

**GRUPA KAPITAŁOWA
NOVAVIS GROUP SA**



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.**

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	4
A. WPROWADZENIE	5
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ	5
III. OKRESY PREZENTOWANE	5
IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	5
V. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	6
VI. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM	6
VII. AKCJONARIAT SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	6
VIII. GRUPA KAPITAŁOWA	7
IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
B. DANE FINANSOWE	11
I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	12
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	14
C. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ	15
I. Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości	15
II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	23
III. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności	23
IV. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	23
V. Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego	24
VI. Segmenty operacyjne	25
VII. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	25
D. DANE FINANSOWE	32
I. WYBRANE DANE FINANSOWE NOVAVIS GROUP SA	32
II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NOVAVIS GROUP SA	33
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NOVAVIS GROUP SA	34
IV. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NOVAVIS GROUP SA	35
V. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NOVAVIS GROUP SA	36
VI. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NOVAVIS GROUP SA	37

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę kapitałową zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy kapitałowej oraz jej wynik finansowy.

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2021 (niebadane)	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2020 (niebadane)	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2021 (niebadane)	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2020 (niebadane)
Razem przychody z działalności operacyjnej	8 215	2 921	1 807	658
Razem koszty działalności operacyjnej	10 060	394	2 212	89
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(1 844)	2 527	(406)	569
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(13 274)	2 519	(2 919)	567
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(9 915)	2 873	(2 181)	647
Zysk (strata) netto przypadający jednostce dominującej	(10 052)	2 873	(2 211)	647
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 493	371	328	83
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(123)	(11)	(27)	(2)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 052)	(227)	(231)	(51)
Przepływy pieniężne netto razem	318	133	70	30
wg stanu na dzień:	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Aktywa trwałe	31 608	582	6 992	130
Aktywa obrotowe	11 926	5 400	2 638	1 209
Zobowiązania długoterminowe	734	5	162	1
Zobowiązania krótkoterminowe	7 809	806	1 727	180
Kapitał własny (aktywa netto)	34 990	5 172	7 740	1 158
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	764	775	171
Liczba akcji (szt.)	35 015 285	3 820 500	35 015 285	3 820 500
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	1,00	1,35	0,22	0,30
Średnia ważona liczba akcji	35 015 285	3 820 500	35 015 285	3 820 500
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,29)	0,75	(0,06)	0,17
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	3 820 500	35 015 285	3 820 500
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,29)	0,63	(0,06)	0,17

Wybrane dane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2021 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,5208 zł PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2021 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2021 r. - 4,5472 / EUR
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2020 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,4660 zł PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2020 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2020 r. 4,4413 PLN / EUR

A. WPROWADZENIE

I. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa: Novavis Group Spółka Akcyjna
Forma prawna: Spółka Akcyjna
Siedziba: ul. Wspólna 70, 00-687 Warszawa
Kraj rejestracji: Polska
Nazwa jednostki: Siedziba

Novavis Group Spółka Akcyjna (Spółka, Emitent) została wpisana do krajowego rejestru sądowego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000037652.

Spółka prowadzi działalność na podstawie Ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 505).

Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Spółki jest m.in.

- Działalność holdingów finansowych (64.20.Z)
- Działalność trustów, funduszy i podobnych instytucji finansowych (64.30.Z)
- Pozostała finansowa działalność usługowa gdziekolwiek indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem ubezpieczycieli i funduszy emerytalnych (64.99.Z)
- Pozostała działalność wspomagająca usługi finansowe, z wyłączeniem ubezpieczeń i funduszy emerytalnych (66.19.Z)
- Pozostałe formy udzielania kredytów (64.92.Z)
- Zarządzanie nieruchomościami wykonywane na zlecenie (68.32.Z)
- Naprawa i konserwacja urządzeń elektrycznych (33.14.Z)
- Roboty związane z budową linii telekomunikacyjnych i elektroenergetycznych (42.22.Z)
- Wykonywanie instalacji elektrycznych (43.21.Z)
- Pozostałe badania i analizy techniczne (71.20.B)

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ

Spółka dominująca Novavis Group SA i pozostałe jednostki Grupy Kapitałowej została utworzona na czas nieoznaczony.

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład Rady Nadzorczej na 30 czerwca 2021 r. przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący: Robert Ciszek
- Zastępca Przewodniczącego: Henryk Pietraszkiewicz
- Sekretarz: Grzegorz Pilch
- Członkowie: Marek Stachura
Roman Żelazny

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2021 r. przedstawiał się następująco:

- Prezes Zarządu: Piotr Karmelita
- Członek Zarządu: Paweł Krzyształowicz

Po dniu bilansowym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej oraz Zarządu.

V. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Primefields Sp. z o.o.
ul. Graniczna 29
40-017 Kraków

VI. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

Giełda: Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie SA
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

Nazwa na GPW: NOVAVISGR

Symbol na GPW: NVG

Sektor na GPW: Finanse pozostałe

System depozytowo-rozliczeniowy: Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych SA (KDPW)
ul. Książęca 4
00-498 Warszawa

VII. AKCJONARIAT SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 30 czerwca 2021 r. kapitał zakładowy Novavis Group SA wykazany w księgach dzielił się na:

- 3 820 500 akcji zwykłych na okaziciela serii A2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 3 820 500 głosów na walnym zgromadzeniu,
- 3 820 500 akcji zwykłych na okaziciela serii B2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 3 820 500 głosów na walnym zgromadzeniu,
- 27 374 285 akcji zwykłych na okaziciela serii C2, o wartości nominalnej 0,10 złotych każda, dających prawo do 27 374 285 głosów na walnym zgromadzeniu.

Kapitał zakładowy zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym wynosił 3 501 528,50 tys. zł i dzielił się na 35 015 285 akcji zwykłych, na okaziciela o wartości nominalnej 0,10 zł każda, uprawniających do 35 015 285 głosów na walnym zgromadzeniu.

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, na dzień 30 czerwca 2021 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy były następujące podmioty:

Akcjonariusz *)	Liczba posiadanych akcji	Udział procentowy w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZ	Udział procentowy w ogólnej liczbie głosów na WZ
Marshall Nordic Ltd.	23 100 000	65,97%	23 100 000	65,97%
Paweł Krzyształowicz	2 640 000	7,54%	2 640 000	7,54%
Impera Invest Sp. z o.o.	2 171 238	6,20%	2 171 238	6,20%
Pozostali	7 104 047	20,29%	7 104 047	20,29%
	35 015 285	100,00%	35 015 285	100,00%

** Powyższa informacja prezentowana jest na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy na dzień 30.06.2021 r.*

Zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta przez akcjonariuszy posiadających ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta w okresie od

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 31 maja 2021 r. do 30 września 2021 r. (data podpisania niniejszego raportu):

<i>Nazwa Akcjonariusza</i>	<i>Liczba akcji/Liczba głosów na WZ</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym / Udział w liczbie głosów na WZ</i>	<i>Liczba akcji/Liczba głosów na WZ</i>	<i>Liczba akcji/Liczba głosów na WZ</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym / Udział w liczbie głosów na WZ</i>
	<i>stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego</i>		<i>zmiany</i>		<i>stan na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego</i>
Marshall Nordic Ltd.	23 100 433	65,97%	-5 000 000	18 100 433	51,69%
Rubicon Partners Venture ASI Sp. z o.o.	0	0,00%	+5 000 000	5 000 000	14,28%
Paweł Krzyształowicz	2 640 000	7,54%	-	2 640 000	7,54%
Impera Invest Sp. z o.o.	2 171 238	6,20%	-	2 171 238	6,20%

Informacja o stanie posiadania oraz zmianach w stanie posiadania akcji Novavis Group SA lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Novavis Group SA.

Zmiany w stanie posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta w okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 31 maja 2021 r. do 30 września 2021 r. (data podpisania niniejszego raportu)

<i>Nazwa Akcjonariusza</i>	<i>Liczba akcji/Liczba głosów na WZ</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym / Udział w liczbie głosów na WZ</i>	<i>Liczba akcji/Liczba głosów na WZ</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym / Udział w liczbie głosów na WZ</i>	<i>Liczba akcji/Liczba głosów na WZ</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym / Udział w liczbie głosów na WZ</i>
	<i>stan na dzień przekazania poprzedniego raportu okresowego</i>		<i>zmiany</i>		<i>stan na dzień przekazania niniejszego raportu okresowego</i>	
Zarząd	2 640 000	7,54%	-	-	2 640 000	7,54%
Członek Rady Nadzorczej	-	-	-	-	-	-

VIII. GRUPA KAPITAŁOWA

Jednostka Dominująca:

Novavis Group SA z siedzibą w Warszawie, ul. Wspólna 70, 00-687 Warszawa.

Udziały Novavis Group SA w jednostkach zależnych objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę bezpośrednią na dzień 30 czerwca 2021 r.

<i>Nazwa spółki</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Przedmiot działalności</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym spółki</i>	<i>Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ</i>
Voolt SA	00-716 Warszawa ul. Bartycka 26/58	Spółka holdingowa	56,76%	56,76%

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

Udziały Novavis Group SA w jednostkach zależnych objętych konsolidacją metodą pełną poprzez kontrolę pośrednią na dzień 30 czerwca 2021 r.:

Nazwa spółki ¹⁾	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
Voolt Sp. z o.o. ²⁾	02-942 Warszawa ul. Konstancińska 11	Sprzedaż i realizacja instalacji fotowoltaicznych dla prosumentów oraz mniejszych farm fotowoltaicznych	100,00%	100,00%
SPV Energia Sp. z o.o. ²⁾	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Obsługa deweloperska projektów fotowoltaicznych	100,00%	100,00%
Chata Sp. z o.o. ²⁾	10-546 Olsztyn ul. Michała Kajki 3/1,	Spółka nie prowadzi działalności	100,00%	100,00%

¹⁾ Spółki Voolt SA, Voolt Sp. z o.o., SPV Energia Sp. z o.o. i Chata Sp. z o.o. łączą się na podstawie art. 492 § 1 pkt 1 Ksh, to jest przez przeniesienie całego majątku Voolt Sp. z o.o., SPV PV Sp. z o.o. i Chata Sp. z o.o. na Voolt SA

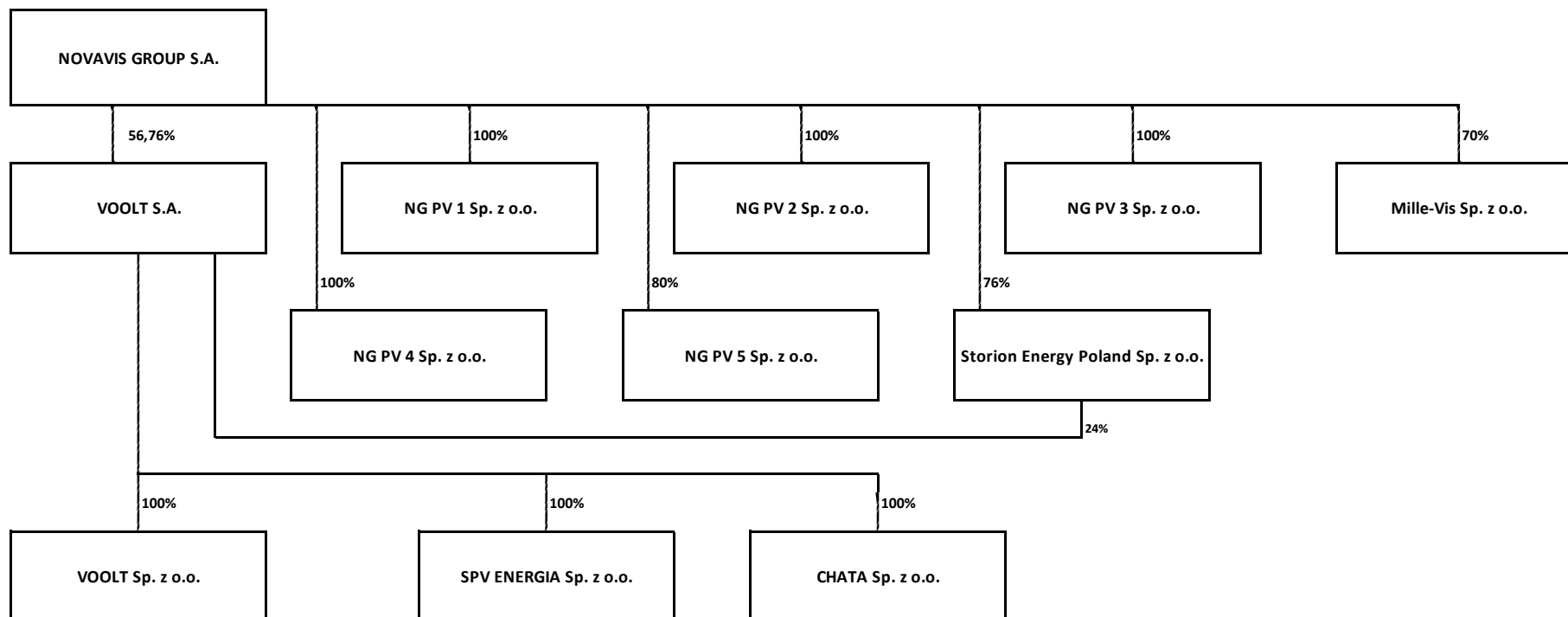
²⁾ Spółka pośrednio zależna poprzez spółkę Voolt SA, w której Emitent posiada 56,76% udziałów.

Udziały Novavis Group SA w jednostkach zależnych nie objętych konsolidacją ze względu na niską istotność na dzień 30 czerwca 2021 r.:

Nazwa spółki	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ
NG PV 1 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
NG PV 2 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
NG PV 3 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
NG PV 4 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	100,00%	100,00%
NG PV 5 Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	80,00%	80,00%
MilleVis Sp. z o.o.	00-687 Warszawa ul. Wspólna 70	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	70,00%	70,00%
Storion Energy Poland Sp. z o.o.	00-716 Warszawa ul. Bartycka 26/58	Spółka celowa powołana do realizacji wielkoskalowego magazynu energii	76,00%	76,00%

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

Graficzna prezentacja struktury Grupy kapitałowej



IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 30 września 2021 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Piotr Karmelita – Prezes Zarządu

Paweł Krzyształowicz – Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej:

Dariusz Landsberg – Główny Księgowy

Warszawa, dnia 30 września 2021 roku

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

B. DANE FINANSOWE

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	168	168	0
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Wartość firmy	24 907	36 017	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	32	134	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 501	3 152	582
Należności pozostałe	0	197	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe aktywa	0	0	0
Aktywa trwałe razem	31 608	39 668	582
Aktywa obrotowe			
Zapasy	272	266	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9 099	13 072	4 267
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 300	471	895
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	29
Bieżące aktywa podatkowe	9	0	0
Pozostałe aktywa	293	2 806	23
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	952	634	186
	11 926	17 249	5 400
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa obrotowe razem	11 926	17 249	5 400
Aktywa razem	43 534	56 917	5 982
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	764
Kapitał zapasowy	40 468	44 179	1 534
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	0	851	0
Niepodzielony wynik finansowy	(3 563)	0	0
Wynik finansowy bieżącego okresu	(9 915)	(5 115)	2 873
	30 491	43 416	5 171
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	0	0	0
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	30 491	43 416	5 171
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	4 499	4 692	0
Razem kapitał własny	34 990	48 108	5 171
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	128	197	0
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	3 963	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	0	0	0
Rezerwa na podatek odroczonego	0	0	5
Rezerwy długoterminowe	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	606	48	0
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	734	4 208	5
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 640	1 648	219
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	168	1 636	217
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	210
Bieżące zobowiązania podatkowe	726	505	14
Rezerwy krótkoterminowe	3 213	197	146
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Pozostałe zobowiązania	62	614	0
	7 809	4 600	806
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	7 809	4 600	806
Zobowiązania razem	8 544	8 808	811
Pasywa razem	43 534	56 917	5 982

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	6 579	10
Pozostałe przychody operacyjne	1 636	2 911
Razem przychody z działalności operacyjnej	8 215	2 921
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0
Amortyzacja	0	11
Zużycie surowców i materiałów	5 231	0
Usługi obce	1 314	127
Koszty świadczeń pracowniczych	229	223
Podatki i opłaty	68	20
Pozostałe koszty	3 209	13
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9	0
Razem koszty działalności operacyjnej	10 060	394
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(1 844)	2 527
Przychody finansowe	288	23
Koszty finansowe	54	31
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	0
Zysk/strata ze sprzedaży pozostałych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	0	0
Zyski/ straty z papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Odpis ujemnej wartości firmy	11 663	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(13 274)	2 519
Podatek dochodowy	(3 359)	(354)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(9 915)	2 873
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	
Zysk (strata) netto	(9 915)	2 873
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń		
Skutki aktualizacji majątku trwałego		
Zyski i straty aktuarialne		
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów		
Inne całkowite dochody (netto)	0	0
Całkowite dochody ogółem	(9 915)	2 873
Zysk netto przypadający:		0
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(10 052)	2 873
Udziałom niesprawującym kontroli	136	0
	(9 915)	2 873
Całkowity dochód ogółem przypadający:		0
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(10 052)	2 873
Udziałom niesprawującym kontroli	136	0
	(9 915)	2 873
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	4 555 212
Rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	4 555 212
Zysk/strata netto	(10 052)	2 873
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	(0,29)	0,63
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zwykły	(0,29)	0,63
Rozwodniony	(0,29)	0,63
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	(0,29)	0,63
Rozwodniony	(0,29)	0,63

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021 r.	3 502	44 179	0	0	851	(5 115)	43 416
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości							
Korekty z tyt. błędów podstawowych							
Kapitał własny po korektach	3 502	44 179	0	0	851	(5 115)	43 416
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	0	(4 413)	5 115	702
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	(10 052)	(10 052)
Eliminacja kapitałów jednostki kontrolowanej	0	(3 711)	0	0	0	136	(3 575)
Odpis dodatniej wartości firmy	0	0	0	0	0	0	0
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	0	0	0	0	0	4 499	4 499
Kapitał własny na dzień 30.06.2021	3 502	40 468	0	0	(3 563)	(5 416)	34 990
Kapitał własny na dzień 01.01.2020 r.	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Kapitał własny po korektach	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	382	382	0	0	0	0	764
Koszty emisji akcji	0	(20)	0	0	0	0	(20)
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	(10 241)	(10 000)	0	0	20 241	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	2 873	2 873
Kapitał własny na dzień 30.06.2020 r.	764	1 534	0	0	0	2 873	5 171

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.

(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(13 274)	2 519
Korekty razem:	14 767	(2 148)
Amortyzacja	0	11
Odsetki	33	31
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 663	0
Zmiana stanu rezerw	3 026	0
Zmiana stanu zapasów	(6)	0
Zmiana stanu należności	(995)	(452)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	669	(1 719)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	518	(19)
Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	0	0
Inne korekty:	(141)	0
zmiana stanu aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
zmiany kapitału - pozostałe	0	0
pozostałe korekty	(141)	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	1 493	371
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 493	371
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	933	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	901	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	0
Wydatki	1 056	11
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	11
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	88	0
Inne wydatki inwestycyjne	968	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(123)	(11)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	1 059	1 133
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	764
Kredyty i pożyczki	1 059	169
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	200
Inne wpływy finansowe		
Wydatki	2 111	1 360
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	20
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	1 840	1 209
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	247	0
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0	0
Odsetki	24	131
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 052)	(227)
Przepływy pieniężne netto razem	318	133
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	318	133
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	634	53
Środki pieniężne na koniec okresu	952	186

C. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ

I. Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości

Zasady konsolidacji (MSSF 10)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Novavis Group SA oraz sprawozdania finansowe jednostek zależnych objętych konsolidacją kontrolowanych bezpośrednio lub pośrednio przez Spółkę.

Wszystkie transakcje i salda występujące pomiędzy jednostkami Grupy zostały w konsolidacji wyeliminowane. We wszystkich jednostkach Grupy dla transakcji o podobnym charakterze stosowane są jednolite zasady rachunkowości.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej.

Jednostki zależne Spółki konsolidowane są metodą pełną.

Na dzień nabycia jednostki zależnej (objęcia kontroli) aktywa i pasywa jednostki nabywanej są wyceniane według ich wartości godziwej. Nadwyżka ceny nabycia ponad wartość godziwą możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki jest ujmowana w aktywach bilansu jako wartość firmy. W przypadku, gdy cena nabycia jest niższa od wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania przyjętych aktywów netto jednostki, różnica ujmowana jest jako zysk w rachunku zysków i strat okresu, w którym nastąpiło nabycie. Udział akcjonariuszy mniejszościowych jest wykazywany według przypadającej na nich wartości godziwej aktywów netto. W kolejnych okresach, straty przypadające akcjonariuszom mniejszościowym powyżej wartości ich udziałów, pomniejszają kapitały jednostki dominującej. Sprzedane lub zlikwidowane w roku obrotowym spółki zależne podlegają konsolidacji od początku roku obrotowego do dnia zbycia. Wyniki finansowe jednostek nabytych w ciągu roku są ujmowane w sprawozdaniu finansowym od momentu ich nabycia.

Wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono następującymi metodami wynikającymi z przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1) Rzeczowe aktywa trwałe (MSR 16)

Rzeczowe aktywa trwałe wyceniane są zgodnie z MSR 16 w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje cenę nabycia lub koszt wytworzenia powiększony o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdatnego do używania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do użytkowania, które powodują, że wartość użytkowa środka trwałego po zakończeniu ulepszenia przewyższa wartość użytkową posiadaną przy przyjęciu do używania, są kapitalizowane w wartości odpowiedniego środka trwałego. Środki trwałe są amortyzowane przez określony z góry okres ekonomicznego użytkowania.

Rzeczowy majątek trwały amortyzowany jest metodą liniową począwszy od pierwszego dnia następnego miesiąca, w którym środek trwały został oddany do użytkowania, stosując stawki amortyzacji odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych.

Nakłady poniesione dotyczące środków trwałych będących w toku budowy lub montażu są wyceniane nie rzadziej niż na każdy dzień bilansowy, według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpis z tytułu trwałej utraty wartości.

Prawo wieczystego użytkowania jest polskim rozwiązaniem nie spotykanym w innych krajach, stanowiącym instrument łączący cechy wartości niematerialnej i prawnej oraz środka trwałego. Międzynarodowe Standardy Rachunkowości i Sprawozdawczości Finansowej nie zawierają rozwiązań dotyczących metod wyceny i ujmowania tego instrumentu. W związku z powyższym Grupa ujmuje prawo wieczystego użytkowania gruntów zgodnie z polskimi standardami rachunkowości.

2) Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

Na każdy dzień bilansowy dokonuje się przeglądu wartości netto składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na możliwość utraty ich wartości. W przypadku rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych podlegających amortyzacji, gdy stwierdzono istnienie takich przesłanek, oraz na każdą datę bilansową dla rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, które nie podlegają amortyzacji szacowana jest wartość odzyskiwalna danego składnika aktywów. W przypadku, gdy wartość bilansowa składnika aktywów rzeczowych lub niematerialnych jest wyższa od wartości odzyskiwalnej dokonuje się odpisu aktualizującego w ciężar „Pozostałych kosztów operacyjnych”.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa z dwóch wartości: wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej. Wartość użytkowa odpowiada szacowanej wartości bieżącej przyszłych przepływów pieniężnych, które będą generowane przez dane aktyw (lub grupę aktywów) zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego aktywa.

W momencie, gdy utrata wartości ulega odwróceniu w kolejnym okresie, wartość netto składnika aktywów (lub grupy aktywów) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie wyższej jednak od wartości netto tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby utrata wartości nie została rozpoznana w poprzednich okresach. Odwrócenie utraty wartości ujmowane jest w „Pozostałych przychodach operacyjnych”.

3) Leasing

W okresie sprawozdawczym nie zostały zawarte umowy leasingu operacyjnego, które dla potrzeb rachunkowych zostały zakwalifikowane jako leasing finansowy.

Umowę leasingu, w ramach której całość ryzyka i wszystkie pożytki z tytułu korzystania przysługują leasingobiorcy, klasyfikuje się jako leasing finansowy. Przedmiot leasingu finansowego ujmuje się w aktywach z dniem rozpoczęcia leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej przedmiotu leasingu lub wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych.

Każdą opłatę leasingową dzieli się na kwotę pomniejszającą saldo zobowiązania i kwotę kosztów finansowych. Element odsetkowy raty leasingowej ujmuje się w kosztach finansowych w rachunku zysków i strat przez okres leasingu. Podlegające amortyzacji aktywa nabyte w ramach leasingu finansowego amortyzowane są przez okres użytkowania podobnych aktywów własnych z uwzględnieniem wartości końcowej.

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego (po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego) rozliczne są w koszty metodą liniową przez okres

leasingu. Wszystkie zawarte umowy leasingowe, dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, są umowami leasingu operacyjnego.

4) Instrumenty finansowe

Instrument finansowy jest to każdy kontrakt, który skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej jednostki i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej jednostki.

W momencie początkowego ujęcia składnik aktywów finansowych lub zobowiązanie finansowe wycenia się według wartości godziwej, powiększonej, w przypadku składnika aktywów lub zobowiązania finansowego niekwalifikowanych jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego. W przypadku aktywów lub zobowiązań finansowych wycenianych w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat koszty transakcji odnoszone są bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

5) Aktywa w jednostkach zależnych i stowarzyszonych

Jednostkami zależnymi są jednostki, co do których spełnione są następujące trzy elementy kontroli: (i) Spółka sprawuje władzę nad tymi jednostkami, (ii) Spółka ma prawo do zmiennych zwrotów wypracowanych w wyniku zaangażowania w te podmioty oraz w przypadku których (iii) Spółka ma zdolność do sprawowania władzy w celu wpłynięcia na wysokość zwrotów wypracowanych przez te podmioty.

Jednostkami stowarzyszonymi są takie jednostki, w których Spółka posiada więcej niż 20% oraz nie więcej niż 50% udziału w głosach na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy oraz na które Spółka wywiera znaczący wpływ, ale ich nie współkontroluje, czyli nie są ani jednostkami zależnymi, ani wspólnym przedsięwzięciem.

Inwestycje w jednostkach zależnych i stowarzyszonych Spółka ujmuje według kosztu historycznego po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Ryzyka związane z posiadanymi udziałami w jednostkach podporządkowanych to (i) utrata wartości oraz (ii) utrata płynności

Zgodnie z MSSF 10 spółka nie spełnia definicji jednostki inwestycyjnej. Jednostka inwestycyjna to jednostka, która:

- (a) uzyskuje środki finansowe od jednego lub większej liczby inwestorów w celu świadczenia temu inwestorowi (tym inwestorom) usług w zakresie zarządzania inwestycjami;
- (b) zobowiązuje się wobec swojego inwestora (swoich inwestorów), że przedmiotem jej działalności jest inwestowanie środków finansowych jedynie w celu uzyskiwania dochodów pochodzących ze wzrostu wartości inwestycji, z przychodów z inwestycji lub z obu tych źródeł; oraz
- (c) dokonuje wyceny i oceny wyników działalności w odniesieniu do zasadniczo wszystkich swoich inwestycji według wartości godziwej.

W definicji jednostki inwestycyjnej wymaga się, aby przedmiotem działalności jednostki było inwestowanie wyłącznie w celu osiągnięcia wzrostu wartości inwestycji, przychodów z inwestycji (na przykład dywidendy, odsetek lub czynszu) lub w obu tych celach. Jednostka inwestycyjna może świadczyć usługi związane z inwestycjami (na przykład usługi w zakresie doradztwa inwestycyjnego, zarządzanie inwestycjami, wsparcie inwestycyjne i usługi administracyjne), bezpośrednio bądź też za pośrednictwem jednostki zależnej, stronom trzecim, jak również swoim inwestorom, nawet jeżeli działalność ta jest znacząca dla jednostki.

6) Aktywa finansowe

Od 1 stycznia 2018 Spółka kwalifikuje aktywa finansowe do następujących kategorii wyceny określonych w MSSF 9: (i) wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, (ii) wyceniane w zamortyzowanym koszcie oraz (iii) wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Spółka dokonuje klasyfikacji składników aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego Spółki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki umownych przepływów pieniężnych dla danego składnika aktywów finansowych. Spółka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmianie ulega model zarządzania tymi aktywami.

Na moment początkowego ujęcia Spółka klasyfikuje inwestycje w instrumenty kapitałowe (inne niż dotyczące inwestycji w spółki zależne i stowarzyszone), które nie są przeznaczone do obrotu oraz nie są notowane na aktywnym rynku, jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite. Spółka wycenia natomiast w wartości godziwej przez wynik finansowy instrumenty pochodne oraz inwestycje w instrumenty kapitałowe jednostek notowanych na aktywnym rynku.

Wycena na moment początkowego ujęcia

W momencie początkowego ujęcia Spółka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej. W przypadku składników aktywów finansowych, które nie są zaklasyfikowane do wyceny w wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka może na moment początkowego ujęcia powiększyć ich wartość godziwą o koszty transakcyjne dające się bezpośrednio przypisać do ich nabycia.

Ujęcie i prezentacja aktywów finansowych w bilansie na każdy dzień bilansowy

Wycena aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie

Spółka wycenia aktywa finansowe w zamortyzowanym koszcie z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Należności długoterminowe podlegające pod zakres MSSF 9 są dyskontowane na dzień bilansowy.

Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy

Spółka ujmuje w wyniku finansowym zmiany wartości godziwych aktywów finansowych zaklasyfikowanych do tej kategorii aktywów finansowych. W wyniku finansowym ujmowane są również przychody z tytułu odsetek oraz dywidend otrzymanych z instrumentów kapitałowych notowanych na aktywnym rynku.

Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite

Spółka ujmuje zyski/straty z wyceny inwestycji w instrumenty dłużne oraz w instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane przez Spółkę na moment początkowego ujęcia do tej kategorii aktywów, w pozostałych dochodach całkowitych. Dywidendy z instrumentów kapitałowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, Spółka ujmuje jako przychód w wyniku finansowym.

Zaprzestanie ujmowania

Spółka wyłącza aktywa finansowe z ksiąg rachunkowych, w sytuacji, gdy (i) prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły, lub (ii) prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych zostały przeniesione a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Utrata wartości aktywów finansowych

MSSF 9 wprowadza nową koncepcję szacowania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych. Model strat poniesionych wynikający z MSR 39 zostaje zastąpiony modelem bazującym na stratach oczekiwanych.

Model strat oczekiwanych ma zastosowanie do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie oraz do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite, z wyjątkiem inwestycji w instrumenty kapitałowe.

Spółka do szacowania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów finansowych stosuje następujące podejścia: (i) podejście ogólne lub (ii) podejście uproszczone.

Spółka stosuje podejście ogólne do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite oraz do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie, z wyjątkiem należności z tytułu dostaw i usług.

Szacunki

Zgodnie z wymogami MSSF 9 Instrumenty finansowe, Spółka na każdy dzień bilansowy odpowiednio klasyfikuje i wycenia udzielone pożyczki, jak również dokonuje szacunków wielkości odpisów aktualizujących ich wartość. Na każdy dzień bilansowy dokonuje się wyceny pochodnych instrumentów finansowych do ich wartości godziwej.

Klasyfikacja do kategorii aktywów finansowych posiadanych przez Emitenta akcji i udziałów

Emitent kwalifikuje akcje i udziały do następujących kategorii aktywów finansowych:

- (a) **Akcje i udziały w jednostkach zależnych i stowarzyszonych** – klasyfikowane są do kategorii *Instrumenty kapitałowe wyceniane w cenie nabycia (skorygowanej o utratę wartości – zgodnie z MSSF 10)*.

Jednostka zależna jest to jednostka, która jest kontrolowana przez Emitenta.

Kontrola jest to zdolność do kierowania polityką finansową i operacyjną jednostki, w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych z jej działalności.

- (b) **Akcje i udziały w jednostkach współkontrolowanych (wspólnych przedsięwzięciach)** – klasyfikowane są do kategorii *Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat*.

Współkontrola jest to określony w umowie podział kontroli nad działalnością gospodarczą, który występuje tylko wówczas, gdy strategiczne decyzje finansowe i operacyjne dotyczące tej działalności wymagają jednomyślnej zgody stron sprawujących współkontrolę (wspólników przedsięwzięcia).

- (c) **Akcje i udziały w pozostałych jednostkach** – klasyfikowane są do kategorii *Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat lub w wartości godziwej przez całkowite dochody*.

Zbywalność składników portfela inwestycyjnego

Dla celów klasyfikacji składników portfela inwestycyjnego według ich zbywalności przyjęto następujące kryteria podziału:

- (a) „z ograniczoną zbywalnością” - udziały i papiery wartościowe, które nie zostały dopuszczone do publicznego obrotu,
- (b) „z nieograniczoną zbywalnością” - papiery wartościowe dopuszczone do publicznego obrotu i znajdujące się w publicznym obrocie mocą decyzji administracyjnej (akcje, obligacje) lub z mocy prawa (bony skarbowe i obligacje skarbowe),

- (c) „*obróć giełdowy*” - *papiery wartościowe notowane na giełdzie lub giełdach,*
- (d) „*regulowany obrót pozagiełdowy*” - *papiery wartościowe kwotowane w regulowanym obrocie pozagiełdowym,*
- (e) „*nie notowane*” - *papiery wartościowe nie będące w obrocie na giełdzie lub w regulowanym obrocie pozagiełdowym.*

7) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Zobowiązanie finansowe to każde zobowiązanie mające postać wynikającego z umowy obowiązku wydania środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych innej jednostce, lub wymiany aktywów finansowych lub zobowiązań finansowych z inną jednostką na warunkach potencjalnie niekorzystnych, lub kontraktu, który będzie rozliczony lub może być rozliczony we własnych instrumentach kapitałowych jednostki i jest instrumentem nie pochodnym, w zamian za który jednostka jest lub może być obowiązana wydać zmienną liczbę własnych instrumentów kapitałowych, lub instrumentem pochodnym, który będzie rozliczony lub może być rozliczony w inny sposób niż przez wymianę ustalonej kwoty środków pieniężnych lub innego składnika aktywów finansowych na ustaloną liczbę własnych instrumentów kapitałowych jednostki. W tym celu prawa poboru, opcje i warranty umożliwiające nabycie ustalonej liczby własnych instrumentów kapitałowych jednostki w zamian za ustaloną kwotę środków pieniężnych w dowolnej walucie stanowią instrumenty kapitałowe, jeżeli jednostka oferuje prawa poboru, opcje i warranty pro rata wszystkim aktualnym właścicielom tej samej kategorii nie pochodnych instrumentów kapitałowych tej jednostki. W tym również celu do własnych instrumentów kapitałowych jednostki. Instrument kapitałowy jest to umowa, która dokumentuje istnienie udziałów końcowych (rezydualnych) w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań.

Wartość godziwa jest kwotą, za jaką na warunkach rynkowych składnik aktywów mógłby zostać wymieniony, a zobowiązanie uregulowane, pomiędzy zainteresowanymi i dobrze poinformowanymi stronami transakcji.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są jako:

- (a) Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat
Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli: (i) zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie; (ii) stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub (iii) jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub

- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy.

(b) Pozostałe zobowiązania finansowe

Do pozostałych zobowiązań finansowych zalicza się obligacje, kredyty bankowe, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe.

W momencie początkowego ujęcia zobowiązanie finansowe wycenia się według wartości godziwej, powiększonej, w przypadku zobowiązania finansowego niekwalifikowanego jako wyceniane według wartości godziwej przez wynik finansowy, o koszty transakcji, które mogą być bezpośrednio przypisane do nabycia lub emisji składnika aktywów finansowych lub zobowiązania finansowego. Po początkowym ujęciu, jednostka wycenia wszystkie zobowiązania finansowe według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej, z wyjątkiem:

- zobowiązań finansowych wycenianych według wartości godziwej przez wynik finansowy. Takie zobowiązania, w tym instrumenty pochodne będące zobowiązaniami, wycenia się w wartości godziwej, z wyjątkiem zobowiązania będącego instrumentem pochodnym powiązanym z i rozliczanym przez dostawę instrumentu kapitałowego niekwotowanego na aktywnym rynku, którego wartość godziwa nie może być wiarygodnie zmierzona, który wycenia się według kosztu;
- zobowiązań finansowych powstałych w wyniku przeniesienia składnika aktywów finansowych, których nie kwalifikuje się do wyłączenia ze sprawozdania z sytuacji finansowej, lub powstałych w wyniku zastosowania podejścia wynikającego z utrzymania zaangażowania;
- umów gwarancji finansowych;
- zobowiązań do udzielenia pożyczki poniżej rynkowej stopy procentowej.

Jednostka wyłącza ze swojego sprawozdania z sytuacji finansowej zobowiązanie finansowe (lub część zobowiązania finansowego) wtedy i tylko wtedy, gdy zobowiązanie wygasło - to znaczy, kiedy obowiązek określony w umowie został wypełniony, umorzony lub wygasł.

8) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz lokaty i krótkoterminowe papiery wartościowe z terminem zapadalności do trzech miesięcy od ich założenia, otrzymania, nabycia lub wystawienia oraz o dużej płynności.

9) Kapitały własne

Kapitały własne wycenia się w wartości nominalnej i wykazuje z podziałem na ich rodzaje.

10) Rezerwy (MSR 37)

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie ciąży istniejący obowiązek wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków, z którymi związane są korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

11) Rezerwy na świadczenia pracownicze (MSR 19)

Rezerwy na świadczenia emerytalne i rentowe nie są stosowane ze względu na niski poziom istotności i nie zostały utworzone.

12) Podatek dochodowy odroczony (MSR 12)

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek dochodowy i podatek odroczony. Na przejściowe różnice między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową tworzone są rezerwy i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części następuje jego odpisanie.

13) Zobowiązania pozostałe

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki. Na dzień powstania zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej (wymaganej zapłaty).

14) Zobowiązania warunkowe (pozabilansowe)

Zobowiązanie warunkowe jest:

- możliwym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przyszłych, których istnienie zostanie potwierdzone dopiero w momencie wystąpienia lub niewystąpienia jednego lub większej ilości niepewnych przyszłych zdarzeń, które nie w pełni podlegają kontroli jednostki, lub
- obecnym obowiązkiem, który powstaje na skutek zdarzeń przeszłych, ale nie jest ujmowany w sprawozdaniu, ponieważ nie jest prawdopodobne, aby konieczne było wydatkowanie środków zawierających w sobie korzyści ekonomiczne w celu wypełnienia obowiązku lub którego obowiązku (zobowiązania) nie można wycenić wystarczająco wiarygodnie.

Do zobowiązań warunkowych (pozabilansowych) spełniających powyższe warunki m.in. zaliczamy:

- gwarancje i poręczenia oraz weksle na rzecz osób trzecich, wynikające z umów,
- zobowiązania z tytułu odszkodowań za szkody powstałe w wyniku działalności gospodarczej.

15) Przychody (MSSF 15)

Emitent wdrożył MSSF 15 z dniem 1 stycznia 2018 roku i zdecydował się na zastosowanie zmodyfikowanej metody retrospektywnej, tj. z łącznym efektem pierwszego zastosowania standardu ujętym w dniu pierwszego zastosowania.

Emitent zastosował więc dopuszczony w MSSF 15 wyjątek praktyczny i zrezygnował z przekształcenia danych porównywalnych. Oznacza to więc, że dane na dzień 31 grudnia 2017 roku zostały sporządzone w oparciu o obowiązujące w tych okresach standardy: MSR 18 Przychody, MSR 11 Umowy o usługę budowlaną oraz interpretacje związane z ujmowaniem przychodów przed wejściem w życie MSSF 15.

Międzynarodowy Standard Sprawozdawczości Finansowej 15 Przychody z umów z klientami („MSSF 15”) ustanawia tzw. Model Pięciu Kroków rozpoznawania przychodów wynikających z umów z klientami. Zgodnie z MSSF 15 Emitent ujmuje przychody w kwocie wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Spółka dokonała oszacowania wpływu standardu MSSF 15 i ustaliła, biorąc pod uwagę charakter uzyskiwanych przychodów, że wpływ MSSF 15 na moment rozpoznania przychodu był nieistotny. W związku z tym Spółka nie identyfikowała korekty na kapitał własny na dzień 1 stycznia 2018 roku.

16) Pozostałe przychody operacyjne

Do pozostałych przychodów operacyjnych Grupa zalicza zyski ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, dotacje oraz inne przychody.

17) Pozostałe koszty operacyjne

Do pozostałych kosztów operacyjnych Grupa zalicza straty ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości aktywów niefinansowych, koszty podróży służbowych oraz pozostałe koszty.

18) Rachunek przepływów pieniężnych

Grupa sporządza przepływy metodą pośrednią stosując podział na działalność operacyjną, inwestycyjną i finansową, który przedstawia się następująco:

- do działalności operacyjnej grupy zalicza się transakcje i zdarzenia związane z podstawą działania Grupy, wykazywanie podstawowych tytułów i wydatków działalności operacyjnej jako odrębnych pozycji rachunku przepływów pieniężnych, a następnie ich zsumowaniu do kwoty przepływów pieniężnych netto z działalności operacyjnej;
- do działalności inwestycyjnej grupy zalicza się zbycie wartości niematerialnych i prawnych, składników majątku trwałego;
- do działalności finansowej zalicza się głównie pozyskiwanie kapitału własnego i kapitałów obcych oraz ich zwrot i obsługę.

Stosując metodę pośrednią w działalności operacyjnej Grupa ustala korekty i zmiany stanu wychodząc od zysku brutto.

Spółka stosuje jako podstawowy rachunek przepływów pieniężnych metodę pośrednią.

II. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę Kapitałową w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

III. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

Nie dotyczy.

IV. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Pozycje zawarte w sprawozdaniu finansowym wycenia się w walucie podstawowego środowiska gospodarczego, w którym Spółka prowadzi działalność („waluta funkcjonalna”). Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w złotych polskich (PLN), który jest walutą funkcjonalną i walutą prezentacji Spółki.

Transakcje wyrażone w walutach obcych przelicza się na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego w dniu transakcji. Zyski i straty kursowe z rozliczenia tych transakcji oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w

rachunku zysków i strat, o ile nie odracza się ich w kapitale własnym, gdy kwalifikują się do uznania za zabezpieczenie przepływów pieniężnych i zabezpieczenie udziałów w aktywach netto.

V. Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego

Dla inwestycji w jednostkach podporządkowanych Zarząd podejmuje decyzje o przeprowadzeniu testu na trwałą utratę wartości inwestycji. Stosowane metody wyceny to m.in. metoda DCF czy też metoda ceny sprzedaży jaka byłaby możliwa do uzyskania.

Dla wyceny należności ocenia się poziom posiadanego zabezpieczenia i ryzyko poziomu nieściągalności.

Dla notowanych papierów wartościowych, dla których istnieje aktywny rynek jako wartość godziwą przyjmuje się wartość obliczoną jako średnia wartość kursu danej akcji oparta o średnie wartości kursu akcji ważone obrotami z różnych okresów poprzedzających dzień bilansowy oraz średnie wartości kursu akcji ważone obrotami z analogicznych okresów poprzedzających dzień sporządzenia wyceny.

W przypadku, gdy rynek uznaje się za mało aktywny, w szczególności dla spółek, których notowania rozpoczęły się w ciągu roku od dnia bilansowego Zarząd może podjąć decyzje, aby dla potwierdzenia wartości godziwej dokonać dodatkowego oszacowania na podstawie modelu wyceny metodą porównawczą.

Wycena akcji metodami porównawczymi (wskaźnikowymi) opiera się na wykorzystaniu wskaźników odnoszących rynkową cenę akcji porównywalnych spółek do wartości określonych zmiennych charakteryzujących działalność tych spółek, takich jak np. przychody ze sprzedaży, zysk netto czy wartość księgowa na jedną akcję. Kluczowe elementy wyceny porównawczej (wskaźnikowej) to wybór odpowiedniej grupy porównawczej (notowane podmioty prowadzące działalność możliwie najbardziej zbliżoną do działalności podmiotu wycenianego) oraz wybór wskaźników stanowiących bazę do wyceny. Wycena porównawcza przebiega poprzez odniesienie odpowiednich zmiennych charakteryzujących działalność podmiotu wycenianego do średniej lub mediany wartości właściwego wskaźnika dla podmiotów tworzących grupę porównawczą.

Celem wyceny porównawczej jest ustalenie ceny, po której mogłaby zostać zawarta potencjalna transakcja rynkowa na wycenianym podmiocie na dzień sporządzania wyceny. Tak uzyskaną wartość we wszystkich przypadkach skorygowano do wartości z notowań, które były niższe niż wartość oszacowana.

Szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego są oparte na doświadczeniu wynikającym z danych historycznych oraz analizy przyszłych zdarzeń, w szczególności prognoz finansowych, których prawdopodobieństwo zajścia, zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu jest duże. W kolejnych okresach sprawozdawczych przyjęte szacunki i oceny są poddane weryfikacji i w przypadku zmiany czynników, które wpłynęły na wielkość szacunków odpowiednio korygowane.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

VI. Segmenty operacyjne

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów Spółki, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Spółka prowadzi działalność inwestycyjną polegającą na kompleksowym doradztwie w zakresie strategicznych inicjatyw podejmowanych przez przedsiębiorstwa. Pozostałe spółki Grupy Kapitałowej prowadzą działalność w zakresie odnawialnych źródeł energii, a w szczególności usług dla sektora fotowoltaicznego. Zarząd analizuje dane finansowe na poziomie sprawozdania finansowego i w działalności Grupy kapitałowej identyfikuje się jeden sektor to jest sektor usług związanych z fotowoltaiką.

VII. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

1) Inwestycje w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2021 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ	Metoda konsolidacji
NG PV 1 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 2 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 3 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 4 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 5 Sp. z o.o.	4,00	-	4,00	80,00%	Spółka nieistotna
MilleVis Sp. z o.o.	3,50	-	3,50	70,00%	Spółka nieistotna
Storion Energy Poland Sp. z o.o.	38,00	34,20	3,80	76,00%	Spółka nieistotna

2) Zapasy

ZAPASY	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Materiały	272	266	0
Produkty i produkty w toku	0	0	0
Produkty gotowe	0	0	0
Towary	0	0	0
Razem	272	266	0
Odpis aktualizujący zapasy	0	0	0
Odpis aktualizujący materiały	0	0	0
Odpis aktualizujący produkty i produkty w toku	0	0	0
Odpis aktualizujący produkty gotowe	0	0	0
Razem	272	266	0

3) Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
DŁUGOTERMINOWE			
Należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów	0	197	0
Pozostałe należności	0	0	0
Należności brutto	0	197	0
- odpis na należności przeterminowane	0	0	0
Należności, razem	0	197	0
DŁUGOTERMINOWE NALEŻNOŚCI- OKRES SPŁATY	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
-do 1 roku'			
-od 1 roku do 3 lat'	0	197	0

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów	2 912	3 092	4 267
Wpłaty na poczet akcji nowej emisji/zakup obligacji korporacyjnych	180	0	0
Pozostałe należności	10 397	10 332	670
Należności brutto	13 489	13 424	4 937
- odpis na należności przeterminowane	(518)	(352)	670
Należności, razem	9 099	13 072	4 267

ZMIANA STANU ODPISÓW NA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁYCH NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Stan odpisów na początek okresu:	518	352	670
- utworzenie odpisów na przeterminowane należności	0	0	0
- rozwiązanie odpisów na przeterminowane należności	0	0	0
Stan odpisów na koniec okresu:	518	352	670

4) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 640	1 648	116
Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych	0	0	0
Pozostałe	0	0	103
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania razem	3 640	1 648	218

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych		3 963	0
Pozostałe	606	48	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania razem	606	4 011	

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE Z PODZIAŁEM NA ZOBOWIĄZANIA NIESPŁACONE W OKRESIE	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
a) do 1 miesiąca	46	379	13
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	10	570	28
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	5	225	28
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	240	0
e) powyżej 1 roku	0	7	38
zobowiązania nieprzeterminowane	57	101	0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	118	1 648	107

DŁUGOTERMINOWE ZOBOWIĄZANIA- OKRES SPŁATY	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
-do 1 roku'	0	0	0
-od 1 roku do 3 lat'	0	3 963	0

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

5) Informacje o utworzeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.06.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.06.2020
Stan na początek okresu	197	146	146
- rezerwa na koszty operacyjne	197	146	
- rezerwa na koszt emisji	0	0	
zwiększenia	3 196	120	10
- rezerwa na koszty operacyjne	3 189	103	10
- rezerwa na koszt emisji	0	0	
- rezerwa na podatek odroczony	7	17	
zmniejszenia	180	29	10
wykorzystanie (z tytułu)	180	29	10
- rezerwa na koszty operacyjne	180	29	10
- inne	0	0	
rozwiązanie (z tytułu)	0	0	
Stan na koniec okresu	3 213	197	146

6) Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2021	STAN NA POČĄTEK OKRESU	PODATEK ODROCZONY UJĘTY W WYNIKU	STAN NA KONIEC OKRESU
--	---------------------------	--	--------------------------

Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:

Zobowiązania finansowe	0	33	33
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	3	606	609
Aktywo z tytułu strat podatkowych	858	461	1 319
Wycena akcji	2 021	2 386	4 407
Pozostałe	271	(137)	134
Odpis na aktywo	3 152	3 349	6 501
	0	0	0
	3 152	3 349	6 501

Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:

Należności z tytułu pożyczek	10	(3)	7
Pozostałe	7	(7)	0
	17	(10)	7
	0	0	0
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	3 135	3 359	6 494

7) Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W dniu 8 czerwca 2021 roku doszło do sprzedaży przez Voolt S.A. 90% udziałów spółki CAC PV Sp. z o.o. na rzecz Marshall Nordic Ltd. Sprzedaż nastąpiła po cenie 1.620.000 zł to jest o 270.000 zł więcej niż wartość udziałów w księgach Voolt S.A. W początkach czerwca 2021 roku zarząd CAC PV Sp. z o.o. zdiagnozował wątpliwość co do możliwości dalszego prowadzenia działalności w kontekście braku płatności należności przez kluczowych klientów oraz narastającą presją ze strony podwykonawców, którzy byli znaczącymi wierzycielami spółki (część wierzycieli uzyskało nakazy zapłaty i podjęto działania egzekucyjne). W efekcie zarząd Voolt S.A. podjął decyzję o sprzedaży udziałów.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

8) Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW	01.01. - 30.06.2021	01.01. - 30.06.2020
- przychody ze sprzedaży usług	6 579	10
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- pozostałe usługi	1 636	2 911
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	8 215	2 921
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0

9) Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz 30 września 2021 r. były prowadzone następujące sprawy sądowe, których Novavis Group SA był stroną:

- Novavis Group SA złożył pozew o wydanie europejskiego nakazu zapłaty w kwocie 348 tys. zł z tytułu należności handlowych od Letamor Holdings Ltd. – w I instancji oddalono powództwo w całości, wyrok jest nieprawomocny. Novavis Group SA złożył apelację i czeka na wyznaczenie terminu rozprawy apelacyjnej.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 165 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 292 tys. zł (kwota główna powiększona o odsetki) - sygn. akt XIX GUp 1721/20.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 2.100 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 623 tys. zł (kwota pozostała do spłaty) - sygn. akt XIX GUp 880/20.
- Letamor Holding Ltd. pozwał Novavis Group SA o zapłatę kwoty 2.049 tys. zł (kwota główna plus odsetki). Spółka wniosła sprzeciw. Termin pierwszej rozprawy został wyznaczony na październik 2021 roku. Emitent otrzymał odpis pozwu złożonego przez Letamor Holding Ltd. (dalej: „LH”) we wrześniu 2020 roku. Zgodnie z treścią pozwu roszczenie główne LH w wysokości 1.560.000 zł stało się wymagalne dnia 2 maja 2017 r., a ponadto skapitalizowano odsetki umowne za okres od dnia 6 listopada 2015 r. do 30 kwietnia 2017 r. oraz odsetki ustawowe za opóźnienie od dnia 3 maja 2017 r. do dnia poprzedzającego wniesienie pozwu, tj. do dnia 15 lipca 2020 r. Roszczenie główne wywodzone jest z umowy pożyczki zawartej pomiędzy Emitentem a LH w listopadzie 2015 roku. W dniu 8 marca 2017 r. Novavis Group SA złożył oświadczenie o potrąceniu wierzytelności przysługującej pozwanemu wobec powoda w kwocie 2.033.200 zł z faktury VAT nr 1/02/2017 wynikającej z wykonanej przez pozwanego usługi pośrednictwa finansowego z wierzytelnością przysługującą LH od Novavis Group SA w łącznej kwocie 1 685,398,36 zł wynikającą z umowy pożyczki. W wyniku złożonego oświadczenia wierzytelność przysługująca LH względem Novavis Group SA z tytułu Umowy pożyczki, jako wierzytelność niższa, została umorzona w całości na podstawie art. 498 § 2 k.c. LH nie przysuguje zarówno roszczenie o zapłatę należności głównej (kwoty pożyczki), jak i roszczenie o zapłatę odsetek naliczonych po dniu 8 marca 2017 r., bowiem oświadczenie o potrąceniu odnosi skutek w postaci umorzenia wierzytelności (zapłaty) od chwili, kiedy potrącenie stało się możliwe (art. 499 k.c.). LH pozostaje zobowiązany do zapłaty Novavis Group SA kwoty 347.801,64 zł tytułem pozostałej należności wynikającej z faktury VAT 1/02/2017. Novavis Group SA złożył wniosek o nadanie europejskiego nakazu zapłaty przeciwko LH jeszcze w czerwcu 2017 roku. Po wniesieniu sprzeciwu przez LH sprawa toczyła się przed Sądem Okręgowym w Warszawie. Niestety w I instancji oddalono powództwo w całości. Wyrok w sprawie przeciwko LH jest nieprawomocny. Novavis Group SA złożył apelację i czeka na wyznaczenie terminu rozprawy apelacyjnej. Na bazie tej wiedzy

Zarząd Novavis Group SA zdecydował, że utworzy rezerwę na kwotę 2.049 tys. zł, która w całości obciążała wyniki I półrocza 2021 roku, choć kwestionuje w całości roszczenie LH.

- Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Janusza Korczaka pozwała Novavis Group SA o zapłatę kwoty 127 tys. zł. Wyrokiem z dnia 8.12.2020 r. Sąd Okręgowy w Warszawie zasądził na rzecz WSP kwotę 127 tys. zł. Od wyroku została wniesiona apelacja. Nie została wyznaczona data rozprawy apelacyjnej. Zarząd utworzył rezerwę na kwotę powództwa.
- W dniu 20 maja 2021 roku do Novavis Group SA wpłynął pozew od Wyższej Szkoły Pedagogicznej im. Janusza Korczaka o zapłatę kwoty 1.140 tys. zł. Sąd określił Spółce 14 dniowy okres na ustosunkowanie się do tez wskazanych w pozwie. Kancelaria prawna na zlecenie Spółki przekazała odpowiedź na pozew w terminie. Zdaniem Zarządu żądania WSP są zupełnie bezzasadne bowiem zdaniem Spółki doszło do skutecznego potrącenia wzajemnych wierzytelności, a wszelkie ewentualne wierzytelności przysługujące WSP zostały już wyczerpane pierwszym pozwem, o którym mowa powyżej. Jednakże z ostrożności procesowej Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 1.140 tys. zł, która w całości obciążała wyniki I półrocza 2021 roku.
- Osoba fizyczna (były akcjonariusz Spółki) wniósł do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o odszkodowanie. Kwota pozwu to 278.042,20 zł. Akcjonariusz ten przegrał już kilka spraw dotyczących unieważnienia uchwał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 4.03.2013 roku. Roszczenia są całkowicie bezpodstawne, a powód nie potrafi wskazać podstawy wyliczenia kwoty oczekiwanego odszkodowania. Bazując na tej wiedzy i przebiegu poprzednich spraw wnoszonych przez tę osobę Zarząd zdecydował się nie tworzyć rezerwy na to roszczenie.

Na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz na 30 września 2021 r. nie były prowadzone sprawy sądowo-administracyjne, w których spółki zależne byłyby pozwany.

10) Korekty wynikające z zastrzeżeń w opiniach za lata ubiegłe

W dniu 21 maja 2021 roku biegły rewident Novavis Group SA wydał opinię do skonsolidowanego sprawozdania za 2020 rok zamieszczając w niej następujące zastrzeżenie: *„Jednostka dominująca, w sporządzonym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, nie uwzględniła wpływu wyceny kontraktów długoterminowych realizowanych przez jednostki zależne, na niższym stopniu konsolidacji, wchodzące w skład Grupy Kapitałowej Novavis. Nie byliśmy w stanie uzyskać odpowiednich i wystarczających dowodów badania dotyczących powyższej kwestii. W konsekwencji nie jesteśmy w stanie wypowiedzieć się, co do prawidłowości przyjętego przez jednostkę dominującą podejścia, jednak łączny wynik niniejszej wyceny mógłby mieć istotny wpływ na wynik finansowy, wynik z lat ubiegłych oraz kapitał mniejszości w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.”*

Kontrakty długoterminowe, co do których biegły rewident nie uzyskał wystarczających informacji były realizowane przez spółkę CAC PV Sp. z o.o. (podmiot pośrednio zależny) i dotyczyły budowy szeregu elektrowni fotowoltaicznych (prowadzenie budów od strony formalnej, wykonanie wszelkiej niezbędnej dokumentacji, uzgodnień i pomiarów, a w ostatnim etapie oddanie ukończonych inwestycji do użytkowania oraz rozpoczęcia produkcji i sprzedaży energii elektrycznej zgodnie z założeniami inwestora). Kontrakty te były podpisywane w 2019 i 2020 roku. W normalnych warunkach tego typu zlecenia są realizowane w okresie około 9 miesięcy. Jednakże w 2020 roku mieliśmy do czynienia z pandemią COVID-19 i kontrakty znacząco się wydłużyły. W toku prac nad sprawozdaniem skonsolidowanym próbowaliśmy dokonać rozliczenia tych kontraktów. Niestety dane księgowe, które przedstawiło nam biuro rachunkowe prowadzące księgowość były bardzo ograniczone. Koszty i przychody nie były przyporządkowane do poszczególnych projektów. W toku prac ustalono, że CAC PV Sp. z o.o. nie prowadzi ksiąg rachunkowych w sposób, który pozwalałby na prawidłowe rozliczenie takich kontraktów. Prawidłowe rozliczenie wymagałoby przyporządkowania wszystkich faktur kosztowych do

konkretnych projektów, alokowania kosztów pracowników do konkretnych projektów oraz sporządzenia budżetów projektów. Spółka CAC PV Sp. z o.o. nie dysponowała zasobami osobowymi, które mogłyby przeprowadzić takie prace, a biuro rachunkowe odmówiło przygotowania tego typu zestawień ze względu na zobowiązania wobec innych klientów oraz brak wolnych zasobów. Mimo, iż Emitent zdecydował się opóźnić publikację skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie udało nam się uzyskać stosownych danych i w efekcie tego w opinii biegłego rewidenta pojawiło się zastrzeżenie.

W kolejnych miesiącach Emitent podjął prace nad zmianą biura księgowego oraz działania zmierzające do zdyscyplinowania zarządu CAC PV Sp. z o.o. i uporządkowania ksiąg spółki. Jednakże działania te nie zostały zakończone, bowiem w dniu 8 czerwca 2021 roku Voolt SA (podmiot zależny) zbył wszystkie posiadane udziały CAC PV Sp. z o.o. na rzecz drugiego wspólnika CAC PV Sp. z o.o. to jest Marshall Nordic Ltd. W efekcie zbycia udziałów zastrzeżenie biegłego rewidenta stało się bezprzedmiotowe.

11) Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki

Nie wystąpiły zmiany sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają wpływ na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych.

12) Informacje o zawarciu przez Emitenta jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały one zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

13) W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalania

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmian w metodzie (sposobie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

14) Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym nie dokonano zmiany klasyfikacji aktywów finansowych na skutek zmiany celu lub sposobu wykorzystania tych aktywów.

15) Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiła emisja ani wykup, czy spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych Novavis Group SA

16) Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie objętym raportem półrocznym tj. od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. nie miała miejsca wypłata dywidendy. Żadna dywidenda nie została również zadeklarowana.

17) Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego. Jednocześnie w niniejszym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie występują istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych.

18) Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Na dzień 30 czerwca 2021 r. i na dzień 30 czerwca 2020 r. Spółka nie posiadała zobowiązań warunkowych.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. i na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka posiadała zabezpieczenie na akcjach sprzedanej spółki zależnej – Rubicon Partners Corporate Finance SA w postaci zastawu

na zbytych akcjach, które były zdeponowane w DM Navigator SA. W wyniku przejęcia i połączenia spółki Rubicon Partners Holding Sp. z o.o. i Rubicon Partners Corporate Finance SA, gdzie Rubicon Partners Holding Sp. z o.o. był podmiotem przejmującym, akcje Rubicon Partners Corporate Finance SA przestały istnieć, a zabezpieczenie zostało ustanowione w formie zastawu zwykłego na udziałach spółki Rubicon Partners Sp. z o.o. (wcześniej: Rubicon Partners Holding Sp. z o.o.).

19) Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

Poza ujawnionymi w punktach 2) – 6) niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych.

20) Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Jednostką Dominującą, a jej spółkami zależnymi objętymi konsolidacją podlegały eliminacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Transakcje pomiędzy Grupą a spółką zależną nieobjętą konsolidacją, spółką stowarzyszoną, wspólnym przedsięwzięciem a także spółkami powiązanymi osobowo i członkami kluczowej kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliskimi członkami rodzin w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. i 30 czerwca 2020 r. zostały opisane poniżej.

W pierwszej połowie 2021 roku Spółka udzieliła pożyczek do spółek zależnych nieobjętych konsolidacją w łącznej kwocie 21 tys. zł.

W roku 2021, ani w latach ubiegłych, Spółka ani podmioty zależne nie udzielały pożyczek członkom Zarządu, ani członkom Rady Nadzorczej.

W pierwszej połowie 2021 roku nie występowały inne transakcje z udziałem członków Zarządu.

W 2020 roku Spółka nabyła od pana Pawła Krzyształowicza (członka Zarządu) 420.000 akcji spółki Voolt SA (wcześniej: Novavis SA) za łączną kwotę 4.620 tys. zł. Spółka zawarła z panem Pawłem Krzyształowiczem umowę objęcia 2.640.000 akcji serii C2 Spółki za łączną cenę emisyjną 4.620 tys. zł. Strony dokonały wzajemnego potrącenia wierzytelności.

Transakcje z podmiotami powiązanymi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

D. DANE FINANSOWE

I. WYBRANE DANE FINANSOWE NOVAVIS GROUP SA

	w tys. zł		w tys. EUR	
	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2020	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2021	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2020
Razem przychody z działalności operacyjnej	1 636	2 921	360	658
Razem koszty działalności operacyjnej	(3 651)	(394)	(803)	(89)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(3 651)	2 527	(803)	569
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(13 590)	2 519	(2 989)	567
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(10 231)	2 873	(2 250)	647
Zysk (strata) netto	(10 231)	2 873	(2 250)	647
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	895	371	197	84
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(781)	(227)	(172)	(51)
Przepływy pieniężne netto razem	(9)	133	(2)	30
wg stanu na dzień:	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Aktywa trwałe	36 791	582	8 138	130
Aktywa obrotowe	3 669	5 400	812	1 209
Zobowiązania długoterminowe	0	5	0	1
Zobowiązania krótkoterminowe	7 273	806	1 609	180
Kapitał własny (aktywa netto)	33 187	5 172	7 341	1 158
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	764	775	171
Liczba akcji (szt)	35 015 285	7 641 000	35 015 285	7 641 000
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,95	0,68	0,21	0,15
Średnia ważona liczba akcji	35 015 285	4 555 212	35 015 285	4 555 212
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,29)	0,63	(0,06)	0,14
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	4 555 212	35 015 285	4 555 212
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	(0,29)	0,63	(0,06)	0,14

Wybrane dane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2021 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2021 r. przez Narodowy Bank Polski – 4,5208 PLN/EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2021 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2021 r. – 4,5472 PLN/EUR
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2020 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2020 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,4660 zł PLN/EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2020 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2020 r. - 4,4413 PLN/EUR.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NOVAVIS GROUP SA

	Stan na 30.06.2021 (niebadane)	Stan na 31.12.2020 (zbadane)	Stan na 30.06.2020 (niebadane)
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	30 290	41 949	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	6 501	3 152	582
Należności pozostałe	0	197	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	0
Pozostałe aktywa	0	0	0
Aktywa trwałe razem	36 791	45 298	582
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 222	2 947	4 267
Należności z tytułu udzielonych pożyczek	1 419	471	895
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
Pozostałe aktywa finansowe	0	0	29
Bieżące aktywa podatkowe	9	0	0
Pozostałe aktywa	17	8	23
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1	10	186
	3 669	3 436	5 400
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa obrotowe razem	3 669	3 436	5 400
Aktywa razem	40 459	48 734	5 982
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	764
Kapitał zapasowy	45 033	45 033	1 534
Kapitał rezerwowy	0	0	0
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	0	0	0
Niepodzielony wynik finansowy	(5 117)	0	0
Wynik finansowy bieżącego okresu	(10 231)	(5 117)	2 873
	33 187	43 418	5 171
Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitale, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	0	0	0
	33 187	43 418	5 171
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	0	0	0
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	0	0	0
Razem kapitał własny	33 187	43 418	5 171
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	3 813	0
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	0	0	0
Rezerwa na podatek odroczonego	0	0	5
Rezerwy długoterminowe	0	0	0
Przychody przyszłych okresów	0	0	0
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe razem	0	3 813	5
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 846	247	219
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	168	1 035	217
Pozostałe zobowiązania finansowe	0	0	210
Bieżące zobowiązania podatkowe	45	24	14
Rezerwy krótkoterminowe	3 213	197	146
Pozostałe zobowiązania	0	0	0
	7 273	1 504	806
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
	7 273	1 504	806
Zobowiązania krótkoterminowe razem	7 273	1 504	806
Zobowiązania razem	7 273	5 317	811
Pasywa razem	40 459	48 734	5 982

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NOVAVIS GROUP SA

	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2021 (niebadane)	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2020 (niebadane)
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	0	10
Pozostałe przychody operacyjne	1 636	2 911
Razem przychody z działalności operacyjnej	1 636	2 921
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
Amortyzacja	0	(11)
Zużycie surowców i materiałów	(0)	0
Usługi obce	(163)	(127)
Koszty świadczeń pracowniczych	(225)	(223)
Podatki i opłaty	(63)	(20)
Pozostałe koszty	(3 200)	(13)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
Razem koszty działalności operacyjnej	(3 651)	(394)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 651)	2 527
Przychody finansowe	112	23
Koszty finansowe	(11 687)	(31)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych	0	0
Zysk ze sprzedaży udziałów w jednostce stowarzyszonej	0	0
Zysk/strata ze sprzedaży pozostałych papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych	0	0
Zyski/ straty z papierów wartościowych, udziałów i innych instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej przez wynik finansowy	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(13 590)	2 519
Podatek dochodowy	(3 359)	(354)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(10 231)	2 873
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	(10 231)	2 873
Inne całkowite dochody		
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	0	0
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0
Skutki aktualizacji majątku trwałego	0	0
Zyski i straty aktuarialne	0	0
Udział w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0
Inne całkowite dochody (netto)	0	0
Całkowite dochody ogółem	(10 231)	2 873
Zysk netto przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(10 231)	2 873
Udziałom niesprawującym kontroli	0	0
	(10 231)	2 873
Całkowity dochód ogółem przypadający:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	(10 231)	2 873
Udziałom niesprawującym kontroli		
	(10 231)	2 873
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	4 555 212
Rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	4 555 212
Zysk/strata netto	(10 231)	2 873
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	(0,29)	0,63
Z działalności kontynuowanej i zaniechanej:		
Zwykły	(0,29)	0,63
Rozwodniony	(0,29)	0,63
Z działalności kontynuowanej:		
Zwykły	(0,29)	0,63
Rozwodniony	(0,29)	0,63

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

IV. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM NOVAVIS GROUP SA

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ceny nominalnej	Pozostałe kapitały	Wielkości ujęte bezpośrednio w kapitałe, związane z aktywami klasyfikowanymi jako dostępne do sprzedaży	Niepodzielony wynik finansowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2021	3 502	45 033	0	0	(5 117)	0	43 418
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	0	0	(5 117)	0	43 418
Obniżenie wartości nominalnej akcji	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0	0	0
Koszty emisji akcji	0	0	0	0	0	0	0
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	0	0	0	0	(10 231)	(10 231)
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny na dzień 30.06.2021	3 502	45 033	0	0	(5 117)	(10 231)	33 187
Kapitał własny na dzień 01.01.2020	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Kapitał własny po korektach	382	11 413	10 000	0	0	(20 241)	1 554
Obniżenie wartości nominalnej akcji		0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	382	382	0	0	0	0	764
Koszty emisji akcji	0	(20)	0	0	0	0	(20)
Zakup akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Sprzedaż akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Płatność w formie akcji własnych	0	0	0	0	0	0	0
Podział zysku/straty	0	(10 241)	(10 000)	0	0	20 241	0
Suma dochodów całkowitych	0	0	0	0	0	2 873	2 873
Kapitał własny na dzień 30.06.2020	764	1 534	0	0	0	2 873	5 171

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2021 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

V. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NOVAVIS GROUP SA

	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2021 (niebadane)	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2020 (niebadane)
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	(13 590)	2 519
Korekty razem:	14 484	(2 148)
Amortyzacja	0	11
Odsetki	9	31
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	11 663	0
Zmiana stanu rezerw	3 026	0
Zmiana stanu zapasów	0	0
Zmiana stanu należności	1	(452)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2	(1 719)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(9)	(19)
Zmiana stanu portfela inwestycyjnego	0	
Inne korekty:	(208)	0
zmiana stanu aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0
zmiany kapitału - pozostałe	0	0
pozostałe korekty	(208)	0
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	895	371
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	895	371
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	933	0
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0
Zbycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Zbycie aktywów finansowych	901	0
Inne wpływy inwestycyjne	0	0
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	32	0
Wydatki	1 056	11
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	11
Nabycie inwestycji w nieruchomości	0	0
Wydatki na aktywa finansowe	88	0
Inne wydatki inwestycyjne	968	0
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(123)	(11)
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	459	1 133
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		764
Kredyty i pożyczki	459	169
Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	200
Inne wpływy finansowe	0	
Wydatki	1 240	1 360
Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	20
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
Splaty kredytów i pożyczek	1 240	1 209
Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
Odsetki	0	131
Inne wydatki finansowe	0	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(781)	(227)
Przepływy pieniężne netto razem	(9)	133
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(9)	133
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
Środki pieniężne na początek okresu	10	53
Środki pieniężne na koniec okresu	1	186

VI. Informacje dodatkowe do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego NOVAVIS GROUP SA

Pozostałe informacje i ujawnienia wymagane przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, w tym: opis istotnych dokonań w okresie pierwszego półrocza 2021 r. oraz czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe NOVAVIS GROUP SA, objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działania Spółki, informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych oraz dotyczące zdarzeń po dniu bilansowym, zostały zawarte w notach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.