

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy P.A. NOVA
na dzień 30 września 2023 roku**

	Okres zakończony 30.09.2023	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 30.09.2022
A K T Y W A	TPLN	TPLN	TPLN
Aktywa trwale (długoterminowe)	712 498	739 418	808 395
Rzeczowe aktywa trwale	38 365	18 108	14 048
Nieruchomości inwestycyjne	631 078	692 223	758 705
Wartość firmy	3 082	3 082	3 082
Wartości niematerialne	1	14	18
Długoterminowe aktywa finansowe	16 966	4 658	5 340
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 060	16 423	18 798
Długoterminowe należności	-	-	916
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 946	4 910	7 488
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	207 779	209 114	178 335
Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	127 983	122 752	141 474
Zapasy	113	1 267	2 612
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	47 930	38 240	65 506
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 721	7 014	4 223
Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)	18 509	18 302	22 441
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	47	57	6
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	548	41
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	55 663	57 324	46 645
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	79 796	86 362	36 861
Aktywa razem	920 277	948 532	986 730

	Okres zakończony 30.09.2023	Okres zakończony 31.12.2022	Okres zakończony 30.09.2022
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	PLN	PLN	PLN
Kapitał własny razem	464 405	434 584	415 607
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	465 594	435 573	416 510
Kapitał podstawowy	10 000	10 000	10 000
Udziały (akcje) własne	(577)	(577)	(577)
Kapitał z aktualizacji wyceny	(9 536)	(13 136)	(21 574)
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 844	142 844	142 844
Zyski / straty zatrzymane	322 863	296 442	285 817
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	(1 189)	(989)	(903)
Zobowiązania	455 872	513 948	571 123
Zobowiązania długoterminowe	215 288	302 765	344 033
Długoterminowe rezerwy	166	1 146	707
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31 232	26 271	27 175
Długoterminowe zadłużenie finansowe	168 532	259 861	265 076
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	10 909	11 109	46 679
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	744	780	792
Inne długoterminowe zobowiązania	3 705	3 598	3 604
Zobowiązania krótkoterminowe	240 584	211 183	227 090
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	240 584	211 183	227 090
Krótkoterminowe rezerwy	8 485	10 195	7 693
Krótkoterminowe zadłużenie finansowe	167 191	97 493	132 146
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	614	36 217	3 053
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	60 599	63 311	81 291
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	465	383	396
Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)	1 510	125	161
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 720	3 459	2 350
Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	920 277	948 532	986 730

Wartość księgowa	464 405	434 584	415 607
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	46	43	42
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	46	43	42

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy P.A.
NOVA za okres od 01 stycznia do 30 września 2023 roku**

Działalność kontynuowana	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2022
	(01.01.2023 – 30.09.2023)	(01.01.2022 – 31.12.2022)	(01.01.2022 – 30.09.2022)
	TPLN	TPLN	TPLN
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	285 095	206 099	128 828
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	223 880	150 566	97 097
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	61 215	55 533	31 731
Koszty sprzedaży	542	653	470
Koszty ogólnego zarządu	6 197	7 886	5 271
Pozostałe przychody	1 599	2 233	1 873
Pozostałe koszty	2 424	3 725	2 196
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	53 651	45 502	25 667
Przychody finansowe	4 528	1 952	1 884
Koszty finansowe	17 813	19 731	12 351
Zysk (strata) brutto	40 366	27 723	15 200
Podatek dochodowy	8 177	5 172	3 132
<u>Zysk (strata) netto</u>	32 189	22 551	12 068
Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące	(257)	(674)	(15)
Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom jednostki	32 446	23 225	12 083

**Skrócone śródroczne sprawozdanie z innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej P.A.
NOVA za okres od 01 stycznia do 30 września 2023 roku**

	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2022
	(01.01.2023 – 30.09.2023)	(01.01.2022 – 31.12.2022)	(01.01.2022 – 30.09.2022)
	TPLN	TPLN	TPLN
Inne całkowite dochody, w tym:	3 600	(934)	(9 335)
podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	3 600	(934)	(9 335)
niepodlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-	-
<u>Razem całkowite dochody netto (zysk/strata netto skorygowany o inne dochody)</u>	35 789	21 617	2 733

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy
P.A. NOVA za okres od 01 stycznia do 30 września 2023 roku**

	Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej						Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	Udziały (akcje) własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski / straty zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	10 000	142 844	(577)	(13 136)	296 442	435 573	(989)	434 584
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2023 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 844	(577)	(13 136)	296 442	435 573	(989)	434 584
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	3 600	26 421	30 021	(200)	29 821
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	32 032	32 032	157	32 189
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	3 600	-	3 600	-	3 600
Całkowite dochody netto	-	-	-	3 600	32 032	35 632	157	35 789
Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(6 480)	(6 480)	-	(6 480)
Połączenie spółek zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	869	869	(357)	512
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	10 000	142 844	(577)	(9 536)	322 863	465 594	(1 189)	464 405

	Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej						Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	Udziały (akcje) własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski / straty zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	10 000	142 844	(577)	(12 272)	280 571	420 566	(481)	420 085
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2022 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 844	(577)	(12 272)	280 571	420 566	(481)	420 085
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(864)	15 871	15 007	(508)	14 499
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	23 225	23 225	(674)	22 551
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	(934)	-	(934)	-	(934)
Całkowite dochody netto	-	-	-	(934)	23 225	22 291	(674)	21 617
Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(5 982)	(5 982)	-	5 982
Pozostałe	-	-	-	70	(1 373)	(1 302)	165	(1 137)
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	10 000	142 844	(577)	(13 136)	296 442	435 573	(989)	434 584

	Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej						Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	Udziały (akcje) własne	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski / straty zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	10 000	142 844	(577)	(12 272)	280 571	420 566	(481)	420 085
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2022 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 844	(577)	(12 272)	280 571	420 566	(481)	420 085
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(9 302)	5 245	(4 056)	(422)	(4 478)
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	12 070	12 070	(14)	12 056
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	(9 335)	-	(9 335)	-	(9 335)
Całkowite dochody netto	-	-	-	(9 335)	12 070	2 735	(14)	2 721
Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	(5 982)	(5 982)	-	(5 982)
Pozostałe	-	-	-	34	(843)	(808)	(408)	(1 216)
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	10 000	142 844	(577)	(21 574)	285 817	416 510	(903)	415 607

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy P.A.
NOVA za okres od 01 stycznia do 30 września 2023 roku**

	Rok 2023	Rok 2022	Rok 2022
	(01.01.2023 – 30.09.2023)	(01.01.2022 – 31.12.2022)	(01.01.2022 – 30.09.2022)
	TPLN	TPLN	TPLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	32 189	22 551	12 068
Korekty razem	10 837	(507)	16 574
Amortyzacja	1 446	2 496	1 915
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	166	3 346	2 619
Korekty z tytułu kosztów finansowych	19 615	15 562	13 743
Korekty z tytułu przychodów finansowych	(13 223)	(913)	(4 006)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	39 306	(89 186)	(44 970)
Zmiana stanu rezerw	(2 689)	1 644	(1 298)
Zmiana stanu zapasów	1 125	4 117	2 819
Zmiana stanu należności	(9 522)	4 829	(24 621)
Zmiana stanu zobowiązań	(44 909)	63 400	80 941
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych – aktywa z tytułu umów	9 136	(5 880)	(10 790)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych - pozostałe	(865)	(3 980)	(3 636)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych – zobowiązania z tytułu umów	2 665	(75)	902
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - pozostałe	109	(191)	(191)
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego	8 430	5 171	3 140
Inne korekty z działalności operacyjnej	47	(847)	7
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	43 026	22 044	28 642
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej	(5 186)	(7 162)	(5 461)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	37 840	14 882	23 181
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych	-	9	-
Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych	623	810	810
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	-	208	18
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	-	-
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	(25)	-	-
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	(1 059)	(10 672)	(54 946)
Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek	(14 474)	(142)	(88)
Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne	-	-	-

<u>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</u>	(14 935)	(9 787)	(54 206)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z emisji akcji zwykłych	-	-	-
Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Wpływy i wydatki z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	41 139	85 425	75 614
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(46 691)	(73 633)	(49 281)
Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy	-	(5 982)	-
Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego	(518)	(1 105)	(981)
Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych	(21 862)	(14 450)	(9 834)
Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej	3 386	(1 902)	(1 660)
<u>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</u>	(24 546)	(11 647)	13 858
<u>Przepływy pieniężne netto, razem</u>	(1 641)	(6 552)	(17 167)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(1 661)	(6 545)	(17 224)
Różnice kursowe z przeliczenia rachunku przepływów pieniężnych	(20)	7	(57)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(1 661)	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	57 324	63 869	63 869
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	55 663	57 324	46 645
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 419	1 007	1 066

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 Dominującej.

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 GRUPY P.A. NOVA NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 R.

	Sprawozdanie opublikowane na 31.12.2022	połączenie Spółek Supernova Sp. z o.o. oraz P.A. Nova Inwestycje Sp. z o.o.	Korekty konsolidacyjne	Sprawozdanie na 31.12.2022 po przekształceniu
AKTYWA	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Aktywa trwałe (długoterminowe)	739 418	-	-	739 418
Rzeczowe aktywa trwałe	18 108	-	-	18 108
Nieruchomości inwestycyjne	692 223	-	-	692 223
Wartość firmy	3 082	-	-	3 082
Wartości niematerialne	14	-	-	14
Długoterminowe aktywa finansowe	4 658	-	-	4 658
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 423	-	-	16 423
Długoterminowe należności	-	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 910	-	-	4 910
Aktywa obrotowe	209 098	16	-	209 114
Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	122 736	16	-	122 752
Zapasy	1 267	-	-	1 267
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	38 235	5	-	38 240
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 014	-	-	7 014
Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)	18 302	-	-	18 302
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	56	1	-	57
Krótkoterminowe aktywa finansowe	548	-	-	548
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	57 314	10	-	57 324
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	86 362	-	-	86 362
Aktywa razem	948 516	16	-	948 532

	Sprawozdanie opublikowane na 31.12.2022	połączenie Spółek Supernova Sp. z o.o. oraz P.A. Nova Inwestycje Sp. z o.o.	Korekty konsolidacyjne	Sprawozdanie na 31.12.2022 po przekształceniu
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Kapitał własny	434 568	(4 526)	4 542	434 584
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	435 557	(4 526)	4 542	435 573
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	505	(505)	10 000
Udziały (akcje) własne	(577)	-	-	(577)
Kapitał z aktualizacji wyceny	(13 136)	-	-	(13 136)
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 844	-	-	142 844
Zyski / straty zatrzymane	296 426	(5 031)	5 047	296 442
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	(989)	-	-	(989)
Zobowiązania	513 948	4 542	(4 542)	513 948
Zobowiązania długoterminowe	302 765	4 542	(4 542)	302 765
Długoterminowe rezerwy	1 146	-	-	1 146
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26 271	-	-	26 271
Długoterminowe zadłużenie finansowe	259 861	4 542	(4 542)	259 861
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	11 109	-	-	11 109
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	780	-	-	780
Inne długoterminowe zobowiązania	3 598	-	-	3 598
Zobowiązania krótkoterminowe	211 183	-	-	211 183
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	211 183	-	-	211 183
Krótkoterminowe rezerwy	10 195	-	-	10 195
Krótkoterminowe zadłużenie finansowe	97 493	-	-	97 493
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	36 217	-	-	36 217
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63 311	-	-	63 311
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	357	-	-	357
Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)	151	-	-	151
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	3 459	-	-	3 459
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	948 516	16	-	948 532

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY P.A. NOVA ZA OKRES 01 STYCZNIA 2022 R. DO 31 GRUDNIA 2022 R.

	Sprawozdanie opublikowane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	połączenie Spółek Supernova Sp. z o.o. oraz P.A. Nova Inwestycje Sp. z o.o.	Korekty konsolidacyjne	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 po przekształceniu
Działalność kontynuowana	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	206 100	-	(1)	206 099
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	150 566	-	-	150 566
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	55 534	-	(1)	55 533
Koszty sprzedaży	653	-	-	653
Koszty ogólnego zarządu	7 879	8	(1)	7 886
Pozostałe przychody	2 233	-	-	2 233
Pozostałe koszty	3 662	63	-	3 725
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	45 573	(71)	-	45 502
Przychody finansowe	2 211	-	(259)	1 952
Koszty finansowe	19 999	259	(527)	19 731
Zysk (strata) brutto	27 785	(330)	268	27 723
Podatek dochodowy	5 172	-	-	5 172
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	22 613	(330)	268	22 551
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym:	22 613	(330)	268	22 551
<u>zysk / strata netto przypadający na udziały niekontrolujące</u>	(674)	-	-	(674)
<u>zysk / strata netto przynależny akcjonariuszom jednostki</u>	23 287	(330)	268	23 225

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY P.A. NOVA ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 R. DO 31 GRUDNIA 2022 R.

	Sprawozdanie opublikowane za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	połączenie Spółek Supernova Sp. z o.o. oraz P.A. Nova Inwestycje Sp. z o.o.	Korekty konsolidacyjne	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 po przekształceniu
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	22 613	(330)	268	22 551
Korekty razem	(560)	321	(268)	(507)
Amortyzacja	2 496	-	-	2 496
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 346	-	-	3 346
Korekty z tytułu kosztów finansowych	15 563	259	(260)	15 562
Korekty z tytułu przychodów finansowych	(1 173)	-	260	(913)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(88 918)	-	(268)	(89 186)
Zmiana stanu rezerw	1 644	-	-	1 644
Zmiana stanu zapasów	4 117	-	-	4 117
Zmiana stanu należności	4 767	62	-	4 829
Zmiana stanu zobowiązań	63 400	-	-	63 400
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych czynnych (aktywa z tytułu umów)	(5 880)	-	-	(5 880)
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych - pozostałe	(3 980)	-	-	(3 980)
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych biernych - zobowiązania z tytułu umów	(75)	-	-	(75)
Zmiana stanu rozliczeń międzykresowych biernych - pozostałe	(191)	-	-	(191)
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego	5 171	-	-	5 171
Inne korekty z działalności operacyjnej	(847)	-	-	(847)
Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	22 053	(9)	-	22 044
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej	(7 162)	-	-	(7 162)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	14 981	(9)	-	14 882
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych	9	-	-	9
Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych	810	-	-	810
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	208	-	-	208
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	(10 672)	-	-	(10 672)
Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek	(146)	-	4	(142)
Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 791)	-	4	(9 787)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy z emisji akcji zwykłych	-	-	-	-
Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Wpływy i wydatki z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	85 425	4	(4)	85 425

Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(73 633)	-	-	(73 633)
Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy	(5 982)	-	-	(5 982)
Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego	(1 105)	-	-	(1 105)
Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych	(14 450)	-	-	(14 450)
Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej	(1 902)	-	-	(1 902)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(11 647)	4	(4)	(11 647)
Przepływy pieniężne netto, razem	(6 547)	(5)	-	(6 552)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(6 540)	(5)	-	(6 545)
Różnice kursowe z przeliczenia rachunku przepływów pieniężnych	7	-	-	7
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	63 854	15	-	63 869
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	57 314	10	-	57 324
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 007	-	-	1 007

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ GRUPY P.A. NOVA NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 R.

	Sprawozdanie opublikowane na 30.09.2022	połączenie Spółek Supernova Sp. z o.o. oraz P.A. Nova Inwestycje Sp. z o.o.	Korekty konsolidacyjne	Sprawozdanie na 30.09.2022 po przekształceniu
AKTYWA	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Aktywa trwałe (długoterminowe)	808 400	-	(5)	808 395
Rzeczowe aktywa trwałe	14 048	-	-	14 048
Nieruchomości inwestycyjne	758 705	-	-	758 705
Wartość firmy	3 082	-	-	3 082
Wartości niematerialne	18	-	-	18
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	5 345	-	(5)	5 340
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18 798	-	-	18 798
Długoterminowe należności	916	-	-	916
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 488	-	-	7 488
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	178 254	81	-	178 335
Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	141 393	81	-	141 474
Zapasy	2 612	-	-	2 612
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe	65 438	68	-	65 506
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 223	-	-	4 223
Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)	22 441	-	-	22 441
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	5	1	-	6
Krótkoterminowe aktywa finansowe	41	-	-	41
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	46 633	12	-	46 645
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	36 861	-	-	36 861
Aktywa razem	986 654	81	(5)	986 730

	Sprawozdanie opublikowane na 30.09.2022	połączenie Spółek Supernova Sp. z o.o. oraz P.A. Nova Inwestycje Sp. z o.o.	Korekty konsolidacyjne	Sprawozdanie na 30.09.2022 po przekształceniu
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Kapitał własny	415 531	(4 386)	4 462	415 607
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej	416 434	(4 386)	4 462	416 510
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	505	(505)	10 000
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	(577)	-	-	(577)
Kapitał z aktualizacji wyceny	(21 574)	-	-	(21 574)
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 844	-	-	142 844
Zyski / straty zatrzymane	285 741	(4 891)	4 967	285 817
Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące	(903)	-	-	(903)
Zobowiązania	571 123	4 467	(4 467)	571 123
Zobowiązania długoterminowe	344 033	4 467	(4 467)	344 033
Długoterminowe rezerwy	707	-	-	707
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 175	-	-	27 175
Długoterminowe zadłużenie finansowe	265 076	4 467	(4 467)	265 076
Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	46 679	-	-	46 679
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	791	-	-	791
Inne długoterminowe zobowiązania	3 605	-	-	3 605
Zobowiązania krótkoterminowe	227 090	-	-	227 090
Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	227 090	-	-	227 090
Krótkoterminowe rezerwy	7 693	-	-	7 693
Krótkoterminowe zadłużenie finansowe	132 146	-	-	132 146
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	3 053	-	-	3 053
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	81 291	-	-	81 291
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	396	-	-	396
Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)	161	-	-	161
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 350	-	-	2 350
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	986 654	81	(5)	986 730

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW GRUPY P.A. NOVA ZA OKRES 01 STYCZNIA 2022 DO 30 WRZEŚNIA 2022 R.

	Sprawozdanie opublikowane za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	połączenie Spółek Supernova Sp. z o.o. oraz P.A. Nova Inwestycje Sp. z o.o.	Korekty konsolidacyjne	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 po przekształceniu
Działalności kontynuowana	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	128 829	-	(1)	128 828
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	97 097	-	-	97 097
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	31 732	-	(1)	31 731
Koszty sprzedaży	470	-	-	470
Koszty ogólnego zarządu	5 266	6	(1)	5 271
Pozostałe przychody	1 873	-	-	1 873
Pozostałe koszty	2 196	-	-	2 196
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	25 673	(6)	-	25 667
Przychody finansowe	2 068	-	(184)	1 884
Koszty finansowe	12 539	184	(372)	12 351
Zysk (strata) brutto	15 202	(190)	188	15 200
Podatek dochodowy	3 132	-	-	3 132
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	12 070	(190)	188	12 068
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	-	-	-	-
<u>Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym</u>	12 070	(190)	188	12 068
<u>To</u>	(15)	-	-	(15)
<u>zysk / strata netto przynależny akcjonariuszom jednostki</u>	12 085	(190)	-	11 895

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH GRUPY P.A. NOVA ZA OKRES 01 STYCZNIA 2022 DO 30 WRZEŚNIA 2022

	Sprawozdanie opublikowane na 30.09.2022	połączenie Spółek Supernova Sp. z o.o. oraz P.A. Nova Inwestycje Sp. z o.o.	Korekty konsolidacyjne	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022 po przekształceniu
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	12 070	(190)	188	12 068
Korekty razem	16 579	183	(188)	16 574
Amortyzacja	1 915	-	-	1 915
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2 619	-	-	2 619
Korekty z tytułu kosztów finansowych	13 743	184	(184)	13 743
Korekty z tytułu przychodów finansowych	(4 190)	-	184	(4 006)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(44 782)	-	189	(44 971)
Zmiana stanu rezerw	(1 298)	-	-	(1 298)
Zmiana stanu zapasów	2 819	-	-	2 819
Zmiana stanu należności	(24 621)	(1)	-	(24 621)
Zmiana stanu zobowiązań	80 941	-	-	80 941
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych (aktywa z tytułu umów)	(10 791)	-	-	(10 790)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - pozostałe	(3 636)	-	-	(3 636)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - zobowiązania z tytułu umów	902	-	-	902
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - pozostałe	(191)	-	-	(191)
Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego	3 140	-	-	3 140
Inne korekty z działalności operacyjnej	7	-	-	7
Przeplýwy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)	28 649	(7)	-	28 642
Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej	(5 461)	-	-	(5 461)
Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	23 188	(7)	-	23 181
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych	-	-	-	-
Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych	810	-	-	810
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	18	-	-	18
Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek	-	-	-	-
Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych	-	-	-	-
Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	(54 946)	-	-	(54 946)
Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek	(92)	-	(4)	(88)
Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(54 210)	-	4	(54 206)
Przeplýwy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-	-	-
Wpływy z emisji akcji zwykłych	-	-	-	-
Wpływ z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
Wpływy i wydatki z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	75 614	4	(4)	75 614
Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek	(49 281)	-	-	(49 281)

Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy	-	-	-	-
Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego	(981)	-	-	(981)
Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych	(9 834)	-	-	(9 834)
Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej	(1 660)	-	-	(1 660)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	13 858	4	(4)	13 858
Przepływy pieniężne netto, razem	(17 164)	(3)	-	(17 167)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(17 221)	(3)	-	(17 224)
Różnice kursowe z przeliczenia rachunku przepływów pieniężnych	(57)	-	-	(57)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	63 854	15	-	63 869
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	46 633	12	-	46 645
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 066	-	-	1 066

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
a) środki trwałe (w tym)	13 345	12 118	12 236
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	715	733	714
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 692	9 944	10 028
- urządzenia techniczne i maszyny	554	269	211
- środki transportu	2 208	1 007	1 097
- inne środki trwałe	176	165	186
- inwestycje w obcych środkach trwałych	-	-	-
b) środki trwałe w budowie	25 020	5 990	1 812
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe razem	38 365	18 108	14 048

Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Nieruchomości użytkowane (wynajmowane)	612 320	599 973	663 754
Pozostałe nieruchomości inwestycyjne	18 758	92 250	94 951

Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
a) w jednostkach zależnych, w tym:	13 848	1 025	919
- udziały lub akcje	110	90	90
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	13 401	789	746
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	337	146	83
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
	-	-	-
b) w jednostkach współzależnych, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
	-	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-

- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
	-	-	-
d) w znaczącym inwestorze, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
e) w jednostce dominującej, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
f) w innych jednostkach powiązanych, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
g) pozostałych jednostkach, w tym:	3 118	3 633	4 421
- udziały lub akcje	240	86	98
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	2 878	3 547	4 323
			-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	16 966	4 658	5 340

Długoterminowe należności

Długoterminowe należności	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- wynagrodzenie z tytułu poręczenia kredytu	-	-	-
b) od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	916
- depozyty pieniężne zabezpieczające wydane gwarancje bankowe	-	-	-
- depozyt zabezpieczający spłaty kredytu	-	-	816
- wynagrodzenie z tytułu poręczenia kredytu	-	-	100
c) odpisy aktualizujące wartości należności	-	-	-
Długoterminowe należności brutto:	-	-	916

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	6 946	4 910	7 488
- koszty uruchomionych produktów bankowych / ubezpieczeniowych	292	158	3 964
- ubezpieczenia	-	-	-
- koszty pozyskania najemców	11	19	22
- podatki lokalne i opłaty za wieczyste użytkowanie rozliczane w czasie	-	-	-
- opłaty administracyjne	962	1 031	1 036
- koszty emisji papierów dłużnych	-	284	-
- koszty wykonania prac poza terenem obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie	-	-	-
- koszty wykonania prac remontowych w lokalach najemców obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie	5 681	3 418	2 466

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
od jednostek powiązanych, w tym:	117	83	1 706
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	117	77	1 706
- do 12 miesięcy	117	77	1 706
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
inne	-	6	-
dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
od pozostałych jednostek, w tym:	47 813	38 157	63 800
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	28 011	14 930	21 088
- do 12 miesięcy	20 394	9 657	16 434
- powyżej 12 miesięcy	7 617	5 273	4 654
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	5 645	7 175	27 326
inne	14 157	16 052	15 386
dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	47 930	38 240	65 506
odpisy aktualizujące wartość należności	8 677	6 695	7 055
Należności krótkoterminowe brutto, razem	56 607	44 935	72 561

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
do 1 miesiąca	15 647	4 350	11 794
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 621	2 673	1 493
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	130	23	212
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	46	53	30
powyżej 1 roku	7 693	5 418	4 654
należności przeterminowane (brutto)	10 024	7 682	8 335
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	35 161	20 199	26 518
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	7 150	5 269	5 430
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	28 011	14 930	21 088

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)- z podziałem na okres przeterminowania	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
do 1 miesiąca	2 419	1 922	2 019
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	591	433	755
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	534	248	267
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 453	365	642
powyżej 1 roku	5 027	4 714	4 652
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	10 024	7 682	8 335
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	7 150	5 269	5 430
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	2 874	2 413	2 905

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	5 721	7 014	4 223
- ubezpieczenia majątkowe	329	655	713
- podatki lokalne i opłaty za wieczyste użytkowanie rozliczane w czasie	1 683	-	1 622
- opłaty administracyjne	326	158	153
- koszty finansowe rozliczane w czasie	407	420	385
- koszty wykonania prac poza terenem obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie	67	-	-
- koszty pozyskania najemców	11	10	11
- inne koszty rozliczane w czasie	475	1 079	402
- koszty wykonania prac remontowych w lokalach najemców obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie	2 423	1 406	937
-koszty uruchomionych produktów bankowych/ubezpieczeniowych/leasingowych	-	3 286	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	5 721	7 014	4 223

Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)

Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
- wycena kontraktów długoterminowych	18 509	18 302	22 441
Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów), razem	18 509	18 302	22 441

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
a) w jednostkach zależnych, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
b) w jednostkach współzależnych, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
d) w znaczącym inwestorze, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
e) w jednostce dominującej, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-

inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
f) w innych jednostkach powiązanych, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
g) w pozostałych jednostkach, w tym:	-	548	41
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	548	41
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	-	548	41

Długoterminowe rezerwy

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
a) stan na początek okresu	1 146	1 016	1 016
b) zwiększenia (z tytułu)	-	746	-
- utworzenie rezerw na naprawy gwarancyjne w związku z oddaniem do użytkowania obiektów budowlanych	-	746	-
- utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	980	616	309
- wykorzystanie	980	585	309
- rozwiązanie	-	-	-
- przekwalifikowanie do krótkoterminowych	-	-	-
- aktualizacja rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	-	31	-
d) stan na koniec okresu	166	1 146	707

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
a) stan na początek okresu	166	197	197
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- aktualizacja naliczeń	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	31	-
- aktualizacja naliczeń	-	31	-
d) stan na koniec okresu	166	166	197

Długoterminowe zadłużenie finansowe

Długoterminowe zadłużenie finansowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
wobec jednostek zależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
z tytułu kredytów	-	-	-
z tytułu pożyczek	-	-	-
wobec jednostek współzależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
z tytułu kredytów	-	-	-
z tytułu pożyczek	-	-	-
wobec jednostek stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
z tytułu kredytów	-	-	-
z tytułu pożyczek	-	-	-
wobec znaczącego inwestora, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
z tytułu kredytów	-	-	-
z tytułu pożyczek	-	-	-
wobec jednostki dominującej, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
z tytułu wynagrodzeń za poręczenie kredytu	-	-	-
z tytułu kredytów	-	-	-
z tytułu pożyczek	-	-	-

wobec innych jednostek powiązanych, w tym:	-	1 821	2 217
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	1 821	2 217
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
z tytułu kredytów	-	-	-
z tytułu pożyczek			
wobec pozostałych jednostek, w tym:	168 532	258 040	262 859
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	28 696	27 802
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
z tytułu kredytów	165 787	225 578	231 512
z tytułu pożyczek	-		
zabezpieczenie transakcji pochodnych	2 745	3 766	3 545
Długoterminowe zadłużenie finansowe, razem	168 532	259 861	265 076

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
użytkowanie wieczyste	9 508	10 846	11 139
pozostałe	1 401	263	35 540
Razem:	10 909	11 109	46 679

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tym:	-	-	-
długoterminowe (wg tytułów)	-	-	-
	-		
rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	744	780	792
długoterminowe (wg tytułów)	744	780	792
- rozliczana w czasie dotacja na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych	744	780	792
- rozliczana w czasie wartość z przeszacowania aktywów trwałych przejętych z leasingu	-	-	-
	-		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	744	780	792

Inne długoterminowe zobowiązania

Inne długoterminowe zobowiązania	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
kaucje najemców	2 782	2 567	2 554
opłaty administracyjne	557	42	598
opłaty z tytułu odrolnienia nieruchomości	366	989	452
Razem	3 705	3 598	3 604

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
powyżej 1 roku do 3 lat	1 434	1 243	1 197
powyżej 3 do 5 lat	918	1 025	1 139
powyżej 5 lat	1 353	1 330	1 268
Zobowiązania długoterminowe, razem	3 705	3 598	3 604

Krótkoterminowe rezerwy

Zmiana stanu pozostałych rezerw

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
a) stan na początek okresu	10 195	8 678	8 678
b) zwiększenia (z tytułu)	2 973	3 025	291
- utworzenie rezerwy na nieponiesione koszty realizacji kontraktów, związane z przychodami zarachowanymi w okresie sprawozdawczym	-	1 274	-
- utworzenie rezerwy na odsetki z tytułu kredytów	2 584	998	272
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy i świadczenia pracownicze	-	410	-
- utworzenie rezerwy na sprawy sądowe	-	-	-
- utworzenie rezerw pozostałych	261	342	15
- przekwalifikowanie z długoterminowych	-	-	-
- wycena rezerw	128	-	-
- utworzenie rezerwy na przewidywaną stratę	-	-	-
- różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	1	4
c) zmniejszenia	4 683	1 508	1 276
- wykorzystanie (z tytułu)	3 988	879	767
poniesienie wydatków na które utworzono rezerwy	3 830	879	767
- wycena rezerw	158	-	-
- rozwiązanie (z tytułu)	695	629	509
nie wystąpienia zdarzeń na które utworzono rezerwy	695	629	509
różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej	-	-	-
d) stan na koniec okresu	8 485	10 195	7 693

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
a) stan na początek okresu	998	1 115	1 115
b) zwiększenia (z tytułu)	-	2	-
- aktualizacja naliczeń	-	2	-
	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	119	-
- aktualizacja naliczeń	-	119	-
	-	-	-
d) stan na koniec okresu	998	998	1 115

Krótkoterminowe zadłużenie finansowe

Krótkoterminowe zadłużenie finansowe	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Wobec jednostek powiązanych	1 201	362	355
wobec jednostek zależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
pożyczki			
wobec jednostek współzależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
pożyczki			
wobec jednostek stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
pożyczki			
wobec znaczącego inwestora, w tym:	-	362	355
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
pożyczki	-	362	355
wobec jednostki dominującej, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
pożyczki			
wobec innych jednostek powiązanych, w tym:	1 201	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	1 201	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
pożyczki			
wobec pozostałych jednostek, w tym:	165 990	97 131	131 791
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	18 924	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
zabezpieczenie transakcji pochodnych	-	34	37

pro wizja administracyjna od kredytu	26	26	17
wieczyste użytkowanie	-	-	-
kredyty	147 040	97 071	121 237
pożyczki			10 500
Krótkoterminowe zadłużenie finansowe, razem	167 191	97 493	132 146

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu

Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
wobec jednostek powiązanych	-	-	-
wobec pozostałych jednostek	614	36 217	3 053
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu, razem:	614	36 217	3 053

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Krótkoterminowe zobowiązania	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Wobec jednostek powiązanych	1 744	1 807	2 536
wobec jednostek zależnych, w tym:	42	-	5
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	42	-	5
- do 12 miesięcy	42	-	5
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	-
wobec jednostek współzależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	-
wobec jednostek stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	-
wobec znaczącego inwestora, w tym:	-	-	12
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	12
- do 12 miesięcy	-	-	12
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	-

wobec jednostki dominującej, w tym:	5	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4	-	-
- do 12 miesięcy	4	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	1	-	-
wobec innych jednostek powiązanych, w tym:	1 697	1 807	2 519
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 697	1 807	2 518
- do 12 miesięcy	1 697	1 807	2 518
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	1
wobec pozostałych jednostek, w tym:	58 855	61 504	78 755
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	45 702	31 911	42 731
- do 12 miesięcy	35 310	21 688	32 897
- powyżej 12 miesięcy	10 392	10 223	9 834
zaliczki otrzymane na dostawy	-	13 733	22 316
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	3 954	2 192	4 696
inne (wg rodzaju)	9 199	13 668	9 012
- z tytułu wynagrodzeń	1 530	1 280	1 222
- leasing	-	-	-
- ZFŚS	100	133	936
- zobowiązanie z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	6 480	-	-
- zobowiązania związane z realizacją inwestycji własnej	-	10 000	-
- pozostałe	936	2 255	6 854
- zobowiązanie z tytułu odrolnienia nieruchomości	153	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania, razem	60 599	63 311	81 291

Zobowiązania od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
do 1 miesiąca	26 361	19 681	21 889
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	5 458	460	7 566
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 729	951	873
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	1 501	311	786
powyżej 1 roku	10 392	10 223	9 834
zobowiązania przeterminowane	261	285	1 783
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	45 702	31 911	42 731

Zobowiązania od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)- z podziałem na okres przeterminowania	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
do 1 miesiąca	229	253	1 750
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	-	-	1
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	-	-	-
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-	-	-
powyżej 1 roku	32	32	32
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem	261	285	1 783

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, tym:	243	232	223
krótkoterminowe (wg tytułów)	243	232	223
- ulga na złe długi	243	232	218
- sprzedaż bonów	-	-	5
rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	222	151	173
krótkoterminowe (wg tytułów)	222	151	173
- naliczone kary	-	-	-
- otrzymane płatności / wystawione faktury, nie zakwalifikowane do przychodów okresu sprawozdawczego	222	151	173
- sprzedaż bonów	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	465	383	396

Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)

Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
- wycena kontraktów długoterminowych	1 510	125	161
Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów), razem	1 510	125	161

PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY

Analiza przychodów według rodzajów i działów organizacyjnych

Przychody	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży usług	273 625	195 375	118 442
Przychody ze sprzedaży towarów	11 470	10 724	10 386
Razem przychody z działalności kontynuowanej	285 095	206 099	128 828
Działalność zaniechana			
Przychody ze sprzedaży usług	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-
Razem przychody z działalności zaniechanej	-	-	-

Przychody ze sprzedaży usług według poszczególnych działów organizacyjnych	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i deweloperskich	92 972	97 244	47 948
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-
Przychody ze sprzedaży usług projektowych	3 809	5 728	3 118
w tym: od jednostek powiązanych	-	86	3

Przychody ze sprzedaży usług informatycznych	405	510	333
w tym: od jednostek powiązanych	88	123	94
Przychody usług inwestycyjnych	108 724	1 957	20
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-
Przychody usług wynajmu	65 707	87 938	65 519
w tym: od jednostek powiązanych	35	73	61
Przychody pozostałe	2 008	1 998	1 504
w tym: od jednostek powiązanych	399	482	333
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	273 625	195 375	118 442
w tym: od jednostek powiązanych	522	764	491

Przychody ze sprzedaży towarów według poszczególnych działów organizacyjnych	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Przychody ze sprzedaży - dział informatyczny	7 969	9 833	7 332
w tym: od jednostek powiązanych	22	6	6
Przychody ze sprzedaży - mieszkania	3 360	725	2 953
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-
Pozostałe przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	141	166	101
w tym: od jednostek powiązanych	47	69	36
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	11 470	10 724	10 386
w tym: od jednostek powiązanych	69	75	42

Analiza kosztu własnego sprzedaży

Analiza kosztów wytworzenia produktów według rodzaju	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
amortyzacja	1 446	2 496	1 915
zużycie materiałów i energii	26 366	33 289	23 604
usługi obce	113 652	121 560	80 492
podatki i opłaty	5 337	5 665	3 835
wynagrodzenia	13 542	10 768	9 031
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 088	2 558	2 042
pozostałe koszty rodzajowe	2 915	4 132	2 325
Koszty według rodzaju, razem	166 346	180 461	123 239
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych (dotyczących działalności operacyjnej)	58 419	6 642	5 604
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	(3 630)	(39 434)	(35 269)
w tym: środki trwałe	-	-	-
w tym: nieruchomości inwestycyjne	(3 630)	(39 434)	(35 269)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(542)	(653)	(470)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(6 197)	(7 886)	(5 271)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	214 396	139 137	87 838

Analiza kosztów sprzedanych towarów i materiałów	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 484	11 429	9 259
Razem koszt własny sprzedaży	223 880	150 566	97 097

Pozostałe przychody i koszty

Pozostałe przychody operacyjne	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	47	150	18
Dotacje	36	48	36
Inne pozostałe przychody operacyjne	1 516	2 035	1 819

Na inne pozostałe przychody operacyjne składają się:	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
inne przychody dotyczące niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa niefinansowe	297	1 068	1 038
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	760	205	57
nadwyżki i odszkodowania dotyczące rzeczowego majątku trwałego i obrotowego	99	258	173
przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnej	-	8	38
otrzymane darowizny / nagrody	-	-	-
sprawy sądowe	38	57	51
kary, grzywny, odszkodowania	178	-	-
pozostałe	144	421	462
umorzenie zobowiązań	-	-	-
sprzedaż użytkownika wieczystego	-	18	-
przychody z gwarancji	-	-	-

Pozostałe koszty operacyjne	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 394	794	1 270
Inne pozostałe koszty operacyjne	1 030	2 931	926

Na inne pozostałe koszty operacyjne składają się:	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
inne koszty dotyczące niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	-	-	-
rezerwa na zobowiązania	250	1 273	-
niedobory i szkody dotyczące rzeczowego majątku trwałego i obrotowego	98	227	144
koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	72	260	342
przekazane darowizny	8	15	1
sprawy sądowe	57	257	54
pozostałe	544	872	375
umorzenie należności	1	21	10
przejęcie z mocy prawa na własność gminy	-	-	-
utrata wartości środka trwałego w budowie - zaprzestanie inwestycji	-	6	-
nakłady w obcym środku trwałym	-	-	-
VAT od nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	-	-	-
zwolnienie z długu Skarb Państwa	-	-	-

Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	623	810	810
od jednostek powiązanych	623	810	810
Odsetki, w tym:	802	385	327
od jednostek powiązanych	235	58	87
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	3 103	757	747

Inne przychody finansowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
dotądnie różnice kursowe, w tym:	1 584	550	508
zrealizowane	1 584	550	508
niezrealizowane	-	-	-
rozwiązane rezerwy	-	-	-
wynagrodzenie za udzielenie poręczeń spółkom zależnym	-	-	-
zysk z przejęcia kontroli nad spółką	-	-	-
pozostałe	1 374	207	84
wycena	145	-	155
Inne przychody finansowe, razem	3 103	757	747

Koszty finansowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
Odsetki w tym:	13 196	15 201	10 172
dla jednostek powiązanych	128	205	27
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	930	207	-
Inne	3 687	4 323	2 179

Inne koszty finansowe	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
ujemne różnice kursowe, w tym:	1 348	2 366	1 234
zrealizowane	1 348	2 364	1 233
niezrealizowane	-	2	1
utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-	-
koszty gwarancji bankowych	293	465	252
opłaty w związku z obecnością na GPW	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość pożyczek	-	-	-
prowinizje od kredytów bankowych / emisji obligacji	2 017	1 028	693
inne	27	464	-
wycena	2	-	-
Inne koszty finansowe, razem	3 687	4 323	2 179