

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

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | | w tys. EUR | |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| | 1 kwartał / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-03-31 | 1 kwartał / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 | 1 kwartał / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-03-31 | 1 kwartał / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 56 125 | 39 358 | 13 412 | 9 108 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 189 | (1 117) | 45 | (258) |
| Zysk (strata) brutto | 3 875 | 1 216 | 926 | 281 |
| Zysk (strata) netto | 3 442 | 936 | 823 | 217 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (2 985) | (3 111) | (713) | (720) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (15 041) | (991) | (3 594) | (229) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 11 033 | (700) | 2 636 | (162) |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (6 993) | (4 802) | (1 671) | (1 111) |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR) | 0,34 | 0,09 | 0,08 | 0,02 |
| Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR) | 0,34 | 0,09 | 0,08 | 0,02 |
| | dzień 31.03.2025 | dzień 31.12.2024 | dzień 31.03.2025 | dzień 31.12.2024 |
| Aktywa, razem | 484 554 | 474 450 | 115 814 | 111 034 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 130 780 | 124 119 | 31 258 | 29 047 |
| Zobowiązania długoterminowe | 52 478 | 56 863 | 12 543 | 13 308 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 78 302 | 67 256 | 18 715 | 15 740 |
| Kapitał własny | 353 774 | 350 331 | 84 556 | 81 987 |
| Kapitał zakładowy | 10 000 | 10 000 | 2 390 | 2 340 |
| Liczba akcji (w szt.) | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 35,38 | 35,03 | 8,46 | 8,20 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) | 35,38 | 35,03 | 8,46 | 8,20 |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR) | - | 0,70 | - | 0,16 |

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ w tys. zł

| | stan na 2025-03-31 koniec 1 kwartału / 2025 | stan na 2024-12-31 koniec 4 kwartału / 2024 | stan na 2024-03-31 koniec 1 kwartału / 2024 |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwale (długoterminowe) | 402 631 | 385 376 | 341 666 |
| Rzeczowe aktywa trwale | 15 416 | 15 980 | 15 075 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 1 964 | 1 515 | 18 743 |
| Wartość firmy | - | - | - |
| Wartości niematerialne | 414 | 371 | 3 |
| Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności | - | - | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 362 655 | 343 989 | 282 347 |
| w jednostkach powiązanych | 362 511 | 343 819 | 282 079 |
| w pozostałych jednostkach | 144 | 170 | 268 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 911 | 8 062 | 3 549 |
| Długoterminowe należności | 16 214 | 14 361 | 21 606 |
| od jednostek powiązanych | 16 214 | 14 361 | 21 606 |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 1 057 | 1 098 | 343 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 81 888 | 89 039 | 119 237 |
| Zapasy | 3 | 71 | 2 |
| Należności krótkoterminowe | 59 465 | 38 610 | 51 985 |
| z tytułu dostaw i usług | 44 547 | 24 250 | 39 476 |
| od jednostek powiązanych | 13 124 | 5 666 | 24 929 |
| od pozostałych jednostek | 31 423 | 18 584 | 14 547 |
| pozostałe należności | 14 918 | 14 360 | 12 509 |
| od jednostek powiązanych | 124 | 1 358 | - |
| od pozostałych jednostek | 14 794 | 13 002 | 12 509 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 19 312 | 40 093 | 9 428 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 472 | 636 | 1 041 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | - | - | 55 418 |
| w jednostkach powiązanych | - | - | 55 418 |
| w pozostałych jednostkach | - | - | - |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 2 636 | 9 629 | 1 363 |
| Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 35 | 35 | - |
| A k t y w a r a z e m | 484 554 | 474 450 | 460 903 |
| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Kapitał własny | 353 774 | 350 331 | 346 499 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 | 10 000 | 10 000 |
| Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | - | - | - |
| Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna) | (577) | (577) | (577) |
| Kapitał zapasowy | 179 188 | 179 188 | 174 717 |
| Kapitał rezerwowy | 7 366 | 7 366 | 7 366 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | - | - | - |
| Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną | 142 856 | 142 856 | 142 856 |
| Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym: | 14 941 | 11 498 | 12 137 |
| zysk/strata z lat ubiegłych | 11 499 | (279) | 11 201 |
| zysk/strata okresu bieżącego | 3 442 | 11 777 | 936 |
| Zobowiązania długoterminowe | 52 478 | 56 863 | 20 212 |
| Długoterminowe rezerwy | 952 | 1 102 | 1 078 |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 16 905 | 20 052 | 14 569 |
| Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | - | - | - |
| kredyty | - | - | - |
| pożyczki | - | - | - |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 33 786 | 34 867 | 3 824 |
| Długoterminowe zobowiązania | 135 | 135 | 15 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 700 | 707 | 726 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 78 302 | 67 256 | 94 192 |
| Krótkoterminowe rezerwy | 5 765 | 5 796 | 6 047 |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 12 499 | - | 18 063 |
| kredyty | 12 499 | - | 16 446 |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| pożyczki | - | - | 1 617 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 1 328 | 1 286 | 20 725 |
| Krótkoterminowe zobowiązania, w tym: | 52 805 | 57 398 | 45 325 |
| z tytułu dostaw i usług | 47 071 | 43 957 | 34 650 |
| od jednostek powiązanych | 34 | 58 | 33 |
| od pozostałych jednostek | 47 037 | 43 899 | 34 617 |
| pozostałe zobowiązania | 5 734 | 13 441 | 10 675 |
| od jednostek powiązanych | 52 | 39 | 6 |
| od pozostałych jednostek | 5 682 | 13 402 | 10 669 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 5 905 | 2 776 | 4 032 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | - | - | - |
| Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 484 554 | 474 450 | 460 903 |

| | | | |
|----------------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Wartość księgowa | 353 774 | 350 331 | 346 499 |
| Liczba akcji (w szt.) | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 35,38 | 35,03 | 34,65 |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.) | 10 000 000 | 10 000 000 | 10 000 000 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 35,38 | 35,03 | 34,65 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW w tys. zł

| | 1 kwartał narastająco / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-03-31 | 4 kwartały narastająco / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-12-31 | 1 kwartał narastająco / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 56 125 | 204 499 | 39 358 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 55 019 | 193 904 | 36 621 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 1 106 | 10 595 | 2 737 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 53 891 | 198 005 | 37 944 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 52 929 | 189 213 | 35 554 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 962 | 8 792 | 2 390 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 2 234 | 6 494 | 1 414 |
| Koszty sprzedaży | 165 | 406 | 125 |
| Koszty ogólnego zarządu | 1 966 | 9 304 | 2 403 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | 103 | (3 216) | (1 114) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 442 | 2 702 | 186 |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 412 | 341 | - |
| Dotacje | 7 | 28 | 9 |
| Inne przychody operacyjne | 23 | 2 333 | 177 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 356 | 1 624 | 189 |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | 34 |
| Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych | 274 | 473 | 67 |
| Inne koszty operacyjne | 82 | 1 151 | 88 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 189 | (2 138) | (1 117) |
| Przychody finansowe | 5 363 | 22 033 | 4 682 |
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | 3 566 | - |
| od jednostek powiązanych | - | 3 566 | - |
| Odsetki, w tym: | 3 785 | 14 747 | 4 037 |
| od jednostek powiązanych | 3 783 | 14 681 | 3 658 |
| Zysk ze zbycia inwestycji | - | - | - |
| Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - |
| Inne | 1 578 | 3 720 | 645 |
| Koszty finansowe | 1 677 | 6 694 | 2 349 |
| Odsetki, w tym: | 711 | 2 777 | 984 |
| dla jednostek powiązanych | - | 120 | 62 |
| Strata ze zbycia inwestycji | - | - | - |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 116 | 596 | 195 |
| Inne | 850 | 3 321 | 1 170 |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 3 875 | 13 201 | 1 216 |
| Zysk (strata) brutto | 3 875 | 13 201 | 1 216 |
| Podatek dochodowy | 433 | 1 424 | 280 |
| część bieżąca | 430 | 734 | 530 |
| część odroczone | 3 | 690 | (250) |
| Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | - | - | - |
| Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | 3 442 | 11 777 | 936 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2025 roku

| | Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki | | | | | | | | | Udziały mniejszości | Kapitał własny ogółem |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------|---------------------|-----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zysk/ strata z lat ubiegłych | Zysk/ strata z roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na dzień 01.01.2025 roku | 10 000 | 142 856 | (577) | 179 188 | 7 366 | - | 11 499 | - | 350 332 | - | 350 332 |
| Zmiany zasad polityki rachunkowości | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekta błędów podstawowych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 01.01.2025 roku po korektach (po przekształceniu) | 10 000 | 142 856 | (577) | 179 188 | 7 366 | - | 11 499 | - | 350 332 | - | 350 332 |
| Zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | - | - | - | 3 442 | 3 442 | - | 3 442 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | - | - | - | 3 442 | 3 442 | - | 3 442 |
| Inne całkowite dochody netto z tytułu: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody netto | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Całkowite dochody netto | - | - | - | - | - | - | - | 3 442 | 3 442 | - | 3 442 |
| Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wyplata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład pieniężny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Połączenie ze spółkami zależnymi | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pozostałe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 31.03.2025 roku | 10 000 | 142 856 | (577) | 179 188 | 7 366 | - | 11 499 | 3 442 | 353 774 | - | 353 774 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2024 roku

| | Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki | | | | | | | | | Udziały mniejszości | Kapitał własny ogółem |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|---------|---------------------|-----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zysk/ strata z lat ubiegłych | Zysk/ strata z roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na dzień 01.01.2024 roku | 10 000 | 142 856 | (577) | 174 717 | 7 366 | - | 11 153 | - | 345 515 | - | 345 515 |
| Zmiany zasad polityki rachunkowości | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekta błędów podstawowych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 01.01.2024 roku po korektach (po przekształceniu) | 10 000 | 142 856 | (577) | 174 717 | 7 366 | - | 11 153 | - | 345 515 | - | 345 515 |
| Zmiany w kapitale własnym | - | - | - | 4 471 | - | - | (11 432) | 11 777 | 4 816 | - | 4 816 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | - | - | - | 11 777 | 11 777 | - | 11 777 |
| Inne całkowite dochody netto z tytułu : | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody netto | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Całkowite dochody netto | - | - | - | - | - | - | - | 11 777 | 11 777 | - | 11 777 |
| Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy | - | - | - | 4 471 | - | - | (4 471) | - | - | - | - |
| Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | (6 979) | - | (6 979) | - | (6 979) |
| Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład niepieniężny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Połączenie ze spółkami zależnymi | - | - | - | - | - | - | 18 | - | 18 | - | 18 |
| Pozostałe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 31.12.2024 roku | 10 000 | 142 856 | (577) | 179 188 | 7 366 | - | (279) | 11 777 | 350 331 | - | 350 331 |

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2024 roku

| | Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki | | | | | | | | | Udziały mniejszości | Kapitał własny ogółem |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| | Kapitał podstawowy | Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej | Akcje własne | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Kapitał z aktualizacji wyceny | Zysk/ strata z lat ubiegłych | Zysk/ strata z roku bieżącego | Razem | | |
| Saldo na dzień 01.01.2024 roku | 10 000 | 142 856 | (577) | 174 717 | 7 366 | - | 11 153 | - | 345 515 | - | 345 515 |
| Zmiany zasad polityki rachunkowości | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Korekta błędów podstawowych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 01.01.2024 roku po korektach (po przekształceniu) | 10 000 | 142 856 | (577) | 174 717 | 7 366 | - | 11 153 | - | 345 515 | - | 345 515 |
| Zmiany w kapitale własnym | - | - | - | - | - | - | 48 | 936 | 984 | - | 984 |
| Zysk/ strata za rok obrotowy | - | - | - | - | - | - | - | 936 | 936 | - | 936 |
| Inne całkowite dochody netto z tytułu: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Inne całkowite dochody netto | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Całkowite dochody netto | - | - | - | - | - | - | - | 936 | 936 | - | 936 |
| Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wyplata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Objęcie akcji w ramach prawa poboru za wkład pieniężny | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Połączenie ze spółkami zależnymi | - | - | - | - | - | - | 48 | - | 48 | - | 48 |
| Pozostałe | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Saldo na dzień 31.03.2024 roku | 10 000 | 142 856 | (577) | 174 717 | 7 366 | - | 11 201 | 936 | 346 499 | - | 346 499 |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH w tys. zł

| | 1 kwartał narastająco / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-03-31 | 4 kwartały narastająco / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-12-31 | 1 kwartał narastająco / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk (strata) netto | 3 442 | 11 777 | 936 |
| Korekty razem | (6 427) | 2 996 | (4 047) |
| Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | | | |
| Amortyzacja | 417 | 1 523 | 323 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | 215 | 84 | 6 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (2 872) | (14 633) | (2 406) |
| (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | (176) | 7 542 | 728 |
| Zmiana stanu rezerw | (181) | (642) | (416) |
| Zmiana stanu zapasów | 68 | (70) | (1) |
| Zmiana stanu należności | (22 707) | 14 485 | (6 523) |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu i podatku dochodowego od osób prawnych | (5 303) | 19 207 | (2 272) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 23 944 | (25 868) | 6 827 |
| Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego | 3 | 692 | (249) |
| Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat | 430 | 734 | 530 |
| Zapłacony podatek dochodowy | (265) | (58) | (583) |
| Inne korekty | - | - | (11) |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (2 985) | 14 773 | (3 111) |
| Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy | 873 | 74 142 | 47 |
| Odsetki otrzymane, w tym: | 16 | 8 751 | - |
| od jednostek powiązanych | 16 | 8 751 | - |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Dywidendy otrzymane | - | 3 566 | - |
| od jednostek powiązanych | - | 3 566 | - |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów) | - | 4 | 4 |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 773 | 440 | 43 |
| Splata udzielonych pożyczek | 84 | 61 381 | - |
| od jednostek powiązanych | 84 | 61 381 | - |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach | - | - | - |
| Lokaty | - | - | - |
| Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych | - | - | - |
| Pozostałe | - | - | - |
| Wydatki | 15 914 | 69 031 | 1 038 |
| Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów) | 4 | 5 | 5 |
| od jednostek powiązanych | 4 | 5 | 5 |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 682 | 1 405 | 78 |
| Udzielone pożyczki | 15 228 | 67 621 | 955 |
| od jednostek powiązanych | 15 228 | 67 621 | 955 |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach | - | - | - |
| Lokaty | - | - | - |
| Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych | - | - | - |
| Pozostałe | - | - | - |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (15 041) | 5 111 | (991) |
| Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Wpływy | 12 517 | 32 509 | 16 456 |
| Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży akcji własnych | - | - | - |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych | - | 32 314 | - |
| Otrzymane kredyty | 12 499 | - | 16 447 |
| Otrzymane pożyczki | - | - | - |
| Pozostałe | 18 | 195 | 9 |
| Wydatki | 1 484 | 48 929 | 17 156 |
| Dywidendy wypłacone | - | 6 979 | - |
| Nabycie akcji (udziałów) własnych | - | - | - |
| Splata kredytów | - | 15 754 | 15 754 |
| Splata pożyczek | - | 1 580 | 1 |
| Splata dłużnych papierów wartościowych | - | 20 100 | - |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 327 | 1 346 | 311 |
| Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych | 665 | 2 346 | 886 |
| Odsetki od zobowiązań finansowych | 56 | 169 | 28 |
| Pozostałe | 436 | 655 | 176 |
| Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej | 11 033 | (16 420) | (700) |
| Przeplwy pieniężne netto, razem | (6 993) | 3 464 | (4 802) |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | (6 993) | 3 464 | (4 802) |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | - |
| Środki pieniężne na początek okresu | 9 629 | 6 165 | 6 165 |
| Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym: | 2 636 | 9 629 | 1 363 |
| o ograniczonej możliwości dysponowania | 533 | 280 | 4 114 |

ZMIANY W SPRAWOZDANIACH POPRZEDNICH OKRESÓW

Na mocy postanowienia Sądu Rejonowego w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 31.10.2024 r. dokonany został wpis połączenia P.A NOVA S.A (spółki przejmującej) z P.A NOVA Management Sp. z o.o. (spółka przejmowana). Połączenie Spółek nastąpiło w trybie art. 492 § 1 pkt 1) Kodeksu spółek handlowych („KSH”), tj. w drodze przejęcia, czyli przeniesienia całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą bez zmiany statutu Spółki Przejmującej oraz bez podwyższania kapitału zakładowego P.A. NOVA S.A., w związku z faktem, iż Spółka Przejmująca posiadała wszystkie udziały Spółki Przejmowanej.

Wobec powyższego, na podstawie art. 494 § 1 KSH z dniem połączenia P.A NOVA S.A stała się następcą prawnym i z mocy prawa wstąpiła we wszystkie prawa i obowiązki spółki P.A NOVA Management 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 wyłączeń. Różnica między wartością księgową posiadanych przez P.A. NOVA S.A. udziałów w Spółce Przejmowanej oraz wartością księgową ich aktywów netto została odniesiona na kapitał własny Spółki.

Poniżej przedstawiono przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres sprawozdawczy przypadający na 31.03.2024 r, wynikające z połączenia wyżej wymienionej spółki. Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

| SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | | w tys. zł | |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| | Opublikowane sprawozdanie stan na 2024-03-31 koniec 1 kwartału / 2024 | Zmiany w sprawozdaniu | Przekształcone sprawozdanie stan na 2024-03-31 koniec 1 kwartału / 2024 |
| AKTYWA | | | |
| Aktywa trwałe (dlugoterminowe) | 343 350 | (1 684) | 341 666 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 15 055 | 20 | 15 075 |
| Nieruchomości inwestycyjne | 18 743 | - | 18 743 |
| Wartość firmy | - | - | - |
| Wartości niematerialne | - | 3 | 3 |
| Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności | - | - | - |
| Długoterminowe aktywa finansowe | 284 045 | (1 698) | 282 347 |
| w jednostkach powiązanych | 283 777 | (1 698) | 282 079 |
| w pozostałych jednostkach | 268 | - | 268 |
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 558 | (9) | 3 549 |
| Długoterminowe należności | 21 606 | - | 21 606 |
| od jednostek powiązanych | 21 606 | - | 21 606 |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 343 | - | 343 |
| Aktywa obrotowe (krótkoterminowe) | 119 064 | 173 | 119 237 |
| Zapasy | 1 | 1 | 2 |
| Należności krótkoterminowe | 51 928 | 57 | 51 985 |
| z tytułu dostaw i usług | 39 419 | 57 | 39 476 |
| od jednostek powiązanych | 24 872 | 57 | 24 929 |
| od pozostałych jednostek | 14 547 | - | 14 547 |
| pozostałe należności | 12 509 | - | 12 509 |
| od jednostek powiązanych | - | - | - |
| od pozostałych jednostek | 12 509 | - | 12 509 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 9 377 | 51 | 9 428 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 1 041 | - | 1 041 |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 55 418 | - | 55 418 |
| w jednostkach powiązanych | 55 418 | - | 55 418 |
| w pozostałych jednostkach | - | - | - |
| środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | 1 299 | 64 | 1 363 |
| Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| A k t y w a r a z e m | 462 414 | (1 511) | 460 903 |
| KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA | | | |
| Kapitał własny | 348 448 | (1 949) | 346 499 |
| Kapitał (fundusz) podstawowy | 10 000 | - | 10 000 |

| | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna) | - | - | - |
| Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna) | (577) | - | (577) |
| Kapitał zapasowy | 174 573 | 144 | 174 717 |
| Kapitał rezerwowy | 7 366 | - | 7 366 |
| Kapitał z aktualizacji wyceny | - | - | - |
| Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną | 142 856 | - | 142 856 |
| Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym: | 14 230 | (2 093) | 12 137 |
| zysk/strata z lat ubiegłych | 13 252 | (2 051) | 11 201 |
| zysk/strata okresu bieżącego | 978 | (42) | 936 |
| Zobowiązania długoterminowe | 20 252 | (40) | 20 212 |
| Długoterminowe rezerwy | 1 077 | 1 | 1 078 |
| Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 14 610 | (41) | 14 569 |
| Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | - | - | - |
| kredyty | - | - | - |
| pożyczki | - | - | - |
| Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe | 3 824 | - | 3 824 |
| Długoterminowe zobowiązania | 15 | - | 15 |
| Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 726 | - | 726 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 93 714 | 478 | 94 192 |
| Krótkoterminowe rezerwy | 6 047 | - | 6 047 |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 18 063 | - | 18 063 |
| kredyty | 16 446 | - | 16 446 |
| pożyczki | 1 617 | - | 1 617 |
| Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 20 725 | - | 20 725 |
| Krótkoterminowe zobowiązania, w tym: | 44 847 | 478 | 45 325 |
| z tytułu dostaw i usług | 34 608 | 42 | 34 650 |
| od jednostek powiązanych | 33 | - | 33 |
| od pozostałych jednostek | 34 575 | 42 | 34 617 |
| pozostałe zobowiązania | 10 239 | 436 | 10 675 |
| od jednostek powiązanych | - | 6 | 6 |
| od pozostałych jednostek | 10 239 | 430 | 10 669 |
| Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | 4 032 | - | 4 032 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | - | - | - |
| Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży | - | - | - |
| Kapitał własny i zobowiązania razem | 462 414 | (1 511) | 460 903 |

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

w tys. zł

| | Opublikowane sprawozdanie za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 | Zmiany w sprawozdaniu | Przekształcone sprawozdanie za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym: | 38 693 | 665 | 39 358 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów | 35 943 | 678 | 36 621 |
| Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 2 750 | (13) | 2 737 |
| Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym: | 37 377 | 567 | 37 944 |
| Koszt wytworzenia sprzedanych produktów | 34 987 | 567 | 35 554 |
| Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 2 390 | - | 2 390 |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 316 | 98 | 1 414 |
| Koszty sprzedaży | 125 | - | 125 |
| Koszty ogólnego zarządu | 2 285 | 118 | 2 403 |
| Zysk (strata) ze sprzedaży | (1 094) | (20) | (1 114) |
| Pozostałe przychody operacyjne | 194 | (8) | 186 |
| Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | - | - | - |
| Dotacje | 8 | 1 | 9 |
| Inne przychody operacyjne | 186 | (9) | 177 |
| Pozostałe koszty operacyjne | 186 | 3 | 189 |
| Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 34 | - | 34 |
| Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych | 67 | - | 67 |
| Inne koszty operacyjne | 85 | 3 | 88 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (1 086) | (31) | (1 117) |
| Przychody finansowe | 4 710 | (28) | 4 682 |

| | | | |
|--------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | - | - | - |
| od jednostek powiązanych | - | - | - |
| Odsetki, w tym: | 4 065 | (28) | 4 037 |
| od jednostek powiązanych | 3 686 | (28) | 3 658 |
| Zysk ze zbycia inwestycji | - | - | - |
| Aktualizacja wartości inwestycji | - | - | - |
| Inne | 645 | - | 645 |
| Koszty finansowe | 2 364 | (15) | 2 349 |
| Odsetki, w tym: | 984 | - | 984 |
| dla jednostek powiązanych | 62 | - | 62 |
| Strata ze zbycia inwestycji | - | - | - |
| Aktualizacja wartości inwestycji | 195 | - | 195 |
| Inne | 1 185 | (15) | 1 170 |
| Zysk (strata) z działalności gospodarczej | 1 260 | (44) | 1 216 |
| Zysk (strata) brutto | 1 260 | (44) | 1 216 |
| Podatek dochodowy | 282 | (2) | 280 |
| część bieżąca | 530 | 0 | 530 |
| część odroczone | (248) | (2) | (250) |
| Zysk (strata) netto | 978 | (42) | 936 |

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

w tys. zł

| | Opublikowane sprawozdanie za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 | Zmiany w sprawozdaniu | Przekształcone sprawozdanie za okres od 2024-01-01 do 2024-03-31 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | | | |
| Zysk (strata) netto | 978 | (42) | 936 |
| Korekty razem | (4 070) | 23 | (4 047) |
| Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | - | - | - |
| Amortyzacja | 312 | 11 | 323 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | 6 | - | 6 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | (2 434) | 28 | (2 406) |
| (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | 743 | (15) | 728 |
| Zmiana stanu rezerw | (416) | - | (416) |
| Zmiana stanu zapasów | (1) | - | (1) |
| Zmiana stanu należności | (6 547) | 24 | (6 523) |
| Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu i podatku dochodowego od osób prawnych | (2 284) | 12 | (2 272) |
| Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 6 863 | (36) | 6 827 |
| Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego | (248) | (1) | (249) |
| Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat | 530 | - | 530 |
| Zapłacony podatek dochodowy | (583) | - | (583) |
| Inne korekty | (11) | - | (11) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (3 092) | (19) | (3 111) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | | | |
| Wpływy | 46 | 1 | 47 |
| Odsetki otrzymane, w tym: | - | - | - |
| od jednostek powiązanych | - | - | - |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Dywidendy otrzymane | - | - | - |
| od jednostek powiązanych | - | - | - |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów) | 4 | - | 4 |
| Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 43 | - | 43 |
| Splata udzielonych pożyczek | (1) | 1 | - |
| od jednostek powiązanych | (1) | 1 | - |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------|----------------|
| Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach | - | - | - |
| Lokaty | - | - | - |
| Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych | - | - | - |
| Pozostałe | - | - | - |
| Wydatki | 1 105 | (67) | 1 038 |
| Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów) | <u>5</u> | - | <u>5</u> |
| od jednostek powiązanych | 5 | - | 5 |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych | 78 | - | 78 |
| Udzielone pożyczki | 1 022 | (67) | 955 |
| od jednostek powiązanych | 1 022 | (67) | 955 |
| od pozostałych jednostek | - | - | - |
| Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach | - | - | - |
| Lokaty | - | - | - |
| Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych | - | - | - |
| Pozostałe | - | - | - |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | (1 059) | 68 | (991) |
| Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | | | |
| Wpływy | 16 456 | - | 16 456 |
| Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) | - | - | - |
| Wpływy ze sprzedaży akcji własnych | - | - | - |
| Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych | - | - | - |
| Otrzymane kredyty | 16 447 | - | 16 447 |
| Otrzymane pożyczki | - | - | - |
| Pozostałe | 9 | - | 9 |
| Wydatki | 17 156 | - | 17 156 |
| Dywidendy wypłacone | - | - | - |
| Nabycie akcji (udziałów) własnych | - | - | - |
| Splata kredytów | 15 754 | - | 15 754 |
| Splata pożyczek | 1 | - | 1 |
| Splata dłużnych papierów wartościowych | - | - | - |
| Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego | 311 | - | 311 |
| Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych | 886 | - | 886 |
| Odsetki od zobowiązań finansowych | 28 | - | 28 |
| Pozostałe | 176 | - | 176 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (700) | - | (700) |
| Przepływy pieniężne netto, razem | (4 851) | 49 | (4 802) |
| Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | (4 851) | 49 | (4 802) |
| zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - | - |
| Środki pieniężne na początek okresu | 6 147 | 18 | 6 165 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 1 296 | 67 | 1 363 |