

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy P.A. NOVA  
na dzień 31 marca 2024 roku**

|  | Okres zakończony<br>31.03.2024 | Okres zakończony<br>31.12.2023 | Okres zakończony<br>31.03.2024 |
|--|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>A K T Y W A</b>   | TPLN                           | TPLN                           | TPLN                           |
| <b>Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>  | <b>727 325</b>                 | <b>709 079</b>                 | <b>810 865</b>                 |
| Rzeczowe aktywa trwałe   | 36 994                         | 44 729                         | 14 907                         |
| Nieruchomości inwestycyjne   | 659 653                        | 637 062                        | 767 210                        |
| Wartość firmy  | 3 082                          | 3 082                          | 3 082                          |
| Wartości niematerialne   | 3                              | 10                             | 43                             |
| Długoterminowe aktywa finansowe  | 3 112                          | 2 279                          | 3 383                          |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                                      | 13 441                         | 13 528                         | 15 482                         |
| Długoterminowe należności  | -                              | -                              | -                              |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 11 040                         | 8 389                          | 6 758                          |
| <b>Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)</b>   | <b>202 666</b>                 | <b>210 705</b>                 | <b>124 932</b>                 |
| <b>Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b> | <b>122 321</b>                 | <b>129 945</b>                 | <b>124 932</b>                 |
| Zapasy   | 106                            | 107                            | 1 488                          |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe         | 41 648                         | 46 742                         | 53 944                         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 12 383                         | 5 084                          | 9 898                          |
| Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)   | 7 935                          | 12 172                         | 4 237                          |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego                                    | 1 284                          | 1 084                          | 45                             |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe   | -                              | 58                             | 323                            |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty   | 58 965                         | 64 698                         | 54 997                         |
| <b>Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>                          | <b>80 345</b>                  | <b>80 760</b>                  | <b>-</b>                       |
| <b>Aktywa razem</b>  | <b>929 991</b>                 | <b>919 784</b>                 | <b>935 797</b>                 |

|   | Okres zakończony<br>31.03.2024 | Okres zakończony<br>31.12.2023 | Okres zakończony<br>31.03.2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>                          | PLN                            | PLN                            | PLN                            |
| <b>Kapitał własny razem</b>                                   | <b>484 203</b>                 | <b>477 546</b>                 | <b>453 893</b>                 |
| <b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>       | <b>485 287</b>                 | <b>478 584</b>                 | <b>454 880</b>                 |
| Kapitał podstawowy  | 10 000                         | 10 000                         | 10 000                         |
| Udziały (akcje) własne  | (577)                          | (577)                          | (577)                          |
| Kapitał z aktualizacji wyceny                                 | 5 430                          | 2 426                          | (11 643)                       |
| Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną               | 142 844                        | 142 844                        | 142 844                        |
| Zyski / straty zatrzymane                                     | 327 590                        | 323 891                        | 314 256                        |
| <b>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące</b> | <b>(1 084)</b>                 | <b>(1 038)</b>                 | <b>(987)</b>                   |
| <b>Zobowiązania</b>   | <b>445 788</b>                 | <b>442 238</b>                 | <b>481 904</b>                 |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>                            | <b>271 917</b>                 | <b>253 705</b>                 | <b>289 438</b>                 |
| Długoterminowe rezerwy  | 1 077                          | 1 377                          | 1 072                          |

|  |                |                |                |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 30 617         | 30 649         | 28 916         |
| Długoterminowe zadłużenie finansowe  | 225 072        | 206 012        | 243 388        |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu  | 10 694         | 11 092         | 11 462         |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 727            | 735            | 768            |
| Inne długoterminowe zobowiązania   | 3 730          | 3 840          | 3 832          |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>173 871</b> | <b>188 533</b> | <b>192 466</b> |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b> | <b>173 871</b> | <b>188 533</b> | <b>192 466</b> |
| Krótkoterminowe rezerwy  | 9 364          | 9 697          | 9 148          |
| Krótkoterminowe zadłużenie finansowe   | 100 508        | 119 815        | 114 911        |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu   | 601            | 672            | 368            |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe                             | 59 509         | 53 325         | 63 130         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 483            | 444            | 390            |
| Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)   | 3 137          | 1 751          | 612            |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego  | 269            | 2 829          | 3 907          |
| <b>Zobowiązania dotyczące aktywów sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b>                        | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>   | <b>929 991</b> | <b>919 784</b> | <b>935 797</b> |

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| Wartość księgową  | 484 203    | 477 546    | 453 893    |
| Liczba akcji / udziałów (w szt.)                                | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Wartość księgową na jedną /en akcję / udział (w zł)             | 48         | 48         | 45         |
| Rozwodniona liczba akcji / udziałów (w szt.)                    | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Rozwodniona wartość księgową na jedną /en akcję / udział (w zł) | 48         | 48         | 45         |

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy P.A.  
NOVA za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku**

| Działalność kontynuowana  | I kwartał 2024            | Rok 2023                  | I kwartał 2023            |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|   | (01.01.2024 – 31.03.2024) | (01.01.2023 – 31.12.2023) | (01.01.2023 – 31.03.2023) |
|   | TPLN                      | TPLN                      | TPLN                      |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | 42 759                    | 350 487                   | 97 671                    |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | 31 373                    | 276 641                   | 68 254                    |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                                    | 11 386                    | 73 846                    | 29 417                    |
| Koszty sprzedaży  | 125                       | 749                       | 179                       |
| Koszty ogólnego zarządu   | 2 583                     | 9 395                     | 2 200                     |
| Pozostałe przychody   | 446                       | 2 526                     | 1 002                     |
| Pozostałe koszty  | 329                       | 3 987                     | 762                       |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                             | 8 795                     | 62 241                    | 27 278                    |
| Przychody finansowe   | 1 057                     | 4 844                     | 1 786                     |
| Koszty finansowe  | 5 645                     | 24 240                    | 5 729                     |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>   | 4 207                     | 42 845                    | 23 335                    |
| Podatek dochodowy   | 583                       | 8 370                     | 4 226                     |
| <b><u>Zysk (strata) netto</u></b>   | 3 624                     | 34 475                    | 19 109                    |
| Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące                 | (89)                      | (272)                     | (51)                      |
| Zysk (strata) netto przynależny akcjonariuszom jednostki                    | 3 713                     | 34 747                    | 19 160                    |

**Skrócone śródroczne sprawozdanie z innych całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej P.A.  
NOVA za okres od 01 stycznia 2024 do 31 marca 2024 roku**

|  | I kwartał 2024            | Rok 2023                  | I kwartał 2023            |
|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|  | (01.01.2024 – 31.03.2024) | (01.01.2023 – 31.12.2023) | (01.01.2023 – 31.03.2023) |
| <b>Inne całkowite dochody, w tym:</b>  | 3 004                     | 15 562                    | 1 493                     |
| podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat                                  | 3 004                     | 15 562                    | 1 493                     |
| niepodlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat                               | -                         | -                         | -                         |
| <b><u>Razem całkowite dochody netto (zysk/strata netto skorygowany o inne dochody)</u></b> | 6 628                     | 50 037                    | 20 602                    |

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy  
P.A. NOVA za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 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          |  |                      |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2024 roku</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>2 426</b>                  | <b>323 891</b>            | <b>478 584</b> | <b>(1 038)</b>   | <b>477 546</b>       |
| Zmiany zasad polityki rachunkowości   | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| Korekta błędów podstawowych   | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2024 roku po korektach (po przekształceniu)</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>2 426</b>                  | <b>323 891</b>            | <b>478 584</b> | <b>(1 038)</b>   | <b>477 546</b>       |
| <b>Zmiany w kapitale własnym</b>  | -  | -   | -                      | <b>3 004</b>                  | <b>3 699</b>              | <b>6 703</b>   | <b>(46)</b>  | <b>6 657</b>         |
| Zysk/ strata za rok obrotowy  | -  | -   | -                      | -                             | 3 713                     | 3 713          | (89)   | 3 624                |
| <b>Inne całkowite dochody netto</b>   | -  | -   | -                      | <b>3 004</b>                  | -                         | <b>3 004</b>   | -  | <b>3 004</b>         |
| <b>Całkowite dochody netto</b>  | -  | -   | -                      | <b>3 004</b>                  | <b>3 713</b>              | <b>6 717</b>   | <b>(89)</b>  | <b>6 628</b>         |
| Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| Wypłata dywidendy   | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| Pozostałe   | -  | -   | -                      | -                             | (14)                      | (14)           | 43   | 29                   |
| <b>Saldo na dzień 31.03.2024 roku</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>5 430</b>                  | <b>327 590</b>            | <b>485 287</b> | <b>(1 084)</b>   | <b>484 203</b>       |

|   | 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          |  |                      |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2023 roku</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>(13 136)</b>               | <b>295 205</b>            | <b>434 336</b> | <b>(989)</b>   | <b>433 347</b>       |
| Zmiany zasad polityki rachunkowości   | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| Korekta błędów podstawowych   | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2023 roku po korektach (po przekształceniu)</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>(13 136)</b>               | <b>295 205</b>            | <b>434 336</b> | <b>(989)</b>   | <b>433 347</b>       |
| <b>Zmiany w kapitale własnym</b>  | -  | -   | -                      | <b>15 562</b>                 | <b>28 686</b>             | <b>44 248</b>  | <b>(49)</b>  | <b>44 199</b>        |
| Zysk/ strata za rok obrotowy  | -  | -   | -                      | -                             | 34 829                    | 34 829         | (272)  | 34 557               |
| <b>Inne całkowite dochody netto</b>   | -  | -   | -                      | <b>15 562</b>                 | -                         | <b>15 562</b>  | -  | <b>15 562</b>        |
| <b>Całkowite dochody netto</b>  | -  | -   | -                      | <b>15 562</b>                 | <b>34 829</b>             | <b>50 391</b>  | <b>(272)</b>   | <b>50 119</b>        |
| Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| Wypłata dywidendy   | -  | -   | -                      | -                             | (6 480)                   | (6 480)        | -  | (6 480)              |
| Pozostałe   | -  | -   | -                      | -                             | 337                       | 337            | 223  | 560                  |
| <b>Saldo na dzień 31.12.2023 roku</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>2 426</b>                  | <b>323 891</b>            | <b>478 584</b> | <b>(1 038)</b>   | <b>477 546</b>       |

|   | 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          |  |                      |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2023 roku</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>(13 136)</b>               | <b>295 205</b>            | <b>434 336</b> | <b>(989)</b>   | <b>433 347</b>       |
| Zmiany zasad polityki rachunkowości   | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| Korekta błędów podstawowych   | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| <b>Saldo na dzień 01.01.2023 roku po korektach (po przekształceniu)</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>(13 136)</b>               | <b>295 205</b>            | <b>434 336</b> | <b>(989)</b>   | <b>433 347</b>       |
| Zmiany w kapitale własnym   | -  | -   | -                      | <b>15 562</b>                 | <b>28 686</b>             | <b>44 248</b>  | <b>(49)</b>  | <b>44 199</b>        |
| Zysk/ strata za rok obrotowy  | -  | -   | -                      | -                             | 34 829                    | 34 829         | (272)  | 34 557               |
| <b>Inne całkowite dochody netto</b>   | -  | -   | -                      | <b>15 562</b>                 | -                         | <b>15 562</b>  | -  | <b>15 562</b>        |
| <b>Całkowite dochody netto</b>  | -  | -   | -                      | <b>15 562</b>                 | <b>34 829</b>             | <b>50 391</b>  | <b>(272)</b>   | <b>50 119</b>        |
| Zmiany wynikające ze zmian udziałów własnościowych w jednostkach zależnych, które nie prowadzą do utraty kontroli | -  | -   | -                      | -                             | -                         | -              | -  | -                    |
| Wypłata dywidendy   | -  | -   | -                      | -                             | (6 480)                   | (6 480)        | -  | (6 480)              |
| Pozostałe   | -  | -   | -                      | -                             | 337                       | 337            | 223  | 560                  |
| <b>Saldo na dzień 31.03.2023 roku</b>   | <b>10 000</b>                                    | <b>142 844</b>                                  | <b>(577)</b>           | <b>2 426</b>                  | <b>323 891</b>            | <b>478 584</b> | <b>(1 038)</b>   | <b>477 546</b>       |

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy P.A.  
NOVA za okres od 01 stycznia do 31 marca 2024 roku**

|   | I kwartał 2024            | Rok 2023                  | I kwartał 2023            |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|   | (01.01.2024 – 31.03.2023) | (01.01.2023 – 31.12.2023) | (01.01.2023 – 31.03.2023) |
|   | TPLN                      | TPLN                      | TPLN                      |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej  |                           |                           |                           |
| <b>Zysk (strata) netto</b>  | 3 624                     | 34 475                    | 19 109                    |
| Korekty razem   | (4 767)                   | 115 672                   | 15 112                    |
| Amortyzacja   | 1 539                     | 1 961                     | 453                       |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 101                       | 300                       | 2 619                     |
| Korekty z tytułu kosztów finansowych  | 7 808                     | 31 291                    | 13 743                    |
| Korekty z tytułu przychodów finansowych   | (4 207)                   | (20 160)                  | (4 006)                   |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 34 019                    | 34 013                    | (44 970)                  |
| Zmiana stanu rezerw   | (897)                     | (262)                     | (1 298)                   |
| Zmiana stanu zapasów  | 1 162                     | 975                       | 2 819                     |
| Zmiana stanu należności   | (7 481)                   | 4 870                     | (24 621)                  |
| Zmiana stanu zobowiązań   | (51 780)                  | 63 474                    | 80 941                    |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych - aktywa z tytułu umów                                       | 15 278                    | (5 880)                   | (10 790)                  |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - pozostałe   | (1 931)                   | (3 982)                   | (3 636)                   |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - zobowiązania z tytułu umów                                 | 1 753                     | (75)                      | 902                       |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - pozostałe  | (707)                     | (191)                     | (191)                     |
| Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego  | 587                       | 9 341                     | 3 140                     |
| Inne korekty z działalności operacyjnej   | (11)                      | (3)                       | 7                         |
| Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)  | 627                       | 45 557                    | 4 292                     |
| Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej                                    | (4 013)                   | (6 176)                   | (531)                     |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>   | <b>(3 386)</b>            | <b>39 381</b>             | <b>3 761</b>              |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej  |                           |                           |                           |
| Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych   | -                         | -                         | -                         |
| Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych  | -                         | 623                       | 186                       |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych   | 4                         | -                         | -                         |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych                 | 43                        | 37                        | 48                        |
| Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek   | -                         | 1 830                     | -                         |
| Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych  | -                         | (5)                       | -                         |
| Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | (77)                      | (862)                     | (2 957)                   |
| Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek   | (762)                     | (2 065)                   | -                         |
| Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne   | -                         | -                         | -                         |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>(792)</b>              | <b>(442)</b>              | <b>(2 723)</b>            |
| 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   | 24 414                    | 53 372                    | 8 635                     |
| Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek   | (21 778)                  | (64 070)                  | (9 969)                   |

|  |                |                 |                |
|--|----------------|-----------------|----------------|
| Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy  | -              | (6 480)         | -              |
| Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego  | (312)          | (709)           | (175)          |
| Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych | (3 786)        | (16 923)        | (4 165)        |
| Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej   | (93)           | 3 148           | 2 297          |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>   | <b>(1 555)</b> | <b>(31 662)</b> | <b>(3 377)</b> |
| <b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>  | <b>(5 733)</b> | <b>7 277</b>    | <b>(2 339)</b> |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:   | (5 733)        | 7 362           | (2 339)        |
| Różnice kursowe z przeliczenia rachunku przepływów pieniężnych   | -              | 85              | -              |
| Zmiana stanu środków pieniężnych i ekwiwalentów środków pieniężnych po uwzględnieniu różnic kursowych        | (5 733)        | 7 277           | (2 339)        |
| Środki pieniężne na początek okresu  | 64 698         | 57 336          | 57 336         |
| Środki pieniężne na koniec okresu  | 58 965         | 64 698          | 54 997         |

## **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. W związku z powyższym połączeniem, dokonano przekształcenia danych sprawozdawczych opublikowanych na dzień 31.03.2023 r.

W związku z objęciem konsolidacji spółki P.A. NOVA Management Sp. z o.o. przekształcenia danych sprawozdawczych opublikowanych na dzień 31.03.2023 r.

Ponadto, w związku z objęciem konsolidacją spółek P.A. NOVA Invest Dzierżoniów Sp. z o.o., P.A. NOVA Invest Świdnica 1 Sp. z o.o., PA NOVA Invest Świdnica 2 Sp. z o.o. oraz P.A. NOVA Invest Sanocka Sp. z o.o. Grupa Kapitałowa dokonała przekształcenia danych sprawozdawczych opublikowanych na dzień 31.12.2023 r. W przypadku Spółki P.A. NOVA Invest Dzierżoniów Sp. z o.o. zaprezentowano również dane na 31.03.2023 r., pozostałe wyżej wymienione Spółki nie prowadziły działalności na powyższy dzień sprawozdawczy.

Poniżej przedstawiono przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za poprzednie okresy sprawozdawcze wynikające z wyżej przedstawionych zmian.



**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej  
Grupy P.A. NOVA na dzień 31 marca 2023 roku**

| <b>A K T Y W A</b>  | <b>Sprawozdanie<br/>skonsolidowane<br/>zatwierdzone na dzień<br/>31.03.2023</b> | <b>Korekty w związku<br/>z objęciem<br/>konsolidacją oraz<br/>połączeniem</b> | <b>Sprawozdanie<br/>skonsolidowane<br/>przekształcone na<br/>dzień 31.03.2023</b> |
|---|---|---|---|
| <b>Aktywa trwale (długoterminowe)</b>   | <b>813 659</b>  | <b>(2 794)</b>  | <b>810 865</b>  |
| Rzeczowe aktywa trwale  | 14 885  | 22  | 14 907  |
| Nieruchomości inwestycyjne  | 767 210   | -   | 767 210   |
| Wartość firmy   | 3 082   | -   | 3 082   |
| Wartości niematerialne  | 10  | 33  | 43  |
| Długoterminowe aktywa finansowe   | 6 245   | (2 862)   | 3 383   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                               | 15 469  | 13  | 15 482  |
| Długoterminowe należności   | -   | -   | -   |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                     | 6 758   | -   | 6 758   |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>123 052</b>  | <b>1 880</b>  | <b>124 932</b>  |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | <b>123 052</b>  | <b>1 880</b>  | <b>124 932</b>  |
| Zapasy  | 1 488   | -   | 1 488   |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe  | 52 165  | 1 779   | 53 944  |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                    | 9 852   | 46  | 9 898   |
| Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)                                      | 4 237   | -   | 4 237   |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego                             | 44  | 1   | 45  |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 323   | -   | 323   |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty  | 54 943  | 54  | 54 997  |
| <b>Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>                    | <b>-</b>  | <b>-</b>  | <b>-</b>  |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>936 711</b>  | <b>(914)</b>  | <b>935 797</b>  |

| <b>KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA</b>   | <b>Sprawozdanie<br/>skonsolidowane<br/>zatwierdzone na dzień<br/>31.03.2023</b> | <b>Korekty w związku<br/>z objęciem<br/>konsolidacją oraz<br/>połączeniem</b> | <b>Sprawozdanie<br/>skonsolidowane<br/>przekształcone na<br/>dzień 31.03.2023</b> |
|--|---|---|---|
| <b>Kapitał własny</b>  | <b>455 390</b>  | <b>(1 497)</b>  | <b>453 893</b>  |
| <b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>  | <b>456 377</b>  | <b>(1 497)</b>  | <b>454 880</b>  |
| Kapitał (fundusz) podstawowy   | 10 000  | -   | 10 000  |
| Udziały (akcje) własne   | (577)   | -   | (577)   |
| Kapitał z aktualizacji wyceny  | (11 643)  | -   | (11 643)  |
| Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną  | 142 844   | -   | 142 844   |
| Zyski / straty zatrzymane  | 315 753   | (1 497)   | 314 256   |
| <b>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące</b>  | <b>(987)</b>  | <b>-</b>  | <b>(987)</b>  |
| <b>Zobowiązania</b>  | <b>481 321</b>  | <b>583</b>  | <b>481 904</b>  |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | <b>289 461</b>  | <b>(23)</b>   | <b>289 438</b>  |
| Długoterminowe rezerwy   | 1 072   | -   | 1 072   |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 28 939  | (23)  | 28 916  |
| Długoterminowe zadłużenie finansowe  | 243 388   | -   | 243 388   |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu  | 11 462  | -   | 11 462  |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 768   | -   | 768   |
| Inne długoterminowe zobowiązania   | 3 832   | -   | 3 832   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | <b>191 860</b>  | <b>606</b>  | <b>192 466</b>  |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b> | <b>191 860</b>  | <b>606</b>  | <b>192 466</b>  |
| Krótkoterminowe rezerwy  | 9 148   | -   | 9 148   |
| Krótkoterminowe zadłużenie finansowe   | 114 911   | -   | 114 911   |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu   | 368   | -   | 368   |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe                             | 62 524  | 606   | 63 130  |

|  |                |              |                |
|--|----------------|--------------|----------------|
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 390            | -            | 390            |
| Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)                                       | 612            | -            | 612            |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego  | 3 907          | -            | 3 907          |
| <b>Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b> | -              | -            | -              |
| <b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>   | <b>936 711</b> | <b>(914)</b> | <b>935 797</b> |

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy P.A. NOVA za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku**

|  | Sprawozdanie skonsolidowane zatwierdzone za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 | Korekty w związku z objęciem konsolidacją oraz połączeniem | Sprawozdanie skonsolidowane przekształcone za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 |
|--|---|--|---|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów       | 97 721  | (50)   | 97 671  |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów                 | 68 237  | 17   | 68 254  |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                           | <b>29 484</b>   | <b>(67)</b>  | <b>29 417</b>   |
| Koszty sprzedaży   | 179   | -  | 179   |
| Koszty ogólnego zarządu  | 2 092   | 108  | 2 200   |
| Pozostałe przychody operacyjne                                     | 1 006   | (175)  | 27 038  |
| Pozostałe koszty operacyjne  | 676   | (4)  | 1 002   |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej                           | 27 543  | 86   | 762   |
| Przychody finansowe  | 1 880   | (265)  | 27 278  |
| Koszty finansowe   | 5 822   | (94)   | 1 786   |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>  | <b>23 601</b>   | <b>(93)</b>  | <b>5 729</b>  |
| Podatek dochodowy  | 4 262   | (266)  | <b>23 335</b>   |
| <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                   | <b>19 339</b>   | <b>(266)</b>   | <b>23 335</b>   |
| <b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>                    | -   | (36)   | 4 226   |
| <u>Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym</u>                  | 19 339  | (230)  | 19 109  |
| <u>zysk / strata netto przypadający na udziały niekontrolujące</u> | (51)  | -  | -   |
| <u>zysk / strata netto przynależny akcjonariuszom jednostki</u>    | 19 390  | (230)  | <b>19 109</b>   |

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy P.A. NOVA za okres od 01 stycznia do 31 marca 2023 roku**

|   | Sprawozdanie<br>skonsolidowane<br>zatwierdzone za okres<br>od 01.01.2023 do<br>31.03.2023 | Korekty w związku<br>z objęciem<br>konsolidacją oraz<br>połączeniem | Sprawozdanie<br>skonsolidowane<br>przekształcone za<br>okres od 01.01.2023<br>do 31.03.2023 |
|---|---|---|---|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej  |   |   |   |
| Zysk (strata) netto   | 19 339  | (230)   | 19 109  |
| Korekty razem   | (16 984)  | 2 167   | (14 817)  |
| Amortyzacja   | 443   | 10  | 453   |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych  | 3   | -   | 3   |
| Korekty z tytułu kosztów finansowych  | 5 015   | -   | 5 015   |
| Korekty z tytułu przychodów finansowych   | (1 048)   | 93  | (955)   |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej  | 18 112  | (92)  | 18 020  |
| Zmiana stanu rezerw   | (1 120)   | -   | (1 120)   |
| Zmiana stanu zapasów  | (229)   | -   | (229)   |
| Zmiana stanu należności   | (12 954)  | 1 960   | (10 994)  |
| Zmiana stanu zobowiązań   | (40 869)  | 263   | (40 606)  |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych (aktywa z tytułu umów)                                       | 16 711  | -   | 16 711  |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - pozostałe   | (5 476)   | (31)  | (5 507)   |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - zobowiązania z tytułu umów                                 | 162   | -   | 162   |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - pozostałe  | 21  | -   | 21  |
| Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego  | 4 262   | (36)  | 4 226   |
| Inne korekty z działalności operacyjnej   | (17)  | -   | (17)  |
| <b>Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)</b>                                       | <b>2 355</b>  | <b>1 937</b>  | <b>4 292</b>  |
| Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej                                    | (531)   | -   | (531)   |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>   | <b>1 824</b>  | <b>1 937</b>  | <b>3 761</b>  |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej  | -   | -   | -   |
| Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych   | -   | -   | -   |
| Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych  | 186   | -   | 186   |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych   | -   | -   | -   |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych                 | 48  | -   | 48  |
| Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek   | -   | -   | -   |
| Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych  | -   | -   | -   |
| Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | (2 953)   | (4)   | (2 957)   |
| Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek   | -   | -   | -   |
| Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne   | -   | -   | -   |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>(2 719)</b>  | <b>(4)</b>  | <b>(2 723)</b>  |
| 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   | 10 536  | (1 901)   | 8 635   |
| Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek   | (9 969)   | -   | (9 969)   |
| Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy   | -   | -   | -   |
| Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego   | (175)   | -   | (175)   |
| Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych  | (4 165)   | -   | (4 165)   |
| Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej  | 2 297   | -   | 2 297   |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>  | <b>(1 476)</b>  | <b>(1 901)</b>  | <b>(3 377)</b>  |
| <b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>   | <b>(2 371)</b>  | <b>32</b>   | <b>(2 339)</b>  |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:  | (2 371)   | 32  | (2 339)   |
| Różnice kursowe z przeliczenia rachunku przepływów pieniężnych  | 0   | -   | 0   |
| Środki pieniężne na początek okresu   | 57 314  | 22  | 57 336  |
| Środki pieniężne na koniec okresu   | 54 943  | 54  | 54 997  |

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej  
Grupy P.A. NOVA na dzień 31 grudnia 2023 roku**

| <b>A K T Y W A</b>  | <b>Sprawozdanie<br/>skonsolidowane<br/>zatwierdzone na dzień<br/>31.12.2023</b> | <b>Korekty w związku<br/>z objęciem<br/>konsolidacją</b> | <b>Sprawozdanie<br/>skonsolidowane<br/>przekształcone na<br/>dzień 31.12.2023</b> |
|---|---|--|---|
| <b>Aktywa trwałe (długoterminowe)</b>   | <b>710 690</b>  | (1 611)  | <b>709 079</b>  |
| Rzeczowe aktywa trwałe  | 44 729  | -  | 44 729  |
| Nieruchomości inwestycyjne  | 637 062   | -  | 637 062   |
| Wartość firmy   | 3 082   | -  | 3 082   |
| Wartości niematerialne  | 10  | -  | 10  |
| Długoterminowe aktywa finansowe   | 3 889   | (1 610)  | 2 279   |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego                               | 13 529  | (1)  | 13 528  |
| Długoterminowe należności   | -   | -  | -   |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                     | 8 389   | -  | 8 389   |
| <b>Aktywa obrotowe</b>  | <b>209 192</b>  | <b>1 513</b>   | <b>210 705</b>  |
| Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | <b>128 432</b>  | <b>1 513</b>   | <b>129 945</b>  |
| Zapasy  | 107   | -  | 107   |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe  | 45 235  | 1 507  | 46 742  |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe                                    | 5 084   | -  | 5 084   |
| Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)                                      | 12 172  | -  | 12 172  |
| Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego                             | 1 084   | -  | 1 084   |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe  | 58  | -  | 58  |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty  | 64 692  | 6  | 64 698  |
| <b>Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>                    | <b>80 760</b>   | <b>-</b>   | <b>80 760</b>   |
| <b>Aktywa razem</b>   | <b>919 882</b>  | <b>(98)</b>  | <b>919 784</b>  |

| <b>K A P I T A Ł W Ł A S N Y I Z O B O W I Ą Z A N I A</b>   | <b>Sprawozdanie<br/>skonsolidowane<br/>zatwierdzone na dzień<br/>31.12.2023</b> | <b>Korekty w związku z<br/>objęciem<br/>konsolidacją</b> | <b>Sprawozdanie<br/>skonsolidowane<br/>przekształcone na<br/>dzień 31.12.2023</b> |
|--|---|--|---|
| <b>Kapitał własny</b>  | 477 633   | (87)   | 477 546   |
| <b>Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej</b>  | 478 671   | (87)   | 478 584   |
| Kapitał (fundusz) podstawowy   | 10 000  | -  | 10 000  |
| Udziały (akcje) własne   | (577)   | -  | (577)   |
| Kapitał z aktualizacji wyceny  | 2 426   | -  | 2 426   |
| Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną  | 142 844   | -  | 142 844   |
| Zyski / straty zatrzymane  | 323 978   | (87)   | 323 891   |
| <b>Kapitał własny przypadający na udziały niekontrolujące</b>  | <b>(1 038)</b>  | <b>-</b>   | <b>(1 038)</b>  |
| <b>Zobowiązania</b>  | 442 249   | (11)   | 442 238   |
| <b>Zobowiązania długoterminowe</b>   | 253 716   | (11)   | 253 705   |
| Długoterminowe rezerwy   | 1 377   | -  | 1 377   |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego  | 30 660  | (11)   | 30 649  |
| Długoterminowe zadłużenie finansowe  | 206 012   | -  | 206 012   |
| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu  | 11 092  | -  | 11 092  |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe  | 735   | -  | 735   |
| Inne długoterminowe zobowiązania   | 3 840   | -  | 3 840   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 188 533   | -  | 188 533   |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe inne niż zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b> | <b>188 533</b>  | <b>-</b>   | <b>188 533</b>  |
| Krótkoterminowe rezerwy  | 9 697   | -  | 9 697   |
| Krótkoterminowe zadłużenie finansowe   | 119 815   | -  | 119 815   |

|  |                |             |                |
|--|----------------|-------------|----------------|
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu                                       | 672            | -           | 672            |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe     | 53 325         | -           | 53 325         |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 444            | -           | 444            |
| Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)                                       | 1 751          | -           | 1 751          |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego  | 2 829          | -           | 2 829          |
| <b>Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży</b> | -              | -           | -              |
| <b>Kapitał własny i zobowiązania razem</b>   | <b>919 882</b> | <b>(98)</b> | <b>919 784</b> |

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy P.A. NOVA za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

|   | <b>Sprawozdanie skonsolidowane zatwierdzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b> | <b>Korekty w związku z objęciem konsolidacją</b> | <b>Sprawozdanie skonsolidowane przekształcone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b> |
|---|--|--|--|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b> | 350 500  | (13)   | 350 487  |
| <b>Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>           | 276 641  | -  | 276 641  |
| <b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>                                    | 73 859   | (13)   | 73 846   |
| Koszty sprzedaży  | 749  | -  | 749  |
| Koszty ogólnego zarządu   | 9 389  | 6  | 9 395  |
| Pozostałe przychody operacyjne  | 2 526  | -  | 2 526  |
| Pozostałe koszty operacyjne   | 3 976  | 11   | 3 987  |
| <b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                             | 62 271   | (30)   | 62 241   |
| Przychody finansowe   | 4 911  | (67)   | 4 844  |
| Koszty finansowe  | 24 246   | (6)  | 24 240   |
| <b>Zysk (strata) brutto</b>   | 42 936   | (91)   | 42 845   |
| Podatek dochodowy   | 8 379  | (9)  | 8 370  |
| <b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>                            | 34 557   | (82)   | 34 475   |
| <b>Zysk (strata) z działalności zaniechanej</b>                             | -  | -  | -  |
| <b><u>Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym</u></b>                    | 34 557   | (82)   | 34 475   |
| <b><u>zysk / strata netto przypadający na udziały niekontrolujące</u></b>   | (272)  | -  | (272)  |
| <b><u>zysk / strata netto przynależny akcjonariuszom jednostki</u></b>      | 34 829   | (82)   | 34 747   |

**Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy P.A. NOVA za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

|  | <b>Sprawozdanie skonsolidowane zatwierdzone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b> | <b>Korekty w związku z objęciem konsolidacją oraz połączeniem</b> | <b>Sprawozdanie skonsolidowane przekształcone za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</b> |
|--|--|---|--|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej |  |   |  |
| Zysk (strata) netto                                      | 34 557   | (82)  | 34 475   |
| Korekty razem  | 12 536   | (1 454)   | 11 082   |
| Amortyzacja  | 1 961  | -   | 1 961  |
| Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych                 | 300  | -   | 300  |
| Korekty z tytułu kosztów finansowych                     | 31 291   | -   | 31 291   |
| Korekty z tytułu przychodów finansowych                  | (20 227)   | 67  | (20 160)   |
| Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej               | 34 019   | (6)   | 34 013   |

|   |                 |                |                 |
|---|-----------------|----------------|-----------------|
| Zmiana stanu rezerw   | (262)           | -              | (262)           |
| Zmiana stanu zapasów  | 975             | -              | 975             |
| Zmiana stanu należności   | (7 481)         | (1 506)        | (8 987)         |
| Zmiana stanu zobowiązań   | (51 780)        | -              | (51 780)        |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych czynnych (aktywa z tytułu umów)                                       | 15 278          | -              | 15 278          |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych - pozostałe   | (1 931)         | -              | (1 931)         |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - zobowiązania z tytułu umów                                 | 1 753           | -              | 1 753           |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych biernych - pozostałe  | (707)           | -              | (707)           |
| Korekty wynikające z obciążeń z tytułu podatku dochodowego  | 9 350           | (9)            | 9 341           |
| Inne korekty z działalności operacyjnej   | (3)             | -              | (3)             |
| Przepływy pieniężne z działalności (wykorzystane w działalności)  | 47 093          | (1 536)        | 45 557          |
| Zapłacony podatek dochodowy (zwrot), zaliczony do działalności operacyjnej                                    | (6 176)         | -              | (6 176)         |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>   | <b>40 917</b>   | <b>(1 536)</b> | <b>39 381</b>   |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej  |                 |                |                 |
| Wpływy z tyt. odsetek otrzymanych   | 12              | (12)           | -               |
| Wpływy z tyt. dywidend otrzymanych  | 623             | -              | 623             |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych   | -               | -              | -               |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych                 | 37              | -              | 37              |
| Wpływy ze spłaty udzielonych pożyczek   | 1 830           | -              | 1 830           |
| Wydatki z tytułu nabycia aktywów finansowych  | (20)            | 15             | (5)             |
| Wydatki z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | (862)           | -              | (862)           |
| Wydatki z tyt. udzielonych pożyczek   | (3 602)         | 1 537          | (2 065)         |
| Pozostałe wpływy i wydatki inwestycyjne   | -               | -              | -               |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>   | <b>(1 982)</b>  | <b>1 540</b>   | <b>(442)</b>    |
| 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   | 53 372          | -              | 53 372          |
| Wydatki z tytułu spłaty kredytów i pożyczek   | (64 070)        | -              | (64 070)        |
| Wydatki z tytułu wypłaconej dywidendy   | (6 480)         | -              | (6 480)         |
| Wydatki z tyt. spłaty zobowiązań dotyczących leasingu finansowego   | (709)           | -              | (709)           |
| Wydatki z tyt. spłaty odsetek od kredytów, pożyczek, zobowiązań finansowych, dłużnych papierów wartościowych  | (16 923)        | -              | (16 923)        |
| Pozostałe wpływy i wydatki z działalności finansowej  | 3 148           | -              | 3 148           |
| <b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>  | <b>(31 662)</b> | <b>-</b>       | <b>(31 662)</b> |
| <b>Przepływy pieniężne netto, razem</b>   | <b>7 273</b>    | <b>4</b>       | <b>7 277</b>    |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:  | 7 358           | 4              | 7 362           |
| Różnice kursowe z przeliczenia rachunku przepływów pieniężnych  | 85              | -              | 85              |
| Środki pieniężne na początek okresu   | 57 334          | 2              | 57 336          |
| Środki pieniężne na koniec okresu   | 64 692          | 6              | 64 698          |

## NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### Rzeczowe aktywa trwałe

| Rzeczowe aktywa trwałe                                  | 31.03.2024    | 31.12.2023    | 31.03.2023    |
|---|---------------|---------------|---------------|
| a) środki trwałe (w tym)                                | 12 854        | 13 377        | 12 797        |
| - grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)   | 853           | 858           | 717           |
| - budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 524         | 9 608         | 9 860         |
| - urządzenia techniczne i maszyny                       | 491           | 535           | 557           |
| - środki transportu                                     | 1 819         | 2 195         | 1 477         |
| - inne środki trwałe                                    | 167           | 181           | 186           |
| - inwestycje w obcych środkach trwałych                 | -             | -             | -             |
| b) środki trwałe w budowie                              | 24 140        | 31 352        | 2 110         |
| c) zaliczki na środki trwałe w budowie                  | -             | -             | -             |
| Rzeczowe aktywa trwałe razem                            | <b>36 994</b> | <b>44 729</b> | <b>14 907</b> |

### Nieruchomości inwestycyjne

| Nieruchomości inwestycyjne             | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Nieruchomości użytkowane (wynajmowane) | 632 218    | 609 598    | 743 480    |
| Pozostałe nieruchomości inwestycyjne   | 27 435     | 27 464     | 23 730     |

### Długoterminowe aktywa finansowe

| Długoterminowe aktywa finansowe                     | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| a) w jednostkach zależnych, w tym:                  | 1 037      | 271        | 35         |
| - udziały lub akcje                                 | 35         | 40         | 35         |
| - dłużne papiery wartościowe                        | -          | -          | -          |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)             | -          | -          | -          |
| - udzielone pożyczki                                | 989        | 229        | -          |
| - odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)       | 13         | 2          | -          |
| - 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:                   | 2 075 | 2 008 | 3 348 |
| - udziały lub akcje                                  | 268   | 202   | 89    |
| - dłużne papiery wartościowe                         | -     | -     | -     |
| - inne papiery wartościowe (wg rodzaju)              | -     | -     | -     |
| - udzielone pożyczki                                 | -     | -     | -     |
| - odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)        | -     | -     | -     |
| - inne długoterminowe aktywa finansowe ( wg rodzaju) | 1 807 | 1 806 | 3 259 |
|  |       |       |       |
| Długoterminowe aktywa finansowe, razem               | 3 112 | 2 279 | 3 383 |

### ***Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe***

| <b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>   | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.03.2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| - czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:  | 11 040            | 8 389             | 6 758             |
| - koszty uruchomionych produktów bankowych / ubezpieczeniowych   | 313               | 304               | 320               |
| - ubezpieczenia  | 30                | 138               | -                 |
| - koszty pozyskania najemców   | 6                 | 9                 | 17                |
| - podatki lokalne i opłaty za wieczyste użytkowanie rozliczane w czasie  | -                 | -                 | -                 |
| - opłaty administracyjne   | 800               | 838               | 997               |
| - koszty wykonania prac remontowych w lokalach najemców obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie | 9 891             | 7 100             | 5 353             |



**Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe**

| <b>Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe</b>          | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| od jednostek powiązanych, w tym:   | 64         | 119        | 185        |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 25         | 119        | 148        |
| - do 12 miesięcy   | 25         | 119        | 148        |
| - powyżej 12 miesięcy  | -          | -          | -          |
| inne   | 39         | -          | 37         |
| dochodzone na drodze sądowej   | -          | -          | -          |
| od pozostałych jednostek, w tym:   | 41 584     | 46 623     | 53 759     |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:   | 20 886     | 26 546     | 30 268     |
| - do 12 miesięcy   | 16 465     | 18 828     | 23 885     |
| - powyżej 12 miesięcy  | 4 421      | 7 718      | 6 383      |
| z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń | 4 690      | 4 301      | 6 250      |
| inne   | 16 008     | 15 776     | 17 241     |
| dochodzone na drodze sądowej   | -          | -          | -          |
| Należności krótkoterminowe netto, razem  | 41 648     | 46 742     | 53 944     |
| odpisy aktualizujące wartość należności  | 8 536      | 8 404      | 6 891      |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności krótkoterminowe, razem          | 50 184     | 55 146     | 60 835     |

| <b>Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:</b> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| do 1 miesiąca  | 6 909      | 16 415     | 19 272     |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy   | 2 169      | 337        | 353        |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy   | 67         | 17         | 48         |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku   | 4 176      | 109        | 111        |
| powyżej 1 roku   | 4 452      | 7 772      | 6 505      |
| należności przeterminowane (brutto)  | 10 404     | 8 999      | 9 463      |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)   | 28 177     | 33 649     | 35 752     |
| odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług  | 7 291      | 7 103      | 5 484      |
| Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)  | 20 886     | 26 546     | 30 268     |

| <b>Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)- z podziałem na okres przeterminowania</b> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| do 1 miesiąca   | 2 664      | 1 494      | 2 146      |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy  | 782        | 801        | 1 737      |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy  | 460        | 575        | 459        |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku  | 1 001      | 1 555      | 372        |
| powyżej 1 roku  | 5 497      | 4 574      | 4 749      |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)   | 10 404     | 8 999      | 9 463      |
| odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane  | 7 291      | 7 103      | 5 484      |
| Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)  | 3 113      | 1 896      | 3 979      |

**Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>                       | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:                       | 12 383     | 5 084      | 9 898      |
| - ubezpieczenia majątkowe   | 671        | 852        | 559        |
| - podatki lokalne i opłaty za wieczyste użytkowanie rozliczane w czasie | 6 314      | -          | 5 430      |
| - opłaty administracyjne  | -          | -          | 444        |

|  |        |       |       |
|--|--------|-------|-------|
| - koszty finansowe rozliczane w czasie   | 258    | 342   | 447   |
| - koszty wykonania prac poza terenem obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie                    | 153    | 153   | -     |
| - koszty pozyskania najemców   | 11     | 11    | 11    |
| - inne koszty rozliczane w czasie  | 1 281  | 1 306 | 810   |
| - koszty wykonania prac remontowych w lokalach najemców obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie | 3 695  | 2 420 | 2 197 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem  | 12 383 | 5 084 | 9 898 |

### **Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)**

|   |            |            |            |
|---|------------|------------|------------|
| <b>Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów)</b> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
| - wycena kontraktów długoterminowych            | 7 935      | 12 172     | 4 237      |
| Aktywa z tytułu umów (wycena kontraktów), razem | 7 935      | 12 172     | 4 237      |

### **Krótkoterminowe aktywa finansowe**

|  |            |            |            |
|--|------------|------------|------------|
| <b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                            | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
| 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:                               | - | 58 | 323 |
| 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)                 | - | 58 | 323 |
| odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych | - | -  | -   |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem                            | - | 58 | 323 |

## ***Długoterminowe rezerwy***

### ***Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych***

| <b>Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)</b>                                | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.03.2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| a) stan na początek okresu  | 1 377             | 1 146             | 1 146             |
| b) zwiększenia (z tytułu)   | -                 | 1 211             | -                 |
| - utworzenie rezerw na naprawy gwarancyjne w związku z oddaniem do użytkowania obiektów budowlanych | -                 | 1 100             | -                 |
| - utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne   | -                 | 111               | -                 |
|   |                   |                   |                   |
| c) zmniejszenia (z tytułu)  | 300               | 980               | 74                |
| - wykorzystanie   | 300               | 980               | 74                |
| - rozwiązanie   | -                 | -                 | -                 |
| - przekwalifikowanie do krótkoterminowych   | -                 | -                 | -                 |
| - aktualizacja rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne  | -                 | -                 | -                 |
|   |                   |                   |                   |

|                          |       |       |       |
|--------------------------|-------|-------|-------|
| d) stan na koniec okresu | 1 077 | 1 377 | 1 072 |
|--------------------------|-------|-------|-------|

### **Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne**

| Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| a) stan na początek okresu                              | 277        | 166        | 166        |
| b) zwiększenia (z tytułu)                               | -          | 111        | -          |
| - aktualizacja naliczeń                                 | -          | 111        | -          |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                              | -          | -          | -          |
| - aktualizacja naliczeń                                 | -          | -          | -          |
| d) stan na koniec okresu                                | 277        | 277        | 166        |

### **Długoterminowe zadłużenie finansowe**

| Długoterminowe zadłużenie finansowe             | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| 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:      | -          | -          | 1 800      |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | -          | -          | 1 800      |

|  |         |         |         |
|--|---------|---------|---------|
| z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej            | -       | -       | -       |
| z tytułu kredytów                                      | -       | -       | -       |
| z tytułu pożyczek                                      |         |         |         |
| wobec pozostałych jednostek, w tym:                    | 225 072 | 206 012 | 241 588 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych        | -       | -       | 28 370  |
| z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej            | -       | -       | -       |
| z tytułu kredytów                                      | 222 935 | 203 636 | 210 012 |
| z tytułu pożyczek                                      | -       |         |         |
| zabezpieczenie transakcji pochodnych                   | 2 137   | 2 376   | 3 206   |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe, razem | 225 072 | 206 012 | 243 388 |

### ***Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu***

| Długoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| użytkowanie wieczyste                         | 9 581      | 9 738      | 10 656     |
| pozostałe                                     | 1 113      | 1 354      | 806        |
| Razem:  | 10 694     | 11 092     | 11 462     |

### ***Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe***

| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe   | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| bieżne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tym:                                       | -          | -          | -          |
| długoterminowe (wg tytułów)   | -          | -          | -          |
| rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:   | 727        | 735        | 768        |
| długoterminowe (wg tytułów)   | 727        | 735        | 768        |
| - rozliczana w czasie dotacja na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych                | 727        | 735        | 768        |
| - rozliczana w czasie wartość z przeszacowania aktywów trwałych przejętych z leasingu | -          | -          | -          |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem                                      | 727        | 735        | 768        |

### ***Inne długoterminowe zobowiązania***

| Inne długoterminowe zobowiązania          | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| kaucje najemców                           | 2 892      | 2 919      | 2 802      |
| opłaty administracyjne                    | 2          | 2          | 41         |
| opłaty z tytułu odrolnienia nieruchomości | 836        | 836        | 989        |
| inne                                      | -          | 83         |            |
| Razem                                     | 3 730      | 3 840      | 3 832      |

| Inne długoterminowe zobowiązania, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| powyżej 1 roku do 3 lat   | 1 351      | 1 472      | 1 395      |
| powyżej 3 do 5 lat  | 850        | 890        | 1 037      |
| powyżej 5 lat   | 1 529      | 1 478      | 1 400      |
| Zobowiązania długoterminowe, razem  | 3 730      | 3 840      | 3 832      |

## Krótkoterminowe rezerwy

### Zmiana stanu pozostałych rezerw

| Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)  | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| a) stan na początek okresu  | 9 697      | 10 195     | 10 195     |
| b) zwiększenia (z tytułu)   | 1 501      | 5 303      | 670        |
| - utworzenie rezerwy na nieponiesione koszty realizacji kontraktów, związane z przychodami zarachowanymi w okresie sprawozdawczym | -          | 9          | -          |
| - utworzenie rezerwy na odsetki z tytułu kredytów   | 1 312      | 3 546      | 409        |
| - utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy i świadczenia pracownicze  | -          | 786        | -          |
| - utworzenie rezerwy na sprawy sądowe   | -          | 131        | -          |
| - utworzenie rezerw pozostałych   | 11         | 579        | 261        |
| - przekwalifikowanie z długoterminowych   | -          | -          | -          |
| - utworzenie rezerwy na przewidywaną stratę   | -          | 147        | -          |
| - wycena rezerw   | 178        | 105        | -          |
| - różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej   | -          | -          | -          |
| c) zmniejszenia   | 1 834      | 5 801      | 1 717      |
| - wykorzystanie (z tytułu)  | 1 834      | 5 100      | 1 610      |
| poniesienie wydatków na które utworzono rezerwy   | 1 629      | 4 764      | 1 602      |
| wycena rezerw   | 205        | 336        | 8          |
| - rozwiązanie (z tytułu)  | -          | 701        | 107        |
| nie wystąpienia zdarzeń na które utworzono rezerwy  | -          | 698        | 107        |
| różnice kursowe z przeliczenia jednostki zagranicznej   | -          | 3          | -          |
| d) stan na koniec okresu  | 9 364      | 9 697      | 9 148      |

### Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne

| Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| a) stan na początek okresu                              | 1 334      | 998        | 998        |
| b) zwiększenia (z tytułu)                               | -          | 336        | -          |
| - aktualizacja naliczeń                                 | -          | 336        | -          |
| c) zmniejszenia (z tytułu)                              | -          | -          | -          |
| - aktualizacja naliczeń                                 | -          | -          | -          |
| d) stan na koniec okresu                                | 1 334      | 1 334      | 998        |

## Krótkoterminowe zadłużenie finansowe

| Krótkoterminowe zadłużenie finansowe            | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Wobec jednostek powiązanych                     | 2 818      | 2 788      | -          |
| 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:              | 1 617   | 1 587   | -       |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | -       | -       | -       |
| z tytułu dywidend                               | -       | -       | -       |
| zobowiązania wekslowe                           | -       | -       | -       |
| pożyczki  | 1 617   | 1 587   | -       |
| 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   | 1 201   | -       |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 1 201   | 1 201   | -       |
| z tytułu dywidend                               | -       | -       | -       |
| zobowiązania wekslowe                           | -       | -       | -       |
| pożyczki  |         |         |         |
| wobec pozostałych jednostek, w tym:             | 97 690  | 117 027 | 114 911 |
| z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | 18 923  | 18 930  | -       |
| z tytułu dywidend                               | -       | -       | -       |
| zobowiązania wekslowe                           | -       | -       | -       |
| zabezpieczenie transakcji pochodnych            | 13      | -       | 23      |
| prowizja administracyjna od kredytu             | 18      | 24      | 25      |
| wieczyste użytkowanie                           | 5       | -       | -       |
| kredyty   | 78 731  | 98 073  | 114 863 |
| pożyczki  | -       | -       | -       |
| Krótkoterminowe zadłużenie finansowe, razem     | 100 508 | 119 815 | 114 911 |

### **Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu**

| <b>Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu</b>  | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.03.2023</b> |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| wobec jednostek powiązanych                            | -                 | -                 | -                 |
| wobec pozostałych jednostek                            | 601               | 672               | 368               |
| Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu leasingu, razem: | 601               | 672               | 368               |

## Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Wobec jednostek powiązanych  | -          | -          | -          |
| wobec jednostek zależnych, w tym:  | -          | -          | -          |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                 | -          | -          | -          |
| - do 12 miesięcy   | -          | -          | -          |
| - powyżej 12 miesięcy  | -          | -          | -          |
| zaliczki otrzymane na dostawy  | -          | -          | -          |
| inne   | -          | -          | -          |
|  |            |            |            |
| wobec jednostek współzależnych, w tym:   | -          | -          | -          |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                 | -          | -          | -          |
| - do 12 miesięcy   | -          | -          | -          |
| - powyżej 12 miesięcy  | -          | -          | -          |
| zaliczki otrzymane na dostawy  | -          | -          | -          |
| inne   | -          | -          | -          |
|  |            |            |            |
| wobec jednostek stowarzyszonych, w tym:  | -          | -          | -          |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                 | -          | -          | -          |
| - do 12 miesięcy   | -          | -          | -          |
| - powyżej 12 miesięcy  | -          | -          | -          |
| zaliczki otrzymane na dostawy  | -          | -          | -          |
| inne   | -          | -          | -          |
|  |            |            |            |
| wobec znaczącego inwestora, w tym:   | -          | -          | -          |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                 | -          | -          | -          |
| - do 12 miesięcy   | -          | -          | -          |
| - powyżej 12 miesięcy  | -          | -          | -          |
| zaliczki otrzymane na dostawy  | -          | -          | -          |
| inne   | -          | -          | -          |
|  |            |            |            |
| wobec jednostki dominującej, w tym:  | -          | -          | -          |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                 | -          | -          | -          |
| - do 12 miesięcy   | -          | -          | -          |
| - powyżej 12 miesięcy  | -          | -          | -          |
| zaliczki otrzymane na dostawy  | -          | -          | -          |
| inne   | -          | -          | -          |
|  |            |            |            |
| wobec innych jednostek powiązanych, w tym:                                       | 2 536      | 2 075      | 1 478      |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                 | 2 536      | 2 075      | 1 463      |
| - do 12 miesięcy   | 2 536      | 2 075      | 1 463      |
| - powyżej 12 miesięcy  | -          | -          | -          |
| zaliczki otrzymane na dostawy  | -          | -          | -          |
| inne   | -          | -          | 15         |
|  |            |            |            |
| wobec pozostałych jednostek, w tym:  | 56 973     | 51 250     | 61 652     |
| z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:                                 | 36 850     | 41 947     | 37 850     |



|   |        |        |        |
|---|--------|--------|--------|
| - do 12 miesięcy  | 26 900 | 31 442 | 27 630 |
| - powyżej 12 miesięcy   | 9 950  | 10 505 | 10 220 |
| zaliczki otrzymane na dostawy   | 6 128  | -      | 494    |
| zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych                            | 9 101  | 5 823  | 9 833  |
| inne (wg rodzaju)   | 4 894  | 3 359  | 13 322 |
| - z tytułu wynagrodzeń  | 2 006  | 1 693  | 1 806  |
| - ZFŚS  | 130    | -      | 96     |
| - zobowiązanie z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej                              | -      | -      | -      |
| - zobowiązania związane z realizacją inwestycji własnej                                 | -      | -      | 10 000 |
| - pozostałe   | 2 676  | 1 666  | 1 420  |
| - zobowiązanie z tytułu odrolnienia nieruchomości                                       | 82     | 121    | 153    |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe, razem | 59 509 | 53 325 | 63 130 |

| <b>Zobowiązania od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:</b> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| do 1 miesiąca  | 18 997     | 22 159     | 18 086     |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy   | 3 961      | 5 692      | 8 411      |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy   | 1 238      | 1 360      | 176        |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku   | 2 600      | 1 850      | 862        |
| powyżej 1 roku   | 9 950      | 10 489     | 10 219     |
| zobowiązania przeterminowane   | 104        | 397        | 96         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem  | 36 850     | 41 947     | 37 850     |

| <b>Zobowiązania od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)- z podziałem na okres przeterminowania</b> | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| do 1 miesiąca   | 102        | 331        | 64         |
| powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy  | 2          | 34         | -          |
| powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy  | -          | -          | -          |
| powyżej 6 miesięcy do 1 roku  | -          | -          | -          |
| powyżej 1 roku  | -          | 32         | 32         |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem  | 104        | 397        | 96         |

### **Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe**

| <b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>  | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tym:  | 207        | 243        | 238        |
| krótkoterminowe (wg tytułów)   | 207        | 243        | 238        |
| - ulga na złe długi  | 207        | 243        | 238        |
| - sprzedaż bonów   | -          | -          | -          |
| rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:  | 276        | 201        | 152        |
| krótkoterminowe (wg tytułów)   | 276        | 201        | 152        |
| - naliczone kary   | -          | -          | -          |
| - otrzymane płatności / wystawione faktury, nie zakwalifikowane do przychodów okresu sprawozdawczego | 276        | 201        | 152        |
| - sprzedaż bonów   | -          | -          | -          |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem  | 483        | 444        | 390        |

**Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)**

| Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów)        | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| - wycena kontraktów długoterminowych                  | 3 137      | 1 751      | 612        |
| Zobowiązania z tytułu umów (wycena kontraktów), razem | 3 137      | 1 751      | 612        |

**PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY****Analiza przychodów według rodzajów i działów organizacyjnych**

| Przychody                                    | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Działalność kontynuowana                     |            |            |            |
| Przychody ze sprzedaży usług                 | 40 026     | 335 849    | 95 376     |
| Przychody ze sprzedaży towarów               | 2 733      | 14 638     | 2 295      |
| Razem przychody z działalności kontynuowanej | 42 759     | 350 487    | 97 671     |
| Działalność zaniechana                       |            |            |            |
| Przychody ze sprzedaży usług                 | -          | -          | -          |
| Przychody ze sprzedaży towarów               | -          | -          | -          |
| Razem przychody z działalności zaniechanej   | -          | -          | -          |

| Przychody ze sprzedaży usług według poszczególnych działów organizacyjnych | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i deweloperskich                  | 15 974     | 121 958    | 71 888     |
| w tym: od jednostek powiązanych  | 288        | 13         | -          |
| Przychody ze sprzedaży usług projektowych                                  | 870        | 5 489      | 952        |
| w tym: od jednostek powiązanych  | -          | -          | -          |
| Przychody ze sprzedaży usług informatycznych                               | 142        | 541        | 135        |
| w tym: od jednostek powiązanych  | 29         | 117        | 29         |
| Przychody usług inwestycyjnych   | -          | 118 385    | -          |
| w tym: od jednostek powiązanych  | -          | -          | -          |
| Przychody usług wynajmu  | 22 396     | 86 640     | 21 841     |
| w tym: od jednostek powiązanych  | -          | 69         | 12         |
| Przychody pozostałe  | 644        | 2 836      | 560        |
| w tym: od jednostek powiązanych  | 218        | 850        | 49         |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem                              | 40 026     | 335 849    | 95 376     |
| w tym: od jednostek powiązanych  | 535        | 1 049      | 90         |

| Przychody ze sprzedaży towarów według poszczególnych działów organizacyjnych | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Przychody ze sprzedaży - dział informatyczny                                 | 2 703      | 11 029     | 2 278      |
| w tym: od jednostek powiązanych  | 2          | 6          | -          |
| Przychody ze sprzedaży - mieszkania  | -          | 3 360      | -          |
| w tym: od jednostek powiązanych  | -          | -          | -          |
| Pozostałe przychody ze sprzedaży towarów i materiałów                        | 30         | 249        | 17         |
| w tym: od jednostek powiązanych  | 11         | 1          | 1          |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem                     | 2 733      | 14 638     | 2 295      |
| w tym: od jednostek powiązanych  | 13         | 7          | 1          |

**Analiza kosztu własnego sprzedaży**

| <b>Analiza kosztów wytworzenia produktów według rodzaju</b>   | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.03.2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| amortyzacja   | 1 539             | 1 961             | 443               |
| zużycie materiałów i energii  | 3 871             | 31 605            | 11 566            |
| usługi obce   | 20 090            | 142 710           | 42 135            |
| podatki i opłaty  | 1 443             | 6 582             | 3 004             |
| wynagrodzenia   | 3 741             | 19 139            | 5 802             |
| ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia  | 859               | 4 270             | 1 282             |
| pozostałe koszty rodzajowe  | 561               | 4 008             | 1 201             |
|   |                   |                   |                   |
| Koszty według rodzaju, razem  | 32 104            | 210 275           | 65 433            |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych (dotyczących działalności operacyjnej) | (530)             | 69 193            | 3 000             |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)                                    | (76)              | (4 888)           | -                 |
| w tym: środki trwałe  | -                 | -                 | -                 |
| w tym: nieruchomości inwestycyjne   | (76)              | (4 888)           | -                 |
| Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)  | (125)             | (749)             | (179)             |
| Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)   | (2 583)           | (9 389)           | (2 079)           |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów   | 28 790            | 264 442           | 66 175            |

| <b>Analiza kosztów sprzedanych towarów i materiałów</b> | <b>31.03.2024</b> | <b>31.12.2023</b> | <b>31.03.2023</b> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów                | 2 583             | 12 199            | 2 079             |

|                                     |               |                |               |
|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Razem koszt własny sprzedaży</b> | <b>31 373</b> | <b>276 641</b> | <b>68 254</b> |
|-------------------------------------|---------------|----------------|---------------|

## Pozostałe przychody i koszty

| <b>Pozostałe przychody operacyjne</b>          | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | -          | 85         | 48         |
| Dotacje  | 9          | 45         | 12         |
| Inne pozostałe przychody operacyjne            | 437        | 2 396      | 942        |

| Na inne pozostałe przychody operacyjne składają się:                        | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| inne przychody dotyczące niefinansowych aktywów trwałych                    | -          | -          | -          |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa niefinansowe                     | 295        | 353        | 123        |
| rozwiązanie rezerw na zobowiązania  | -          | 760        | 507        |
| nadwyżki i odszkodowania dotyczące rzeczowego majątku trwałego i obrotowego | 26         | 187        | 9          |
| przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnej                        | -          | -          | -          |
| otrzymane darowizny   | -          | -          | -          |
| sprawy sądowe   | 16         | 47         | 36         |
| kary, grzywny, odszkodowania  | 18         | 124        | 122        |
| pozostałe   | 82         | 253        | 145        |
| umorzenie zobowiązań  | -          | 634        | -          |
| sprzedaż użytkowania wieczystego  | -          | 6          | -          |
| przychody z gwarancji   | -          | 32         | -          |

| <b>Pozostałe koszty operacyjne</b>               | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 34         | -          | -          |
| Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych     | 121        | 1 550      | 252        |
| Inne pozostałe koszty operacyjne                 | 174        | 2 437      | 510        |

| Na inne pozostałe koszty operacyjne składają się:                     | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| inne koszty dotyczące niefinansowych aktywów trwałych                 | -          | 161        | 1          |
| odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe                              | -          | 71         | -          |
| rezerwa na zobowiązania   | -          | 828        | 250        |
| niedobory i szkody dotyczące rzeczowego majątku trwałego i obrotowego | 17         | 107        | 9          |
| koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych                        | 30         | 113        | 25         |
| przekazane darowizny  | -          | 25         | 3          |
| sprawy sądowe   | 21         | 77         | 8          |
| pozostałe   | 106        | 966        | 213        |
| umorzenie należności  | -          | 89         | 1          |
| przejęcie z mocy prawa na własność gminy                              | -          | -          | -          |
| utrata wartości środka trwałego w budowie - zaprzestanie inwestycji   | -          | -          | -          |
| nakłady w obcym środku trwałym  | -          | -          | -          |
| VAT od nieodpłatnie przekazanych środków trwałych                     | -          | -          | -          |
| zwolnienie z długu Skarb Państwa                                      | -          | -          | -          |

## Przychody i koszty finansowe

| <b>Przychody finansowe</b>            | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | -          | 623        | 186        |
| od jednostek powiązanych              | -          | 623        | 186        |
| Odsetki, w tym:                       | 564        | 1 694      | 117        |
| od jednostek powiązanych              | 12         | 1          | -          |
| Zysk ze zbycia inwestycji             | -          | -          | -          |
| Aktualizacja wartości inwestycji      | -          | -          | -          |
| Inne                                  | 493        | 2 527      | 1 483      |

| <b>Inne przychody finansowe</b>                       | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| dodatnie różnice kursowe, w tym:                      | 70         | 1 585      | 1 038      |
| zrealizowane  | 70         | 1 585      | 1 038      |
| niezrealizowane                                       | -          | -          | -          |
| rozwiązane rezerwy                                    | -          | -          | -          |
| wynagrodzenie za udzielenie poręczeń spółkom zależnym | -          | -          | -          |
| zysk z przejęcia kontroli nad spółką                  | -          | -          | -          |
| pozostałe   | 21         | 656        | 104        |
| wycena  | 402        | 286        | 341        |
|   |            |            |            |
| Inne przychody finansowe, razem                       | 493        | 2 527      | 1 483      |

| <b>Koszty finansowe</b>          | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Odsetki w tym:                   | 4 523      | 17 758     | 4 288      |
| dla jednostek powiązanych        | 62         | 166        | 18         |
| Strata ze zbycia inwestycji      | -          | -          | -          |
| Aktualizacja wartości inwestycji | -          | -          | 105        |
| Inne                             | 1 122      | 6 482      | 1 336      |

| <b>Inne koszty finansowe</b>                      | 31.03.2024 | 31.12.2023 | 31.03.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| ujemne różnice kursowe, w tym:                    | 171        | 1 538      | 688        |
| zrealizowane                                      | 171        | 1 538      | 688        |
| niezrealizowane                                   | -          | -          | -          |
| utworzone rezerwy (z tytułu)                      | -          | -          | -          |
| koszty gwarancji bankowych                        | 139        | 354        | 80         |
| opłaty w związku z obecnością na GPW              | -          | -          | -          |
| odpisy aktualizujące wartość pożyczek             | 379        | 1 205      | -          |
| provizje od kredytów bankowych / emisji obligacji | 237        | 2 347      | 259        |
| inne  | -          | 23         | 29         |
| wycena  | 196        | 1 015      | 280        |
|   |            |            |            |
| Inne koszty finansowe, razem                      | 1 122      | 6 482      | 1 336      |