	13 927
pozostałe należności	4 392	3 696	5 052
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	4 392	3 696	5 052
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 684	72 824	47 397
Należności z tytułu podatku dochodowego	894	-	96

Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	14
w jednostkach powiązanych	-	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-	14
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 941	7 092	2 381
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	15
A k t y w a r a z e m	389 111	483 383	458 030
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	316 885	307 503	294 481
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	10 000	10 000
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	(577)	(577)	(577)
Kapitał zapasowy	149 083	119 052	119 051
Kapitał rezerwowy	7 366	7 366	7 366
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856	142 856	142 856
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	8 157	28 806	15 785
zysk/strata z lat ubiegłych	6 917	2 893	2 893
zysk/strata okresu bieżącego	1 240	25 913	12 892
Zobowiązania długoterminowe	17 274	60 418	74 338
Długoterminowe rezerwy	1 267	1 588	1 349
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 743	23 718	17 905
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	27 057	26 847
kredyty	-	-	-
pożyczki	-	27 057	26 847
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	599	1 258	21 465
Długoterminowe zobowiązania	3 731	5 630	5 545
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	934	1 167	1 227
Zobowiązania krótkoterminowe	54 952	115 462	89 211
Krótkoterminowe rezerwy	5 082	6 082	5 136
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17 121	40 897	32 775
kredyty	16 794	39 620	30 809
pożyczki	327	1 277	1 966
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	772	20 852	886
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	29 571	46 816	47 250
z tytułu dostaw i usług	24 891	42 273	38 891
od jednostek powiązanych	26	107	56
od pozostałych jednostek	24 865	42 166	38 835
pozostałe zobowiązania	4 680	4 543	8 359
od jednostek powiązanych	-	11	3
od pozostałych jednostek	4 680	4 532	8 356
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 403	120	3 164
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3	695	-
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	389 111	483 383	458 030
Wartość księgowa	316 885	307 503	294 481
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	31,69	30,75	29,45
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	31,69	30,75	29,45

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. zł

	3 kwartały /2020 okres od 2020-01-01 do 2020- 09-30	4 kwartały /2019 okres od 2019-01-01 do 2019- 12-31	3 kwartały /2019 okres od 2019-01-01 do 2019- 09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	61 126	186 600	129 318
Przychody netto ze sprzedaży produktów	54 858	180 389	124 212
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 268	6 211	5 106
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	56 373	178 493	123 556
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	50 997	173 353	119 288
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 376	5 140	4 268
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 753	8 107	5 762
Koszty sprzedaży	363	644	471
Koszty ogólnego zarządu	4 038	6 286	4 596
Zysk (strata) ze sprzedaży	352	1 177	695
Pozostałe przychody operacyjne	494	1 116	794
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	398	316
Dotacje	233	251	191
Inne przychody operacyjne	261	467	287
Pozostałe koszty operacyjne	359	898	588
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	47	-	-
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	20	153	93
Inne koszty operacyjne	292	745	495
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	487	1 395	901
Przychody finansowe	5 721	39 045	18 660
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	523	13 725	10 525
od jednostek powiązanych	523	13 725	10 525
Odsetki, w tym:	3 002	5 539	4 177
od jednostek powiązanych	2 967	5 453	4 095
Zysk ze zbycia inwestycji	-	15 969	3 214
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	2 196	3 812	744
Koszty finansowe	4 541	7 608	4 711
Odsetki, w tym:	1 020	3 593	2 698
dla jednostek powiązanych	18	905	680
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	45	2 676	1 209
Inne	3 476	1 339	804
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	1 667	32 832	14 850
Zysk (strata) brutto	1 667	32 832	14 850
Podatek dochodowy	427	6 919	1 958
część bieżąca	334	3 002	666
część odroczone	93	3 917	1 292
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Zysk (strata) netto	1 240	25 913	12 892
Zysk (strata) netto (zanualizowany)	14 261	25 913	11 486
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,12	2,59	1,29
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,12	2,59	1,29

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 roku

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje/udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	10 000	142 856	(577)	119 052	7 366	-	28 806	-	307 503	-	307 503
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2020 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 856	(577)	119 052	7 366	-	28 806	-	307 503	-	307 503
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	30 031	-	-	(21 889)	1 240	9 382	-	9 382
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	971	971	-	971
Inne całkowite dochody netto z tytułu :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena inwestycji dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczone od wyceny kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczone od IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczone od wyceny odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	971	971	-	971
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	25 913	-	-	(25 913)	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie z spółką P.A. NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o.	-	-	-	4 118	-	-	4 024	269	8 411	-	8 411
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.03.2020 roku	10 000	142 856	(577)	149 083	7 366	-	6 917	1 240	316 885	-	316 885

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2019 roku

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje/udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	10 000	142 856	(577)	121 999	7 366	-	(54)	-	281 590	-	281 590
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2019 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 856	(577)	121 999	7 366	-	(54)	-	281 590	-	281 590
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(2 947)	-	-	2 947	25 913	25 913	-	25 913
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	25 913	25 913	-	25 913
Inne całkowite dochody netto z tytułu :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena inwestycji dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od wyceny kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od wyceny odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	25 913	25 913	-	25 913
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	(2 947)	-	-	2 947	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład niepieniężny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	10 000	142 856	(577)	119 052	7 366	-	2 893	25 913	307 503	-	307 503

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 roku

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje/udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	10 000	142 856	(577)	121 999	7 366	-	(54)	-	281 590	-	281 590
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2019 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 856	(577)	121 999	7 366	-	(54)	-	281 590	-	281 590
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(2 948)	-	-	2 948	12 892	12 892	-	12 892
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	12 892	12 892	-	12 892
Inne całkowite dochody netto z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena inwestycji dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od wyceny kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od wyceny odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	12 892	12 892	-	12 892
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	(2 948)	-	-	2 948	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład pieniężny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład niepieniężny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2019 roku	10 000	142 856	(577)	119 051	7 366	-	2 893	12 892	294 481	-	294 481

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

	3 kwartały /2020 okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	4 kwartały /2019 okres od 2019-01-01 do 2019-12-31	3 kwartały /2019 okres od 2019-01- 01 do 2019-09-30
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	1 240	25 913	12 892
Korekty razem	49 092	(73 557)	(25 920)
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Amortyzacja	1 377	2 563	1 722
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	28	279	113
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(2 503)	(15 146)	(12 342)
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 196	(14 468)	(1 186)
Zmiana stanu rezerw	(1 321)	105	(1 080)
Zmiana stanu zapasów	420	(420)	(430)
Zmiana stanu należności	(3 159)	8 085	16 288
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu i podatku dochodowego od osób prawnych	(16 451)	(9 436)	(9 069)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	69 190	(49 585)	(21 087)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	47	3 863	1 287
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	334	3 002	666
Zapłacony podatek dochodowy	(2 056)	(2 372)	(795)
Inne korekty	(10)	(27)	(6)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	50 332	(47 644)	(13 028)
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	8 287	69 726	38 315
Odsetki otrzymane, w tym:	980	1 528	761
od jednostek powiązanych	82	559	761
od pozostałych jednostek	898	969	-
Dywidendy otrzymane	523	13 725	10 525
od jednostek powiązanych	523	7 825	10 525
od pozostałych jednostek	-	5 900	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	19 927	3 841
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	372	20 803	20 720
Splata udzielonych pożyczek	6 412	13 743	2 468
od jednostek powiązanych	181	1 420	2 468
od pozostałych jednostek	6 231	12 323	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wydatki	16 614	8 272	10 012
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	<u>5</u>	<u>10</u>	<u>5</u>
od jednostek powiązanych	5	10	5
od pozostałych jednostek	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	4 709	2 813	4 580
Udzielone pożyczki	11 900	5 449	5 427
od jednostek powiązanych	11 900	249	5 427
od pozostałych jednostek	-	5 200	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(8 327)	61 454	28 303
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	48 843	47 310	28 443
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-

Otrzymane kredyty	48 217	46 894	28 099
Otrzymane pożyczki	-	-	-
Pozostałe	626	416	344
Wydatki	93 999	59 528	46 837
Dywidendy wypłacone	-	-	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
Splata kredytów	71 043	54 143	44 160
Splata pożyczek	946	613	-
Splata dłużnych papierów wartościowych	20 000	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	680	977	735
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	1 067	3 159	1 614
Odsetki od zobowiązań finansowych	33	73	58
Pozostałe	230	563	271
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(45 156)	(12 218)	(18 394)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 151)	1 592	(3 119)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 151)	1 592	(3 119)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	7 092	5 500	5 500
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 941	7 092	2 381
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 363	1 241	1 308

INFORMACJA DOTYCZĄCA POŁĄCZENIA SPÓŁEK

Na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 7 lipca 2020 r. dokonany został wpis połączenia P.A NOVA S.A (spółki przejmującej) z P.A NOVA Parki Handlowe BIS sp. z o.o. (spółką przejmowaną). Połączenie Spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych („KSH”), tj. w drodze przejęcia, czyli przeniesienia całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą bez zmiany statutu Spółki Przejmującej oraz bez podwyższania kapitału zakładowego Spółki Przejmującej, w związku z faktem, iż Spółka Przejmująca posiadała wszystkie udziały Spółki Przejmowanej.

Wobec powyższego, na podstawie art. 494 § 1 KSH z dniem połączenia P.A NOVA S.A stała się następcą prawnym i z mocy prawa wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o.

P.A NOVA S.A posiadała 100% udziałów w kapitale zakładowym P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o.

Spółki Uczestniczące dokonały połączenia w celu optymalizacji i uproszczenia struktury właścicielskiej, w tym ograniczenia kosztów działalności wynikających z funkcjonowania odrębnych struktur.

Plan połączenia został sporządzony na podstawie art. 499 Kodeksu spółek handlowych (zwanego dalej KSH). Połączenie odbyło się w trybie połączenia przez przejęcie uregulowanego w art. 492 § 1 pkt 1) KSH oraz art. 515 § 1 KSH, tj. poprzez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej – P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o. – na Spółkę Przejmującą – P.A. NOVA S.A., poprzez przejęcie bez podwyższenia kapitału zakładowego Spółki Przejmującej.

Rachunkowo połączenie zostało rozliczone jako połączenie pod wspólną kontrolą zgodnie z art. 44C. Ustawy o rachunkowości (metoda łączenia udziałów). Wyłączono kapitał podstawowy oraz pozostałe kapitały spółki P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o. z udziałami w jednostkach zależnych w spółce P.A NOVA S.A. Wyłączono wzajemne rozrachunki, obroty i wyniki. Dane porównawcze za poprzednie lata obrotowe, zaprezentowano w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. W związku z tym dane te zostały przekształcone.

Generalna zasada zastosowania metody łączenia udziałów polega na zsumowaniu poszczególnych pozycji aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wzajemnych wyłączeń.

Sprawozdanie finansowe Spółki Przejmującej, na którą przechodzi majątek przejętej spółki, zawiera dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy, określone w taki sposób, jakby połączenie miało miejsce na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

Poniżej przedstawiono przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za poprzedni okres sprawozdawczy wynikające z połączenia wyżej wymienionych spółek.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na 31.12.2019 r.

A K T Y W A	P.A NOVA S.A	P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o.	Razem	Korekty kapitału i udziałów z połączenia	Korekty - wzajemne rozliczenia z połączenia	Dane porównawcze
Aktywa trwałe (długoterminowe)	378 026 534,86	27 172 757,11	405 199 291,97	(18 346 118,98)	(27 844 425,90)	359 008 747,09
Rzeczowe aktywa trwałe	16 001 082,11	-	16 001 082,11	-	-	16 001 082,11
Nieruchomości inwestycyjne	29 617 990,10	-	29 617 990,10	-	-	29 617 990,10
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne	208 244,79	-	208 244,79	-	-	208 244,79
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	301 671 460,37	27 167 777,11	328 839 237,48	(18 346 118,98)	(27 056 829,90)	283 436 288,60
w jednostkach powiązanych	301 635 460,37	27 167 777,11	328 803 237,48	(18 346 118,98)	(27 056 829,90)	283 400 288,60

w pozostałych jednostkach	36 000,00	-	36 000,00	-	-	36 000,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 884 988,00	4 980,00	16 889 968,00	-	(787 596,00)	16 102 372,00
Długoterminowe należności, w tym:	13 150 436,29	-	13 150 436,29	-	-	13 150 436,29
od jednostek powiązanych	12 382 270,32	-	12 382 270,32	-	-	12 382 270,32
od pozostałych jednostek	768 165,97	-	768 165,97	-	-	768 165,97
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	492 333,20	-	492 333,20	-	-	492 333,20
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	105 356 695,17	112 170,66	105 468 865,83	-	-	105 468 865,83
Zapasy	534 296,48	-	534 296,48	-	-	534 296,48
Należności krótkoterminowe, w tym:	24 906 641,31	-	24 906 641,31	-	-	24 906 641,31
z tytułu dostaw i usług	21 210 539,12	-	21 210 539,12	-	-	21 210 539,12
od jednostek powiązanych	3 160 595,38	-	3 160 595,38	-	-	3 160 595,38
od pozostałych jednostek	18 049 943,74	-	18 049 943,74	-	-	18 049 943,74
pozostałe należności	3 696 102,19	-	3 696 102,19	-	-	3 696 102,19
od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
od pozostałych jednostek	3 696 102,19	-	3 696 102,19	-	-	3 696 102,19
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	72 824 213,61	3 449,85	72 827 663,46	-	-	72 827 663,46
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 091 543,77	108 720,81	7 200 264,58	-	-	7 200 264,58
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa razem	483 383 230,03	27 284 927,77	510 668 157,80	(18 346 118,98)	(27 844 425,90)	464 477 612,92

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	P.A NOVA S.A	P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o.	Razem	Korekty kapitału i udziałów	Korekty - wzajemne rozliczenia	Dane porównawcze
Kapitał własny	307 502 772,03	26 488 381,45	333 991 153,48	(18 346 118,98)	-	315 645 034,50
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	100 000,00	10 100 000,00	(100 000,00)	-	10 000 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	(576 846,95)	-	(576 846,95)	-	-	(576 846,95)
Kapitał zapasowy	119 051 429,80	3 516 898,66	122 568 328,46	(51 355,30)	-	122 516 973,16
Kapitał rezerwowy	7 365 538,23	-	7 365 538,23	-	-	7 365 538,23
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-
Kapitał mniejszości	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856 001,16	22 218 646,98	165 074 648,14	(22 218 646,98)	-	142 856 001,16
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	28 806 649,79	652 835,81	29 459 485,60	4 023 883,30	-	33 483 368,90
zysk/strata z lat ubiegłych	2 893 380,02	-	2 893 380,02	4 023 883,30	-	6 917 263,32
zysk/strata okresu bieżącego	25 913 269,77	652 835,81	26 566 105,58	-	-	26 566 105,58
Zobowiązania długoterminowe	60 418 263,94	787 604,00	61 205 867,94	-	(27 844 425,90)	33 361 442,04
Długoterminowe rezerwy	1 588 237,69	-	1 588 237,69	-	-	1 588 237,69
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 717 894,14	787 604,00	24 505 498,14	-	(787 596,00)	23 717 902,14
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	27 056 829,90	-	27 056 829,90	-	(27 056 829,90)	-
kredyty	-	-	-	-	-	-
pożyczki	27 056 829,90	-	27 056 829,90	-	(27 056 829,90)	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 257 835,57	-	1 257 835,57	-	-	1 257 835,57
Długoterminowe zobowiązania	5 630 248,35	-	5 630 248,35	-	-	5 630 248,35
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 167 218,29	-	1 167 218,29	-	-	1 167 218,29
Zobowiązania krótkoterminowe	115 462 194,06	8 942,32	115 471 136,38	-	-	115 471 136,38
Krótkoterminowe rezerwy	6 081 872,58	7 995,00	6 089 867,58	-	-	6 089 867,58
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	40 897 720,68	332,32	40 898 053,00	-	-	40 898 053,00
kredyty	39 620 407,56	332,32	39 620 739,88	-	-	39 620 739,88
pożyczki	1 277 313,12	-	1 277 313,12	-	-	1 277 313,12
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	20 852 024,78	-	20 852 024,78	-	-	20 852 024,78
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	46 815 485,23	615,00	46 816 100,23	-	-	46 816 100,23
z tytułu dostaw i usług	42 273 242,47	615,00	42 273 857,47	-	-	42 273 857,47

wobec jednostek powiązanych	106 820,18	615,00	107 435,18	-	-	107 435,18
wobec pozostałych jednostek	42 166 422,29	-	42 166 422,29	-	-	42 166 422,29
pozostałe zobowiązania	4 542 242,76	-	4 542 242,76	-	-	4 542 242,76
wobec jednostek powiązanych	10 683,67	-	10 683,67	-	-	10 683,67
wobec pozostałych jednostek	4 531 559,09	-	4 531 559,09	-	-	4 531 559,09
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	119 724,79	-	119 724,79	-	-	119 724,79
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	695 366,00	-	695 366,00	-	-	695 366,00
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	483 383 230,03	27 284 927,77	510 668 157,80	(18 346 118,98)	(27 844 425,90)	464 477 612,92

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (01.01.2019 – 31.12.2019)

	P.A NOVA S.A	P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o.	Razem	Korekty kapitału i udziałów	Korekty - wzajemne rozliczenia	Dane porównawcze
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	186 600 403,87	841 712,86	187 442 116,73	-	(836 203,83)	186 605 912,90
Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 389 040,66	841 712,86	181 230 753,52	-	(836 203,83)	180 394 549,69
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 211 363,21	-	6 211 363,21	-	-	6 211 363,21
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	178 493 168,74	-	178 493 168,74	-	-	178 493 168,74
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	173 353 132,59	-	173 353 132,59	-	-	173 353 132,59
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 140 036,15	-	5 140 036,15	-	-	5 140 036,15
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	8 107 235,13	841 712,86	8 948 947,99	-	(836 203,83)	8 112 744,16
Koszty sprzedaży	643 808,14	-	643 808,14	-	-	643 808,14
Koszty ogólnego zarządu	6 285 901,47	26 394,14	6 312 295,61	-	(1 200,00)	6 311 095,61
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 177 525,52	815 318,72	1 992 844,24	-	(835 003,83)	1 157 840,41
Pozostałe przychody operacyjne	1 115 689,17	-	1 115 689,17	-	-	1 115 689,17
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	397 973,74	-	397 973,74	-	-	397 973,74
Dotacje	250 995,08	-	250 995,08	-	-	250 995,08
Inne przychody operacyjne	466 720,35	-	466 720,35	-	-	466 720,35
Pozostałe koszty operacyjne	898 264,10	-	898 264,10	-	-	898 264,10
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	153 055,34	-	153 055,34	-	-	153 055,34
Inne koszty operacyjne	745 208,76	-	745 208,76	-	-	745 208,76
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 394 950,59	815 318,72	2 210 269,31	-	(835 003,83)	1 375 265,48
Przychody finansowe	39 045 385,85	441,62	39 045 827,47	-	-	39 045 827,47
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	13 724 749,65	-	13 724 749,65	-	-	13 724 749,65
od jednostek powiązanych	13 724 749,65	-	13 724 749,65	-	-	13 724 749,65
Odsetki, w tym:	5 539 015,04	441,62	5 539 456,66	-	-	5 539 456,66
od jednostek powiązanych	5 452 829,71	-	5 452 829,71	-	-	5 452 829,71
Zysk ze zbycia inwestycji	15 968 772,12	-	15 968 772,12	-	-	15 968 772,12
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-
Inne	3 812 849,04	-	3 812 849,04	-	-	3 812 849,04
Koszty finansowe	7 608 162,03	3 851,53	7 612 013,56	-	(835 003,83)	6 777 009,73
Odsetki, w tym:	3 593 216,51	-	3 593 216,51	-	(835 003,83)	2 758 212,68
dla jednostek powiązanych	904 966,75	-	904 966,75	-	(835 003,83)	69 962,92
Strata ze zbycia inwestycji	-	3,37	3,37	-	-	3,37
Aktualizacja wartości inwestycji	2 676 054,69	-	2 676 054,69	-	-	2 676 054,69
Inne	1 338 890,83	3 848,16	1 342 738,99	-	-	1 342 738,99
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	32 832 174,41	811 908,81	33 644 083,22	-	-	33 644 083,22
Zysk (strata) brutto	32 832 174,41	811 908,81	33 644 083,22	-	-	33 644 083,22
Podatek dochodowy	6 918 904,64	159 073,00	7 077 977,64	-	-	7 077 977,64
część bieżąca	3 001 763,00	203,00	3 001 966,00	-	-	3 001 966,00
część odroczone	3 917 141,64	158 870,00	4 076 011,64	-	-	4 076 011,64
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	25 913 269,77	652 835,81	26 566 105,58	-	-	26 566 105,58

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2019 roku**

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje/ udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	10 000 000,00	142 856 001,16	(576 846,95)	121 999 278,57	7 365 538,23	-	(54 468,75)		281 589 502,26	-	281 589 502,26
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2019 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000 000,00	142 856 001,16	(576 846,95)	121 999 278,57	7 365 538,23	-	(54 468,75)	-	281 589 502,26	-	281 589 502,26
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	517 694,59	-	-	6 971 732,07	26 566 105,58	34 055 532,24	-	34 055 532,24
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	25 913 269,77	25 913 269,77	-	25 913 269,77
Inne całkowite dochody netto z tytułu :	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena inwestycji dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczone od wyceny kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczone od IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczone od wyceny odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	25 913 269,77	25 913 269,77	-	25 913 269,77
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	(2 947 848,77)	-	-	2 947 848,77	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład niepieniężny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie z spółką P.A. NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o.	-	-	-	3 465 543,36	-	-	4 023 883,30	652 835,81	8 142 262,47	-	8 142 262,47
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	10 000 000,00	142 856 001,16	(576 846,95)	122 516 973,16	7 365 538,23	-	6 917 263,32	26 566 105,58	315 645 034,50	-	315 645 034,50

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (01.01.2019 – 31.12.2019)

	P.A NOVA S.A	P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o	Dane porównawcze
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	25 913 269,77	652 835,81	26 566 105,58
Korekty razem	(73 557 524,35)	(677 171,04)	(74 234 695,39)
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Zysk (strata) przypadający na udziały niekontrolujące	-	-	-
Amortyzacja	2 563 395,92	-	2 563 395,92
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	278 623,81	12,36	278 636,17
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(15 146 253,97)	(837 997,75)	(15 984 251,72)
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(14 468 086,95)	-	(14 468 086,95)
Zmiana stanu rezerw	104 993,82	1 722,00	106 715,82
Zmiana stanu zapasów	(420 325,00)	-	(420 325,00)
Zmiana stanu należności	8 085 197,47	-	8 085 197,47
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu	(9 435 793,02)	(615,00)	(9 436 408,02)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(49 584 491,33)	(595,65)	(49 585 086,98)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	3 863 116,64	158 870,00	4 021 986,64
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	3 001 763,00	203,00	3 001 966,00
Zapłacony podatek dochodowy	(2 372 285,00)	1 230,00	(2 371 055,00)
Inne korekty	(27 379,74)	-	(27 379,74)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(47 644 254,58)	(24 335,23)	(47 668 589,81)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	69 725 524,75	-	69 725 524,75
Odsetki otrzymane, w tym:	1 528 232,30	-	1 528 232,30
od jednostek powiązanych	558 873,76	-	558 873,76
od pozostałych jednostek	969 358,54	-	969 358,54
Dywidendy otrzymane	13 724 749,65	-	13 724 749,65
od jednostek powiązanych	7 824 749,65	-	7 824 749,65
od pozostałych jednostek	5 900 000,00	-	5 900 000,00
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	19 926 974,20	-	19 926 974,20
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	20 802 755,48	-	20 802 755,48
Splata udzielonych pożyczek	13 742 813,12	-	13 742 813,12
od jednostek powiązanych	1 419 850,78	-	1 419 850,78
od pozostałych jednostek	12 322 962,34	-	12 322 962,34
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wydatki	8 272 036,50	2 000,00	8 274 036,50
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	10 000,00	-	10 000,00
od jednostek powiązanych	10 000,00	-	10 000,00
od pozostałych jednostek	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	2 813 476,50	-	2 813 476,50
Udzielone pożyczki	5 448 560,00	2 000,00	5 450 560,00
od jednostek powiązanych	248 560,00	2 000,00	250 560,00
od pozostałych jednostek	5 200 000,00	-	5 200 000,00
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	61 453 488,25	(2 000,00)	61 451 488,25
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	47 310 872,90	441,62	47 311 314,52
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-

Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Otrzymane kredyty	46 894 400,57	-	46 894 400,57
Otrzymane pożyczki	-	-	-
Pozostałe	416 472,33	441,62	416 913,95
Wydatki	59 528 447,59	-	59 528 447,59
Dywidendy wypłacone	-	-	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
Splata kredytów	54 143 367,76	-	54 143 367,76
Splata pożyczek	612 774,40	-	612 774,40
Splata dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	976 902,93	-	976 902,93
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	3 159 347,49	-	3 159 347,49
Odsetki od zobowiązań finansowych	72 689,08	-	72 689,08
Pozostałe	563 365,93	-	563 365,93
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(12 217 574,69)	441,62	(12 217 133,07)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	1 591 658,98	(25 893,61)	1 565 765,37
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 591 658,98	(25 893,61)	1 565 765,37
Różnice kursowe z przeliczenia rachunku przepływów pieniężnych	-	-	-
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	5 499 884,79	134 614,42	5 634 499,21
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	7 091 543,77	108 720,81	7 200 264,58
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 240 670,86	-	1 240 670,86

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na 30.09.2019 r.

A K T Y W A	P.A NOVA S.A	P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp .z o.o	Razem	Korekty kapitału i udziałów z połączenia	Korekty - wzajemne rozliczenia z połączenia	Dane porównawcze
Aktywa trwale (długoterminowe)	387 393 291,61	26 956 963,72	414 350 255,33	(18 319 790,98)	(27 590 828,50)	368 439 635,85
Rzeczowe aktywa trwale	20 853 386,65	-	20 853 386,65	-	-	20 853 386,65
Nieruchomości inwestycyjne	28 610 540,55	-	28 610 540,55	-	-	28 610 540,55
Wartość firmy	-	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne	290 322,63	-	290 322,63	-	-	290 322,63
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	312 979 054,59	26 956 963,72	339 936 018,31	(18 319 790,98)	(26 846 748,50)	294 769 478,83
w jednostkach powiązanych	308 519 789,29	26 956 963,72	335 476 753,01	(18 319 790,98)	(26 846 748,50)	290 310 213,53
w pozostałych jednostkach	4 459 265,30	-	4 459 265,30	-	-	4 459 265,30
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	13 648 204,00	-	13 648 204,00	-	(744 080,00)	12 904 124,00
Długoterminowe należności, w tym:	10 485 495,71	-	10 485 495,71	-	-	10 485 495,71
od jednostek powiązanych	10 025 536,01	-	10 025 536,01	-	-	10 025 536,01
od pozostałych jednostek	459 959,70	-	459 959,70	-	-	459 959,70
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	526 287,48	-	526 287,48	-	-	526 287,48
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	70 621 692,44	118 069,04	70 739 761,48	-	-	70 739 761,48
Zapasy	543 939,97	-	543 939,97	-	-	543 939,97
Należności krótkoterminowe, w tym:	20 189 186,85	-	20 189 186,85	-	-	20 189 186,85
z tytułu dostaw i usług	15 137 558,80	-	15 137 558,80	-	-	15 137 558,80
od jednostek powiązanych	1 210 646,56	-	1 210 646,56	-	-	1 210 646,56
od pozostałych jednostek	13 926 912,24	-	13 926 912,24	-	-	13 926 912,24
pozostałe należności	5 051 628,05	-	5 051 628,05	-	-	5 051 628,05
od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
od pozostałych jednostek	5 051 628,05	-	5 051 628,05	-	-	5 051 628,05
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	47 397 081,08	335,79	47 397 416,87	-	-	47 397 416,87
Należności z tytułu podatku dochodowego	96 595,00	-	96 595,00	-	-	96 595,00
Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	13 638,69	18,27	13 656,96	-	-	13 656,96

w jednostkach powiązanych	-	18,27	18,27	-	-	18,27
w pozostałych jednostkach	13 638,69	-	13 638,69	-	-	13 638,69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 381 250,85	117 714,98	2 498 965,83	-	-	2 498 965,83
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	15 000,00	-	15 000,00	-	-	15 000,00
Aktywa razem	458 029 984,05	27 075 032,76	485 105 016,81	(18 319 790,98)	(27 590 828,50)	439 194 397,33

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	P.A NOVA S.A	P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o	Razem Spółki	Korekty kapitału i udziałów	Korekty - wzajemne rozliczenia	Dane porównawcze
Kapitał własny	294 481 289,35	26 327 985,76	320 809 275,11	(18 319 790,98)	-	302 489 484,13
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000 000,00	100 000,00	10 100 000,00	(100 000,00)	-	10 000 000,00
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	(576 846,95)	-	(576 846,95)	-	-	(576 846,95)
Kapitał zapasowy	119 051 429,80	3 516 898,66	122 568 328,46	(25 027,30)	-	122 543 301,16
Kapitał rezerwowy	7 365 538,23	-	7 365 538,23	-	-	7 365 538,23
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-	-
Kapitał mniejszości	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-	-	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856 001,16	22 218 646,98	165 074 648,14	(22 218 646,98)	-	142 856 001,16
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	15 785 167,11	492 440,12	16 277 607,23	4 023 883,30	-	20 301 490,53
zysk/strata z lat ubiegłych	2 893 380,02	-	2 893 380,02	4 023 883,30	-	6 917 263,32
zysk/strata okresu bieżącego	12 891 787,09	492 440,12	13 384 227,21	-	-	13 384 227,21
Zobowiązania długoterminowe	74 338 341,47	744 095,00	75 082 436,47	-	(27 590 828,50)	47 491 607,97
Długoterminowe rezerwy	1 348 846,23	-	1 348 846,23	-	-	1 348 846,23
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 904 896,48	744 095,00	18 648 991,48	-	(744 080,00)	17 904 911,48
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	26 846 748,47	-	26 846 748,47	-	(26 846 748,50)	(0,03)
kredyty	-	-	-	-	-	-
pożyczki	26 846 748,47	-	26 846 748,47	-	(26 846 748,50)	(0,03)
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	21 465 562,67	-	21 465 562,67	-	-	21 465 562,67
Długoterminowe zobowiązania	5 545 090,06	-	5 545 090,06	-	-	5 545 090,06
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 227 197,56	-	1 227 197,56	-	-	1 227 197,56
Zobowiązania krótkoterminowe	89 210 353,23	2 952,00	89 213 305,23	-	-	89 213 305,23
Krótkoterminowe rezerwy	5 136 474,37	-	5 136 474,37	-	-	5 136 474,37
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	32 774 733,26	-	32 774 733,26	-	-	32 774 733,26
kredyty	30 809 151,14	-	30 809 151,14	-	-	30 809 151,14
pożyczki	1 965 582,12	-	1 965 582,12	-	-	1 965 582,12
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	885 713,39	-	885 713,39	-	-	885 713,39
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	47 249 677,51	2 952,00	47 252 629,51	-	-	47 252 629,51
z tytułu dostaw i usług	38 890 701,60	2 952,00	38 893 653,60	-	-	38 893 653,60
wobec jednostek powiązanych	55 680,93	-	55 680,93	-	-	55 680,93
wobec pozostałych jednostek	38 835 020,67	2 952,00	38 837 972,67	-	-	38 837 972,67
pozostałe zobowiązania	8 358 975,91	-	8 358 975,91	-	-	8 358 975,91
wobec jednostek powiązanych	2 635,67	-	2 635,67	-	-	2 635,67
wobec pozostałych jednostek	8 356 340,24	-	8 356 340,24	-	-	8 356 340,24
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 163 754,70	-	3 163 754,70	-	-	3 163 754,70
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	458 029 984,05	27 075 032,76	485 105 016,81	(18 319 790,98)	(27 590 828,50)	439 194 397,33

Sprawozdanie z całkowitych dochodów (01.01.2019 – 30.09.2019)

	P.A NOVA S.A	P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o	Razem Spółki	Korekty kapitału i udziałów	Korekty - wzajemne rozliczenia	Dane porównawcze
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	129 318 536,07	629 938,76	129 948 474,83	-	(625 822,43)	129 322 652,40
Przychody netto ze sprzedaży produktów	124 211 846,16	629 938,76	124 841 784,92	-	(625 822,43)	124 215 962,49
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 106 689,91	-	5 106 689,91	-	-	5 106 689,91
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	123 556 504,76	-	123 556 504,76	-	-	123 556 504,76
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	119 288 233,49	-	119 288 233,49	-	-	119 288 233,49
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 268 271,27	-	4 268 271,27	-	-	4 268 271,27
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	5 762 031,31	629 938,76	6 391 970,07	-	(625 822,43)	5 766 147,64
Koszty sprzedaży	471 173,13	-	471 173,13	-	-	471 173,13
Koszty ogólnego zarządu	4 595 790,78	14 446,70	4 610 237,48	-	(900,00)	4 609 337,48
Zysk (strata) ze sprzedaży	695 067,40	615 492,06	1 310 559,46	-	(624 922,43)	685 637,03
Pozostałe przychody operacyjne	794 095,19	-	794 095,19	-	-	794 095,19
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	315 616,63	-	315 616,63	-	-	315 616,63
Dotacje	191 015,81	-	191 015,81	-	-	191 015,81
Inne przychody operacyjne	287 462,75	-	287 462,75	-	-	287 462,75
Pozostałe koszty operacyjne	588 059,60	-	-	-	-	588 059,60
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	92 704,05	-	92 704,05	-	-	92 704,05
Inne koszty operacyjne	495 355,55	-	495 355,55	-	-	495 355,55
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	901 102,99	615 492,06	1 516 595,05	-	(624 922,43)	891 672,62
Przychody finansowe	18 660 384,93	362,39	18 660 747,32	-	-	18 660 747,32
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	10 524 749,65	-	10 524 749,65	-	-	10 524 749,65
od jednostek powiązanych	10 524 749,65	-	10 524 749,65	-	-	10 524 749,65
Odsetki, w tym:	4 176 995,81	340,45	4 177 336,26	-	-	4 177 336,26
od jednostek powiązanych	4 095 438,06	-	4 095 438,06	-	-	4 095 438,06
Zysk ze zbycia inwestycji	3 213 744,96	-	3 213 744,96	-	-	3 213 744,96
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-
Inne	744 894,51	21,94	744 916,45	-	-	744 916,45
Koszty finansowe	4 711 475,85	2 870,33	4 714 346,18	-	(624 922,43)	4 089 423,75
Odsetki, w tym:	2 697 594,24	-	2 697 594,24	-	(624 922,43)	2 072 671,81
dla jednostek powiązanych	680 387,41	-	680 387,41	-	(624 922,43)	55 464,98
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	1 209 390,79	-	1 209 390,79	-	-	1 209 390,79
Inne	804 490,82	2 870,33	807 361,15	-	-	807 361,15
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	14 850 012,07	612 984,12	15 462 996,19	-	-	15 462 996,19
Zysk (strata) brutto	14 850 012,07	612 984,12	15 462 996,19	-	-	15 462 996,19
Podatek dochodowy	1 958 224,98	120 544,00	2 078 768,98	-	-	2 078 768,98
część bieżąca	665 718,00	203,00	665 921,00	-	-	665 921,00
część odroczone	1 292 506,98	120 341,00	1 412 847,98	-	-	1 412 847,98
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	12 891 787,09	492 440,12	13 384 227,21	-	-	13 384 227,21

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2019 roku**

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje/ udziały własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	10 000 000,00	142 856 001,16	(576 846,95)	121 999 278,57	7 365 538,23	-	(54 468,75)	-	281 589 502,26	-	281 589 502,26
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2019 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000 000,00	142 856 001,16	(576 846,95)	121 999 278,57	7 365 538,23	-	(54 468,75)	-	281 589 502,26	-	281 589 502,26
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	544 022,59	-	-	6 971 732,07	13 384 227,21	20 899 981,87	-	20 899 981,87
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	12 891 787,09	12 891 787,09	-	12 891 787,09
Inne całkowite dochody netto z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena inwestycji dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od wyceny kredytu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od IRS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
wycena odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczony od wyceny odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	12 891 787,09	12 891 787,09	-	12 891 787,09
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	(2 947 848,77)	-	-	2 947 848,77	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład niepieniężny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie z spółką P.A. NOVA Parki Handlowe BIS Sp. z o.o.	-	-	-	3 491 871,36	-	-	4 023 883,30	492 440,12	8 008 194,78	-	8 008 194,78
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2019 roku	10 000 000,00	142 856 001,16	(576 846,95)	122 543 301,16	7 365 538,23	-	6 917 263,32	13 384 227,21	302 489 484,13	-	302 489 484,13

Sprawozdanie z przepływów pieniężnych (01.01.2019 – 30.09.2019)

	P.A NOVA S.A	P.A NOVA Parki Handlowe BIS Sp .z o.o	Dane porównawcze
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	12 891 787,09	492 440,12	13 384 227,21
Korekty razem	(25 919 760,94)	(507 680,01)	(26 427 440,95)
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Zysk (strata) przypadający na udziały niekontrolujące	-	-	-
Amortyzacja	1 721 903,89	-	1 721 903,89
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	112 879,10	-	112 879,10
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(12 342 143,72)	(627 421,42)	(12 969 565,14)
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(1 186 162,56)	-	(1 186 162,56)
Zmiana stanu rezerw	(1 079 795,85)	(6 273,00)	(1 086 068,85)
Zmiana stanu zapasów	(429 968,49)	-	(429 968,49)
Zmiana stanu należności	16 288 059,11	-	16 288 059,11
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu	(9 069 063,29)	1 722,00	(9 067 341,29)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(21 087 303,90)	2 518,41	(21 084 785,49)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	1 286 902,98	120 341,00	1 407 243,98
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	665 718,00	203,00	665 921,00
Zapłacony podatek dochodowy	(794 617,00)	1 230,00	(793 387,00)
Inne korekty	(6 169,21)	-	(6 169,21)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(13 027 973,85)	(15 239,89)	(13 043 213,74)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	38 314 633,26	-	38 314 633,26
Odsetki otrzymane, w tym:	760 544,56	-	760 544,56
od jednostek powiązanych	760 544,56	-	760 544,56
od pozostałych jednostek	-	-	-
Dywidendy otrzymane	10 524 749,65	-	10 524 749,65
od jednostek powiązanych	10 524 749,65	-	10 524 749,65
od pozostałych jednostek	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	3 840 707,81	-	3 840 707,81
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	20 720 379,86	-	20 720 379,86
Splata udzielonych pożyczek	2 468 251,38	-	2 468 251,38
od jednostek powiązanych	2 468 251,38	-	2 468 251,38
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wydatki	10 011 576,33	2 000,00	10 013 576,33
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	5 000,00	-	5 000,00
od jednostek powiązanych	5 000,00	-	5 000,00
od pozostałych jednostek	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	4 579 576,33	-	4 579 576,33
Udzielone pożyczki	5 427 000,00	2 000,00	5 429 000,00
od jednostek powiązanych	5 427 000,00	2 000,00	5 429 000,00
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	28 303 056,93	(2 000,00)	28 301 056,93
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej			-

Wpływy	28 443 639,10	340,45	28 443 979,55
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Otrzymane kredyty	28 099 329,44	-	28 099 329,44
Otrzymane pożyczki	-	-	-
Pozostałe	344 309,66	340,45	344 650,11
Wydatki	46 837 356,12	-	46 837 356,12
Dywidendy wypłacone	-	-	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
Splata kredytów	44 159 553,05	-	44 159 553,05
Splata pożyczek	-	-	-
Splata dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	735 487,22	-	735 487,22
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	1 613 617,57	-	1 613 617,57
Odsetki od zobowiązań finansowych	57 495,85	-	57 495,85
Pozostałe	271 202,43	-	271 202,43
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(18 393 717,02)	340,45	(18 393 376,57)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(3 118 633,94)	(16 899,44)	(3 135 533,38)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(25 893,61)	(25 893,61)	(51 787,22)
Różnice kursowe z przeliczenia rachunku przepływów pieniężnych	-	-	-
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	5 499 884,79	134 614,42	5 634 499,21
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	2 381 250,85	117 714,98	2 498 965,83
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 308 050,21	-	1 308 050,21