

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 / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartały / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartały / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	209 024	127 471	45 665	27 191
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	444	7 765	97	1 656
Zysk (strata) brutto	10 127	20 701	2 212	4 416
Zysk (strata) netto	9 437	17 079	2 062	3 643
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(21 202)	68 496	(4 632)	14 611
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	43 685	(101 779)	9 544	(21 711)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(24 460)	17 931	(5 344)	3 825
Przepływy pieniężne netto, razem	(1 977)	(15 352)	(432)	(3 275)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,94	1,71	0,21	0,36
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,94	1,71	0,21	0,36
	dzień 30.09.2023	dzień 31.12.2022	dzień 30.09.2023	dzień 31.12.2022
Aktywa, razem	466 657	489 358	100 668	104 343
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	121 199	146 857	26 145	31 313
Zobowiązania długoterminowe	19 849	51 233	4 282	10 924
Zobowiązania krótkoterminowe	101 350	95 624	21 863	20 389
Kapitał własny	345 458	342 501	74 523	73 029
Kapitał zakładowy	10 000	10 000	2 157	2 132
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	34,55	34,25	7,45	7,30
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	34,55	34,25	7,45	7,30
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,65	0,60	0,14	0,13

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. zł

	stan na 2023-09-30 koniec 3 kwartału / 2023	stan na 2022-12/31 koniec 4 kwartału / 2022	stan na 2022-09-30 koniec 3 kwartału / 2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	398 702	380 241	443 515
Rzeczowe aktywa trwałe	16 543	18 092	14 029
Nieruchomości inwestycyjne	25 524	25 597	78 947
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	1	14	18
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	330 727	311 152	324 656
w jednostkach powiązanych	330 487	311 066	324 558
w pozostałych jednostkach	240	86	98
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 209	5 298	5 707
Długoterminowe należności	20 321	19 607	19 680
od jednostek powiązanych	20 321	19 607	19 680
od pozostałych jednostek	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	377	481	478
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	67 955	54 867	79 356
Zapasy	1	2	116
Należności krótkoterminowe	45 149	24 615	48 049
z tytułu dostaw i usług	32 072	11 258	32 256
od jednostek powiązanych	8 467	200	15 828
od pozostałych jednostek	23 605	11 058	16 428
pozostałe należności	13 077	13 357	15 793
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	13 077	13 357	15 793
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 675	24 823	26 784
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	36	1
Krótkoterminowe aktywa finansowe	690	1 974	2 739
w jednostkach powiązanych	690	1 974	2 697
w pozostałych jednostkach	-	-	42
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 440	3 417	1 667
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	54 250	-
A k t y w a r a z e m	466 657	489 358	522 871
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	345 458	342 501	338 539
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	174 573	159 917	159 917
Kapitał rezerwowy	7 366	7 366	7 366
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	34
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856	142 856	142 856
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	11 240	22 939	18 943
zysk/strata z lat ubiegłych	1 803	1 865	1 864
zysk/strata okresu bieżącego	9 437	21 074	17 079
Zobowiązania długoterminowe	19 849	51 233	50 998
Długoterminowe rezerwy	166	1 146	707
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 936	14 718	15 452
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
kredyty	-	-	-
pożyczki	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 904	34 535	33 964
Długoterminowe zobowiązania	99	54	83
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	744	780	792
Zobowiązania krótkoterminowe	101 350	95 624	133 334
Krótkoterminowe rezerwy	5 045	6 644	5 616
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	17 782	29 122	51 738
kredyty	17 782	28 760	51 383
pożyczki	-	362	355
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	20 739	1 966	708
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	54 306	57 428	74 192
z tytułu dostaw i usług	44 712	30 607	41 445

od jednostek powiązanych	76	31	48
od pozostałych jednostek	44 636	30 576	41 397
pozostałe zobowiązania	9 594	26 821	32 747
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	9 594	26 821	32 747
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	3 449	450	1 080
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	29	14	-
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	466 657	489 358	522 871

Wartość księgowa	345 458	342 501	338 539
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	34,55	34,25	33,85
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	34,55	34,25	33,85

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. zł

	3 kwartały /2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	4 kwartały /2022 okres od 2022-01-01 do 2022-12-31	3 kwartały /2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	209 024	171 443	127 471
Przychody netto ze sprzedaży produktów	200 914	161 446	120 040
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 110	9 997	7 431
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	201 765	154 148	113 225
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	194 924	145 758	106 647
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 841	8 390	6 578
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	7 259	17 295	14 246
Koszty sprzedaży	542	653	470
Koszty ogólnego zarządu	5 722	7 083	4 876
Zysk (strata) ze sprzedaży	995	9 559	8 900
Pozostałe przychody operacyjne	1 207	804	392
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	47	150	18
Dotacje	36	48	36
Inne przychody operacyjne	1 124	606	338
Pozostałe koszty operacyjne	1 758	2 190	1 527
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	994	639	1 123
Inne koszty operacyjne	764	1 551	404
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	444	8 173	7 765
Przychody finansowe	19 593	26 755	17 732
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	4 966	6 210	6 211
od jednostek powiązanych	4 966	6 210	6 211
Odsetki, w tym:	11 192	11 824	7 855
od jednostek powiązanych	10 964	11 808	7 849
Zysk ze zbycia inwestycji	-	5 370	-
Aktualizacja wartości inwestycji	87	-	-
Inne	3 348	3 351	3 666
Koszty finansowe	9 910	9 535	4 796
Odsetki, w tym:	2 986	5 644	3 885
dla jednostek powiązanych	129	243	170
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	3 606	2 454	-
Inne	3 318	1 437	911
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	10 127	25 393	20 701
Zysk (strata) brutto	10 127	25 393	20 701
Podatek dochodowy	690	4 319	3 622
część bieżąca	384	4 149	3 135
część odroczone	306	170	487
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Zysk (strata) netto	9 437	21 074	17 079

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2023 roku**

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	10 000	142 856	(577)	159 917	7 366	-	22 939	-	342 501	-	342 501
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2023 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 856	(577)	159 917	7 366	-	22 939	-	342 501	-	342 501
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	14 656	-	-	(21 136)	9 437	2 957	-	2 957
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	9 437	9 437	-	9 437
Inne całkowite dochody netto z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	9 437	9 437	-	9 437
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	14 656	-	-	(14 656)	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	(6 480)	-	(6 480)	-	(6 480)
Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład pieniężny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie ze spółkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	10 000	142 856	(577)	174 573	7 366	-	1 803	9 437	345 458	-	345 458

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2022 roku**

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	10 000	142 856	(577)	153 777	7 366	-	13 908	-	327 330	-	327 330
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2022 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 856	(577)	153 777	7 366	-	13 908	-	327 330	-	327 330
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	6 139	-	-	(12 043)	21 075	15 171	-	15 171
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	21 136	21 136	-	21 136
Inne całkowite dochody netto z tytułu:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	-	-	21 136	21 136	-	21 136
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	6 139	-	-	(6 139)	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	(5 982)	-	(5 982)	-	(5 982)
Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład pieniężny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie ze spółkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	78	(61)	17	-	17
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	10 000	142 856	(577)	159 916	7 366	-	1 865	21 075	342 501	-	342 501

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 3 miesięcy zakończony 30.09.2022 roku**

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	10 000	142 856	(577)	153 777	7 366	-	13 908	-	327 330	-	327 330
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2022 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 856	(577)	153 777	7 366	-	13 908	-	327 330	-	327 330
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	6 140	-	34	(12 044)	17 079	11 209	-	11 209
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	17 079	17 079	-	17 079
Inne całkowite dochody netto z tytułu:	-	-	-	-	-	34	-	-	34	-	34
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	34	-	-	34	-	34
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	34	-	17 079	17 113	-	17 113
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	6 140	-	-	(6 139)	-	1	-	1
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	(5 982)	-	(5 982)	-	(5 982)
Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład pieniężny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Połączenie ze spółkami zależnymi	-	-	-	-	-	-	77	-	77	-	77
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	10 000	142 856	(577)	159 917	7 366	34	1 864	17 079	338 539	-	338 539

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

	3 kwartały /2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	4 kwartały /2022 okres od 2022-01-01 do 2022-12-31	3 kwartały /2023 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	9 437	21 074	17 079
Korekty razem	(30 639)	70 315	51 417
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności			
Amortyzacja	1 186	1 423	1 087
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(686)	(425)	(376)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(12 382)	(11 338)	(9 415)
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	5 198	8 870	(619)
Zmiana stanu rezerw	(2 578)	282	(1 183)
Zmiana stanu zapasów	-	247	133
Zmiana stanu należności	(21 211)	13 683	(9 788)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu i podatku dochodowego od osób prawnych	(7 786)	20 608	35 574
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7 216	36 818	35 501
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	306	170	496
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	384	4 148	3 135
Zapłacony podatek dochodowy	(333)	(4 169)	(3 135)
Inne korekty	47	(2)	7
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	(21 202)	91 389	68 496
Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	86 607	42 188	15 583
Odsetki otrzymane, w tym:	1 870	6 765	2 861
od jednostek powiązanych	1 870	6 765	2 861
od pozostałych jednostek	-	-	-
Dywidendy otrzymane	4 966	6 210	6 210
od jednostek powiązanych	4 966	6 210	6 210
od pozostałych jednostek	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	5 436	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	55 063	208	18
Splata udzielonych pożyczek	24 708	23 570	6 494
od jednostek powiązanych	24 708	23 570	6 494
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wydatki	42 922	134 596	117 362
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	25	-	-
od jednostek powiązanych	25	-	-
od pozostałych jednostek	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	4 941	64 705	53 440
Udzielone pożyczki	37 956	69 891	63 922
od jednostek powiązanych	37 956	69 891	63 922
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	43 685	(92 407)	(101 779)
Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	18 694	29 297	51 868

Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Otrzymane kredyty	17 782	28 760	51 383
Otrzymane pożyczki	-	-	-
Pozostałe	912	537	485
Wydatki	43 154	41 881	33 937
Dywidendy wypłacone	-	5 982	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
Splata kredytów	28 760	28 694	28 694
Splata pożyczek	362	-	-
Splata dłużnych papierów wartościowych	9 900	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	518	1 105	981
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	2 936	5 441	3 758
Odsetki od zobowiązań finansowych	53	30	21
Pozostałe	625	629	483
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(24 460)	(12 584)	17 931
Przepływy pieniężne netto, razem	(1 977)	(13 602)	(15 352)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 977)	(13 602)	(15 352)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 417	17 019	17 019
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 440	3 417	1 667
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 551	1 045	942

Zmiany w sprawozdaniach finansowych poprzednich okresów

Na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 28 lipca 2023 r. dokonany został wpis połączenia P.A NOVA S.A (spółki przejmującej) z P.A NOVA Inwestycje sp. z o.o. oraz Supernova Sp. z o.o. (spółki przejmowane). Połączenie Spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych („KSH”), tj. w drodze przejęcia, czyli przeniesienia całego majątku Spółek Przejmowanych na Spółkę Przejmującą bez zmiany statutu Spółki Przejmującej oraz bez podwyższania kapitału zakładowego P.A. NOVA S.A., w związku z faktem, iż Spółka Przejmująca posiadała wszystkie udziały Spółek Przejmowanych.

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 spółki P.A NOVA Inwestycje Sp. z o.o. oraz Supernova 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 nastąpiło pod wspólną kontrolą (BCUCC). W związku z brakiem regulacji w MSSF/MSR w zakresie tego typu połączeń Grupa zdecydowała się na ujęcie tego połączenia w oparciu o metodę księgową (book value method). Metoda wartości księgowych polega na zsumowaniu poszczególnych pozycji kosztów i przychodów oraz aktywów i zobowiązań połączonych spółek w wartościach księgowych, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich wartości do jednolitych metod wyceny i dokonaniu wzajemnych włączeń. Różnica między wartością księgową posiadanych przez P.A. NOVA S.A. udziałów w Spółkach Przejmowanych oraz wartością księgową ich aktywów netto została odniesiona na kapitał własny Spółki.

Poniżej przedstawiono przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za poprzednie okresy sprawozdawcze wynikające z połączenia wyżej wymienionych spółek. Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. zł

	stan na 2022-12/31 koniec 4 kwartału / 2022	Korekty związane z połączeniem spółek	stan na 2022-12/31 koniec 4 kwartału / 2022 po przekształceniu
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	380 241	-	380 241
Rzeczowe aktywa trwałe	18 092	-	18 092
Nieruchomości inwestycyjne	25 597	-	25 597
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	14	-	14
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	311 152	-	311 152
w jednostkach powiązanych	311 066	-	311 066
w pozostałych jednostkach	86	-	86
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 298	-	5 298
Długoterminowe należności	19 607	-	19 607
od jednostek powiązanych	19 607	-	19 607
od pozostałych jednostek	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	481	-	481
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	54 851	16	54 867
Zapasy	2	-	2
Należności krótkoterminowe	24 610	5	24 615
z tytułu dostaw i usług	11 258	-	11 258
od jednostek powiązanych	200	-	200
od pozostałych jednostek	11 058	-	11 058
pozostałe należności	13 352	5	13 357
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	13 352	5	13 357
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	24 823	-	24 823
Należności z tytułu podatku dochodowego	35	1	36
Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 974	-	1 974
w jednostkach powiązanych	1 974	-	1 974
w pozostałych jednostkach	-	-	-
środkami pieniężnymi i innymi aktywami pieniężnymi	3 407	10	3 417
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	54 250	-	54 250
A k t y w a r a z e m	489 342	16	489 358
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	342 485	16	342 501
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	-	10 000
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	(577)	-	(577)
Kapitał zapasowy	159 917	-	159 917
Kapitał rezerwowy	7 366	-	7 366
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856	-	142 856
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	22 923	16	22 939
zysk/strata z lat ubiegłych	1 787	78	1 865
zysk/strata okresu bieżącego	21 136	(62)	21 074
Zobowiązania długoterminowe	51 233	-	51 233
Długoterminowe rezerwy	1 146	-	1 146
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	14 718	-	14 718
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
kredyty	-	-	-
pożyczki	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	34 535	-	34 535
Długoterminowe zobowiązania	54	-	54
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	780	-	780
Zobowiązania krótkoterminowe	95 624	-	95 624
Krótkoterminowe rezerwy	6 644	-	6 644
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	29 122	-	29 122
kredyty	28 760	-	28 760
pożyczki	362	-	362
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 966	-	1 966
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	57 428	-	57 428

z tytułu dostaw i usług	30 607	-	30 607
od jednostek powiązanych	31	-	31
od pozostałych jednostek	30 576	-	30 576
pozostałe zobowiązania	26 821	-	26 821
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	26 821	-	26 821
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	450	-	450
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	14	-	14
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	489 342	16	489 358

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. zł

	stan na 2022-12/31 koniec 4 kwartału / 2022	Korekty związane z połączeniem spółek	stan na 2022-12/31 koniec 4 kwartału / 2022 po przekształceniu
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	171 445	(2)	171 443
Przychody netto ze sprzedaży produktów	161 448	(2)	161 446
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 997	-	9 997
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	154 148	-	154 148
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	145 758	-	145 758
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 390	-	8 390
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	17 297	(2)	17 295
Koszty sprzedaży	653	-	653
Koszty ogólnego zarządu	7 077	6	7 083
Zysk (strata) ze sprzedaży	9 567	(8)	9 559
Pozostałe przychody operacyjne	804	-	804
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	150	-	150
Dotacje	48	-	48
Inne przychody operacyjne	606	-	606
Pozostałe koszty operacyjne	2 127	63	2 190
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	639	-	639
Inne koszty operacyjne	1 488	63	1 551
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 244	(71)	8 173
Przychody finansowe	27 014	(259)	26 755
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	6 210	-	6 210
od jednostek powiązanych	6 210	-	6 210
Odsetki, w tym:	12 083	(259)	11 824
od jednostek powiązanych	12 067	(259)	11 808
Zysk ze zbycia inwestycji	5 370	-	5 370
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	3 351	-	3 351
Koszty finansowe	9 803	(268)	9 535
Odsetki, w tym:	5 644	-	5 644
dla jednostek powiązanych	243	-	243
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	2 722	(268)	2 454
Inne	1 437	-	1 437
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	25 455	(62)	25 393
Zysk (strata) brutto	25 455	(62)	25 393
Podatek dochodowy	4 319	-	4 319
część bieżąca	4 149	-	4 149
część odroczone	170	-	170
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Zysk (strata) netto	21 136	(62)	21 074

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

	stan na 2022-12/31 koniec 4 kwartału / 2022	Korekty związane z połączeniem spółek	stan na 2022-12/31 koniec 4 kwartału / 2022 po przekształceniu
Przepiwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	21 136	(62)	21 074
Korekty razem	70 262	53	70 315
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	
Amortyzacja	1 423	-	1 423
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(425)	-	(425)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(11 598)	260	(11 338)
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	9 139	(269)	8 870
Zmiana stanu rezerw	282	-	282
Zmiana stanu zapasów	247	-	247
Zmiana stanu należności	13 621	62	13 683
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu i podatku dochodowego od osób prawnych	20 608	-	20 608
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	36 818	-	36 818
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	170	-	170
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	4 148	-	4 148
Zapłacony podatek dochodowy	(4 169)	-	(4 169)
Inne korekty	(2)	-	(2)
Przepiwy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	91 398	(9)	91 389
Przepiwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	42 188	-	42 188
Odsetki otrzymane, w tym:	6 765	-	6 765
od jednostek powiązanych	6 765	-	6 765
od pozostałych jednostek	-	-	-
Dywidendy otrzymane	6 210	-	6 210
od jednostek powiązanych	6 210	-	6 210
od pozostałych jednostek	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	5 435	1	5 436
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	208	-	208
Splata udzielonych pożyczek	23 570	-	23 570
od jednostek powiązanych	23 570	-	23 570
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wydatki	134 600	(4)	134 596
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	-	-
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	64 705	-	64 705
Udzielone pożyczki	69 895	(4)	69 891
od jednostek powiązanych	69 895	(4)	69 891
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Przepiwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(92 412)	5	(92 407)
Przepiwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	29 297	-	29 297

Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Otrzymane kredyty	28 760	-	28 760
Otrzymane pożyczki	-	-	-
Pozostałe	537	-	537
Wydatki	41 881	-	41 881
Dywidendy wypłacone	5 982	-	5 982
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
Splata kredytów	28 694	-	28 694
Splata pożyczek	-	-	-
Splata dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1 105	-	1 105
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	5 441	-	5 441
Odsetki od zobowiązań finansowych	30	-	30
Pozostałe	629	-	629
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(12 584)	-	(12 584)
Przepływy pieniężne netto, razem	(13 598)	(4)	(13 602)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(13 598)	(4)	(13 602)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	17 005	14	17 019
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	3 407	10	3 417
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 045	-	1 045

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

w tys. zł

	stan na 2022-09-31 koniec 3 kwartału / 2022	Korekty związane z połączeniem spółek	stan na 2022-09-31 koniec 3 kwartału / 2022 po przekształceniu
AKTYWA			
Aktywa trwale (długoterminowe)	443 520	(5)	443 515
Rzeczowe aktywa trwale	14 029	-	14 029
Nieruchomości inwestycyjne	78 947	-	78 947
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	18	-	18
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	324 661	(5)	324 656
w jednostkach powiązanych	324 563	(5)	324 558
w pozostałych jednostkach	98	-	98
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 707	-	5 707
Długoterminowe należności	19 680	-	19 680
od jednostek powiązanych	19 680	-	19 680
od pozostałych jednostek	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	478	-	478
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	79 276	80	79 356
Zapasy	116	-	116
Należności krótkoterminowe	47 982	67	48 049
z tytułu dostaw i usług	32 256	-	32 256
od jednostek powiązanych	15 828	-	15 828
od pozostałych jednostek	16 428	-	16 428
pozostałe należności	15 726	67	15 793
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	15 726	67	15 793
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26 784	-	26 784
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	1	1
Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 739	-	2 739
w jednostkach powiązanych	2 697	-	2 697
w pozostałych jednostkach	42	-	42
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 655	12	1 667
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
A k t y w a r a z e m	522 796	75	522 871

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	338 463	76	338 539
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	-	10 000
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	(577)	-	(577)
Kapitał zapasowy	159 917	-	159 917
Kapitał rezerwowy	7 366	-	7 366
Kapitał z aktualizacji wyceny	34	-	34
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856	-	142 856
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	18 867	76	18 943
zysk/strata z lat ubiegłych	1 786	78	1 864
zysk/strata okresu bieżącego	17 081	(2)	17 079
Zobowiązania długoterminowe	50 998	-	50 998
Długoterminowe rezerwy	707	-	707
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 452	-	15 452
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	-	-
kredyty	-	-	-
pożyczki	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	33 964	-	33 964
Długoterminowe zobowiązania	83	-	83
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	792	-	792
Zobowiązania krótkoterminowe	133 335	(1)	133 334
Krótkoterminowe rezerwy	5 617	(1)	5 616
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	51 738	-	51 738
kredyty	51 383	-	51 383
pożyczki	355	-	355
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	708	-	708
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	74 192	-	74 192
z tytułu dostaw i usług	41 445	-	41 445
od jednostek powiązanych	48	-	48
od pozostałych jednostek	41 397	-	41 397
pozostałe zobowiązania	32 747	-	32 747
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	32 747	-	32 747
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 080	-	1 080
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	522 796	75	522 871

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. zł

	stan na 2022-09-30 koniec 3 kwartału / 2022	Korekty związane z połączeniem spółek	stan na 2022-09-30 koniec 3 kwartału / 2022 po przekształceniu
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	127 472	(1)	127 471
Przychody netto ze sprzedaży produktów	120 041	(1)	120 040
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	7 431	-	7 431
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	113 226	(1)	113 225
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	106 648	(1)	106 647
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 578	-	6 578
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	14 246	-	14 246
Koszty sprzedaży	470	-	470
Koszty ogólnego zarządu	4 870	6	4 876
Zysk (strata) ze sprzedaży	8 906	(6)	8 900
Pozostałe przychody operacyjne	392	-	392
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18	-	18
Dotacje	36	-	36
Inne przychody operacyjne	338	-	338
Pozostałe koszty operacyjne	1 527	-	1 527
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	1 123	-	1 123
Inne koszty operacyjne	404	-	404
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 771	(6)	7 765

Przychody finansowe	17 915	(183)	17 732
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	6 210	1	6 211
od jednostek powiązanych	6 210	1	6 211
Odsetki, w tym:	8 039	(184)	7 855
od jednostek powiązanych	8 033	(184)	7 849
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	3 666	-	3 666
Koszty finansowe	4 983	(187)	4 796
Odsetki, w tym:	3 885	-	3 885
dla jednostek powiązanych	170	-	170
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	188	(188)	-
Inne	910	1	911
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	20 703	(2)	20 701
Zysk (strata) brutto	20 703	(2)	20 701
Podatek dochodowy	3 622	-	3 622
część bieżąca	3 135	-	3 135
część odroczone	487	-	487
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Zysk (strata) netto	17 081	(2)	17 079

SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

	stan na 2022-09-30 koniec 3 kwartału / 2022	Korekty związane z połączeniem spółek	stan na 2022-09-30 koniec 3 kwartału / 2022 po przekształceniu
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	17 081	(2)	17 079
Korekty razem	51 420	(3)	51 417
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		-	
Amortyzacja	1 087	-	1 087
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(376)	-	(376)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(9 599)	184	(9 415)
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(431)	(188)	(619)
Zmiana stanu rezerw	(1 183)	-	(1 183)
Zmiana stanu zapasów	133	-	133
Zmiana stanu należności	(9 789)	1	(9 788)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu i podatku dochodowego od osób prawnych	35 574	-	35 574
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	35 501	-	35 501
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	496	-	496
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	3 135	-	3 135
Zapłacony podatek dochodowy	(3 135)	-	(3 135)
Inne korekty	7	-	7
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej - metoda pośrednia	68 501	(5)	68 496
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	15 583	-	15 583
Odsetki otrzymane, w tym:	2 861	-	2 861
od jednostek powiązanych	2 861	-	2 861
od pozostałych jednostek	-	-	-
Dywidendy otrzymane	6 210	-	6 210
od jednostek powiązanych	6 210	-	6 210

od pozostałych jednostek	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	18	-	18
Splata udzielonych pożyczek	6 494	-	6 494
od jednostek powiązanych	6 494	-	6 494
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wydatki	117 362	(4)	117 362
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	-	-
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	53 440	-	53 440
Udzielone pożyczki	63 926	(4)	63 922
od jednostek powiązanych	63 926	(4)	63 922
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(101 783)	4	(101 779)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	51 868	-	51 868
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Otrzymane kredyty	51 383	-	51 383
Otrzymane pożyczki	-	-	-
Pozostałe	485	-	485
Wydatki	33 937	-	33 937
Dywidendy wypłacone	-	-	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
Splata kredytów	28 693	1	28 694
Splata pożyczek	-	-	-
Splata dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	981	-	981
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	3 758	-	3 758
Odsetki od zobowiązań finansowych	21	-	21
Pozostałe	483	-	483
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 932	(1)	17 931
Przepływy pieniężne netto, razem	(15 350)	(2)	(15 352)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(15 350)	(2)	(15 352)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	17 005	14	17 019
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	1 655	12	1 667
o ograniczonej możliwości dysponowania	942	-	942