

NOVINA

SPÓŁKA AKCYJNA

Jednostkowy raport za II kwartał 2022 r.

01.04.2022 - 30.06.2022

Warszawa, 16.08.2022 roku

Spis treści

Spis treści	2
1. Podstawowe informacje o Spółce.....	3
1.1. Dane Spółki.....	3
1.2. Zarząd	3
1.3. Rada Nadzorcza	3
1.4. Akcjonariat	3
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 r.	4
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	13
4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2021 roku	17
5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym	18
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.....	18
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie, jakie Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	18
8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją.....	19
9. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta sprawozdania skonsolidowanego	19
10. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta, nie objętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego	20
11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu	20
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty	20

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

Firma: Novina
Forma prawna: spółka akcyjna
Kraj siedziby: Polska
Adres: Al. Jana Pawła II 27, 00-867 Warszawa
Tel.: +48 864 790 123
Internet: www.novinasa.pl
E-mail: novinasa@novinasa.pl
KRS: 0000383435
REGON: 142240369
NIP: 951 230 41 79

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji raportu wchodzi:

Krzysztof Konopka - Prezes Zarządu
Iwona Konopka - Wiceprezes Zarządu

W trakcie okresu sprawozdawczego nie było zmian w składzie Zarządu.

1.3. Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień publikacji raportu wchodzi:

Łukasz Pupik - Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mariusz Ustaszewski - Członek Rady Nadzorczej
Roman Dębowski - Członek Rady Nadzorczej
Jacek Łupiński - Członek Rady Nadzorczej
Hubert Skoczylas - Członek Rady Nadzorczej

W trakcie okresu sprawozdawczego miały miejsce zmiany w składzie Rady Nadzorczej. W dniu 26 kwietnia 2022 roku do składu Rady Nadzorczej Spółki powołano nowego członka na stanowisko przewodniczącego – pana Łukasza Pupika. Powołanie nowego Członka Rady Nadzorczej Spółki nastąpiło w drodze kooptacji dokonanej w związku z rezygnacją pana Karola Pupika z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej, złożonej w dniu 26 kwietnia 2022 roku. Kooptacja pana Łukasza Pupika została zatwierdzona na Walnym Zgromadzeniu Spółki w dniu 22 lipca 2022 roku.

1.4. Akcjonariat

Aktualna struktura kapitału zakładowego

Seria akcji	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
A	602.882	5,53	5,53
B	819.253	7,51	7,51
C	7.110.672	65,27	65,27
D	2.363.652	21,69	21,69
Razem	10.896.459	100	100

Źródło: Emitent

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta

lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1	Novina sp. z o.o.	6.274.974	57,59	57,59
2	Bogusław Baclawski	907.940	8,33	8,33
3	Novina S.A. (nabyte akcje własne)	28.498	0,26	0,26
4	Pozostali	3.685.047	33,82	33,82
5.	Razem	10.896.459	100	100

Źródło: Emitent

2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za II kwartał 2022 r.

BILANS

AKTYWA	30.06.2021	30.06.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	3.200,00	1.054.716,87
I. Wartości niematerialne i prawne		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3.200,00	1.054.716,87
1. Środki trwałe	3.200,00	1.280,00
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)		
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny		
d) środki transportu		
e) inne środki trwałe	3.200,00	1.280,00
2. Środki trwałe w budowie		1.053.436,87
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III. Należności długoterminowe		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
3. Od pozostałych jednostek		
IV. Inwestycje długoterminowe		
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
a) w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		

– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. AKTYWA OBROTOWE	7.737.347,40	10.354.737,12
I. Zapasy		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
– w tym obiekty w budowie		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	609.058,34	226.946,15
1. Należności od jednostek powiązanych	45.930,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	45.930,00	
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	563.128,34	226.946,15
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		32.714,99
– do 12 miesięcy		32.714,99
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych		
c) inne	563.128,34	194.231,16
d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe	7.121.715,92	10.114.613,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.121.715,92	10.114.613,84
a) w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	7.098.517,54	10.034.104,89
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki	6.273.531,83	9.209.119,18
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	824.985,71	824.985,71
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	23.198,38	80.508,95
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23.198,38	80.508,95
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6.573,14	13.177,13
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	7.740.547,40	11.409.453,99

PASYWA	30.06.2021	30.06.2022
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	7.415.219,89	11.050.849,09
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1.023.936,84	1.307.575,08
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	321.611,86	1.692.530,02
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartościemisywnej) nadwart		
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3.200.239,46	3.200.239,46
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
– na udziały (akcje) własne		
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2.207.685,57	4.092.926,73
VI. Zysk (strata) netto	661.746,16	757.577,80
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego		
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA	325.327,51	358.604,90
I. Rezerwy na zobowiązania		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
– długoterminowa		
– krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
II. Zobowiązania długoterminowe		
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) zobowiązania wekslowe		
d) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	259.327,51	328.104,90
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	18.830,00	280
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	18.830,00	280
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	240.497,51	327.824,90
a) kredyty i pożyczki	216.330,00	188.400,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy	1.289,68	12.327,90
– powyżej 12 miesięcy	1.289,68	12.327,90
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	22.877,83	127.097,00
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe	66.000,00	30.500,00
1. Ujemna wartość firmy		

2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	66.000,00	30.500,00
– długoterminowe	66.000,00	30.500,00
– krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM	7.740.547,40	11.409.453,99

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.04.2021 – 30.06.2021	01.04.2022- 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2022- 30.06.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	217.270,70	249.815,60	992.224,55	1.092.366,64
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży	217.270,70	249.815,60	992.224,55	1.092.366,64
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
– w tym obiekty w				
III. Koszt wytworzenia				
IV. Przychody netto ze				
B. Koszty działalności	292.489,96	205.585,12	497.981,21	434.835,57
I. Amortyzacja	480,15	480	5.043,90	960
II. Zużycie materiałów i energii	21.763,46	21.528,82	30.898,92	36.788,92
III. Usługi obce	219.030,59	111.267,16	297.480,28	220.136,74
IV. Podatki i opłaty, w tym:	1.054,00	702	1.909,00	1.802,20
– podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	24.000,00	24.000,00	120.000,00	108.000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i				
– emerytalne				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	26.161,76	47.607,14	42.649,11	67.147,71
VIII. Wartość sprzedanych				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży	-75.219,26	44.230,48	494.243,34	657.531,07
D. Pozostałe przychody				
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości				
IV. Inne przychody operacyjne				
E. Pozostałe koszty				
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów				
II. Aktualizacja wartości				
III. Inne koszty operacyjne				
F. Zysk (strata) z działalności	-75.219,26	44.230,48	494.243,34	657.531,07
G. Przychody finansowe	94.812,83	81.599,55	167.502,82	100.046,73
I. Dywidendy i udziały w				
a) od jednostek				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych,				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	94.812,83	81.599,55	167.502,82	100.046,73
– od jednostek				

III. Zysk z tytułu rozchodu				
– w jednostkach				
IV. Aktualizacja wartości				
V. Inne				
H. Koszty finansowe				
I. Odsetki, w tym:				
– dla jednostek				
II. Strata z tytułu rozchodu				
– w jednostkach				
III. Aktualizacja wartości				
IV. Inne				
I. Zysk (strata) brutto (F+G–	19.593,57	125.830,03	661.746,16	757.577,80
J. Podatek dochodowy				
K. Pozostałe obowiązkowe				
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	19.593,57	125.830,03	661.746,16	757.577,80

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Wyszczególnienie	01.04.2021 – 30.06.2021	01.04.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	7.395.626,32	10.925.019,06	6.753.473,73	10.293.271,29
– zmiany przyjętych				
– korekty błędów				
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po	7.395.626,32	10.925.019,06	6.753.473,73	10.293.271,29
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1.023.936,84	1.307.575,08	1.023.936,84	1.307.575,08
1.1. Zmiany				
a) zwiększenie				
– wydania				
–				
– ...				
b) zmniejszenie				
– umorzenia				
–				
– obniżka				
1.2. Kapitał	1.023.936,84	1.307.575,08	1.023.936,84	1.307.575,08
2. Kapitał	321.611,86	1.692.530,02	321.611,86	1.692.530,02
2.1. Zmiany				
a) zwiększenie				
– emisji				
– podziału				
– podziału				
–				
– zbycia lub				
– kwota				
b) zmniejszenie				
– pokrycia				
–				
–				
– wydatki				

2.2. Stan kapitału	321.611,86	1.692.530,02	321.611,86	1.692.530,02
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na				
3.1. Zmiany				
a) zwiększenie				
–				
–				
– zmniejszenie rezerw				
–				
– różnic				
– ...				
b) zmniejszenie				
– zbycia				
–				
– zwiększenia rezerw z tytułu				
–				
– różnic				
– ...				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3.200.239,46	3.200.239,46	3.200.239,46	3.200.239,46
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
a) zwiększenie z tytułu				
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki				
– na udziały (akcje) własne				
– ...				
b) zmniejszenie z tytułu				
– pokrycia straty				
– umorzenia udziałów				
– podwyższenia kapitału				
– wypłaty dywidendy				
– zwrotu dopłat				
– akcje własne				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3.200.239,46	3.200.239,46	3.200.239,46	3.200.239,46
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2.207.685,57	4.092.926,73	2.207.685,57	2.207.685,57
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2.207.685,57	4.092.926,73	2.207.685,57	2.207.685,57

a) zwiększenie z tytułu				1.885.241,16
– podziału zysku z lat ubiegłych				1.885.241,16
– ...				
b) zmniejszenie z tytułu				
– wypłaty dywidendy				
–				
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe				
– przeznaczenia na umorzenie udziałów				
– ...				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2.207.685,47	4.092.926,73	2.207.685,47	4.092.926,73
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zwiększenie z tytułu				
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
–				
– ...				
b) zmniejszenie z tytułu				
– pokrycia strat z lat				
– pokrycia straty z lat				
– pokrycia straty z lat				
– pokrycia straty z lat				
– ...				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu				
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	2.207.685,57	4.092.926,73	2.207.685,57	4.092.926,73
6. Wynik netto	19.593,57	125.830,03	661.746,16	757.577,80
a) zysk netto	19.593,57	125.830,03	661.746,16	757.577,80
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu	7.415.219,89	11.050.849,09	7.415.219,89	11.050.849,09
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	7.415.219,89	11.050.849,09	7.415.219,89	11.050.849,09

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) (METODA POŚREDNIA)

Treść	01.04.2021 – 30.06.2021	01.04.2022 – 30.06.2022	01.01.2021 – 30.06.2021	01.01.2022 – 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności				
I. Zysk (strata) netto	19.593,57	125.830,03	661.746,16	757.577,80
II. Korekty razem	-218.472,43	-137.990,90	-150.790,28	-284.540,87
1. Amortyzacja	480,15	480	5.043,90	960
2. Zyski (straty) z tytułu				
3. Odsetki i udziały w	-94.812,83	-81599,55	-167.502,82	-100.046,73
4. Zysk (strata) z				
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu				
7. Zmiana stanu	37.816,14	-29.234,93	44.317,91	-19.100,11
8. Zmiana stanu zobowiązań	-161.955,89	-27.636,42	-30.505,27	-165.816,00
9. Zmiana stanu			-2.144,00	-538,03
10. Inne korekty				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-198.878,86	-12.160,87	510.955,88	473.036,93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	94.812,68	81.599,05	167.502,82	100.046,73
1. Zbycie wartości	-0,15			
2. Zbycie inwestycji w				
3. Z aktywów	94.812,83	81.599,55	167.502,82	100.046,73
a) w jednostkach				
– zbycie				
– dywidendy i				
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowyc h				
– odsetki				
– inne wpływy z				
b) w pozostałych	94.812,83	81.599,55	167.502,82	100.046,73
– zbycie				
– dywidendy i				
– spłata				
– odsetki	94.812,83	81.599,55	167.502,82	100.046,73
– inne wpływy z				
4. Inne wpływy				
II. Wydatki	167.996,66	-15.433,42	999.526,75	639.401,69
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		182.244,79		401.948,70
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa	167.996,66	-197.678,21	999.526,75	237.452,99

a) w jednostkach				
– nabycie				
– udzielone				
b) w pozostałych	167.996,66	-197.678,21	999.526,75	237.452,99
– nabycie				
– udzielone	167.996,66	-197.678,21	999.526,75	237.452,99
4. Inne wydatki				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	-73.183,98	97.032,97	-832.023,93	-539.354,96
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	216.330,00		216.330,00	
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych				
2. Kredyty i pożyczki	216.330,00		216.330,00	
3. Emisja dłużnych				
4. Inne wpływy				
II. Wydatki		4.400,00		8.000,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek		4.400,00		8.000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki				
9. Inne wydatki finansowe				
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	216.330,00	-4.400,00	216.330,00	-8.000,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-55.732,84	80.472,10	-104.738,05	-74.318,03
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-55.732,84	80.472,10	-104.738,05	-74.318,03
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. Środki pieniężne na początek okresu	78.931,22	36,85	127.936,43	154.826,98
G. Środki pieniężne na	23.198,38	80.508,95	23.198,38	80.508,95

koniec okresu (F+D), w tym:				
– o ograniczonej możliwości dysponowania				

3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez firmę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

Definicje użytych w polityce rachunkowości określeń oraz zasady ewidencji:

1) do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwale (z wyjątkiem tych zaliczanych do inwestycji) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są to w szczególności:

a) nieruchomości, a w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,

b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,

c) ulepszenia w obcych środkach trwałych,

d) inwentarz żywy,

e) obce środki trwale używane przez Novina SA na podstawie umowy leasingu finansowego zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości;

2) składniki majątkowe, których okres użytkowania wynosi więcej niż rok i których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza 10.000 zł, są zaliczane do środków trwałych o niskiej wartości oraz amortyzowane jednorazowo; zasada ta nie dotyczy mebli, samochodów osobowych;

3) składniki majątkowe, których okres użytkowania wynosi więcej niż rok i których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza 5000,00 zł, są zaliczane do kosztów bieżącego okresu jako koszty zużycia materiałów;

4) środki trwale niewymienione w punkcie 2) i 3) są amortyzowane okresowo, amortyzowanie rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania;

5) każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT);

6) za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania: autorskie prawa majątkowe, koncesje, licencje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych lub zdobniczych, *know-how*, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością;

7) za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się:

a) cenę nabycia, która obejmuje:

– kwotę należną sprzedającemu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług,

– wszelkie koszty odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do używania,

– różnice kursowe wynikające z zakupu środka trwałego powstające przy zapłacie zobowiązania z tego tytułu oraz różnice kursowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek na zakup środka trwałego, które zostały naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania,

– opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego do dnia przekazania do używania,

– koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania, w szczególności: koszty transportu, załadunku, wyladunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, a także remontu wykonanego przed dniem oddania środka trwałego do używania,

- w przypadku importu cło i podatek akcyzowy,
- ewentualnie inne opłaty, opusty i rabaty;
- b)koszt wytworzenia, który obejmuje:
 - koszty pozostające w bezpośrednim związku z wytworzeniem, montażem, ulepszeniem środka trwałego,
 - koszty dostosowania wytwarzanego środka trwałego do użytkowania,
 - wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych,
 - koszty wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami na rzecz pracowników i innych osób zatrudnionych przy budowie,
 - inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytwarzanych składników majątkowych;
- c)wartość rynkową, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość;
- 8) jeżeli nabyte środki trwałe wymagają montażu, ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż;
- 9)wartość początkową środka trwałego podwyższa się, jeżeli uległ on ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie;
- 10)podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” prowadzona z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych;
- 11)ewidencja środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 5.000,00 prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”;
- 12)„Księga inwentarzowa środków trwałych” obejmuje m.in. następujące pozycje:
 - a)numer inwentarzowy środka trwałego oraz numer fabryczny dla przedmiotów, które ten numer posiadają,
 - b)nazwę i charakterystykę środka trwałego umożliwiającą jego identyfikację,
 - c)wartość początkową i jej zmiany,
 - d)określenie rodzaju przychodu, datę i źródło nabycia lub wytworzenia, numery i symbole dowodów, na podstawie których wpisano obiekt do książki,
 - e)określenie rodzaju rozchodu oraz datę operacji,
 - f)osoby materialnie odpowiedzialne i komórki organizacyjne, w których znajdują się środki trwałe;
- 13)ewidencję wartości niematerialnych i prawnych w księgach inwentarzowych ujmuje się według zasad określonych dla środków trwałych;
- 14–18)okresy amortyzacji mogą być zbieżne z okresami amortyzacji określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
- 19)dokonuje się jednorazowego odpisywania w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączonego z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korektą kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy;
- 20)wartość stanu wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych;
- 21)inwentaryzację składników aktywów i pasywów prowadzi się według zasad określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej.

Początkowa wycena aktywów i pasywów:

- 1)wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia (koszt wytworzenia dotyczy tylko pozytywnie zakończonych prac rozwojowych); cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup wartości niematerialnych i prawnych, do czasu ich oddania do użytkowania;
- 2)środki trwałe wycenia się według ceny nabycia; wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji; w przypadku nieodpłatnego nabycia przez spółkę – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego; jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu polegającemu na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie;
- 3)nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji, wycenia się według ceny nabycia;
- 4)dlugotrwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne;

- 5) należności wycenia się według wartości nominalnej;
- 6) materiały wycenia się według ceny zakupu lub według ceny nabycia, lub w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich nabycia albo zakupu;
- 7) towary wycenia się według ceny zakupu lub według ceny nabycia, lub w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich nabycia albo zakupu;
- 8) półprodukty i wyroby gotowe wycenia się według kosztu wytworzenia;
- 9) krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne;
- 10) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej;
- 11) kapitał własny wykazuje się w wartości nominalnej;
- 12) rezerwy wycenia się w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości;
- 13) kredyty i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek;
- 14) długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się w skorygowanej cenie netto;
- 15) zobowiązania inne niż wymienione w pkt. 13 i 14 wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty;
- 16) zobowiązania w walutach obcych ujmują się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:
 - a) po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta w przypadku operacji sprzedaży bądź kupna walut oraz operacji zapłaty należności albo zobowiązań,
 - b) po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień powstania zobowiązania, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,
 - c) zobowiązania z tytułu importu wycenia się po kursie z dokumentu SAD (ang. *Single Administrative Document*, czyli jednolitego dokumentu celnego);
- 17) przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Bilansowa wycena aktywów i pasywów:

- 1) na dzień bilansowy środki trwale wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, odpisy umorzeniowe zaliczając do kosztów amortyzacji;
- 4) na dzień bilansowy środki trwale w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 5) na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt. 3 inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:
 - a) według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) według wartości godziwej w przypadku aktywów przeznaczonych do obrotu,
 - c) według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności;
- 6) na dzień bilansowy udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według zasad określonych w pkt. 5;
- 7) na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności;
- 8) na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 9) na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki niezaliczane do aktywów finansowych wycenia się w kwocie

wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

10) na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności

11) na dzień bilansowy zobowiązania inne niż finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;

12) na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;

13) na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości

14) na dzień bilansowy udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia;

15) na dzień bilansowy kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej;

16) na dzień bilansowy składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP;

17) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego;

18) rezerwę na podatek odroczonego wycenia się w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty;

19) ewidencję i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4;

20) produkcja w toku ustalona na koniec okresu sprawozdawczego zostaje przeksięgowana na konto 602 „Półprodukty”;

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży ujmowane w okresach, których dotyczą na podstawie faktur własnych pomniejszonych o podatek od towarów i usług.

Koszty działalności operacyjnej obciążają w pełnej wysokości koszty sprzedaży za wyjątkiem tych, które dotyczą następnym okresie sprawozdawczym i zgodnie z zasadą zachowania współmierności przychodów i kosztów odnoszone są na rozliczenia międzyokresowe kosztów.

Firma stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

Przychody i koszty finansowe ujmowane są w ciągu roku z zachowaniem zasady współmierności przychodów i kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne - zgodnie z zasadą memoriału i ostrożnej wyceny. Ujmowane są wszystkie niewątpliwe pozostałe przychody i koszty operacyjne dotyczące danego roku, niezależnie od terminu ich zapłaty. Wszelkie poniesione koszty rozliczane są na bieżąco lub w czasie, jeżeli dotyczą następnym okresie sprawozdawczym.

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ustala się w wysokości kosztów przypadających na następne okresy sprawozdawcze. Odpisuje się je jednorazowo w ciągu okresu jakiego dotyczą.

W ciągu okresu sprawozdawczego nie zmieniono metod księgowości ani wyceny, które mogłyby wywrzeć istotny wpływ na sprawozdanie finansowe.

Nie dokonano również zmian w sposobie sporządzania sprawozdania finansowego. W związku z tym nie miało to wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz rentowność jednostki.

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy.

4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w II kwartale 2021 roku

W II kwartale 2022 roku Emitent z sukcesem realizował przyjętą strategię, zakładającą udzielanie przedsiębiorcom pożyczek zabezpieczonych na nieruchomościach. Kwartał ten był kontynuacją dynamicznego rozwoju działalności Emitenta, co potwierdza, że strategia zakładająca koncentrację na udzielaniu pożyczek hipotecznych dla podmiotów gospodarczych, jest trafna i zapewnia ponadprzeciętne wyniki finansowe, przy zachowaniu stabilnego i bezpiecznego tempa rozwoju. Co przy tym ważne, także w II kwartale 2022 roku Emitent prowadził swoją działalność jedynie przy wykorzystaniu wewnętrznych źródeł finansowania.

Poniżej zaprezentowane zostały kluczowe dane obrazujące działalność Spółki w II kwartale 2022 r.

	Q22022
Liczba zawartych umów pożyczek	13
Wartość zawartych umów pożyczek	1.439.462,42 zł
Przychody ze sprzedaży	249.815,60 zł
Zysk netto	125.830,03 zł

Źródło: Emitent

Ponadto, łączna wartość 62 pożyczek obsługiwanych przez Emitenta na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosiła 9.209.119,18 zł.

Emitent wskazuje przy tym, że na jego przychody (przychody ze sprzedaży) składają się przychody z tytułu udzielenia każdej poszczególniej pożyczki, przy czym każdorazowo są to: (1) opłaty związane z udzieleniem pożyczki, oraz (2) odsetki. Opłaty związane z udzieleniem pożyczki (pkt 1) mają przy tym charakter jednorazowy i naliczane są przy udzieleniu pożyczki, natomiast odsetki (pkt 2) otrzymywane są przez cały okres spłaty pożyczki lub na koniec okresu spłaty pożyczki. W efekcie, w interesie Emitenta jest udzielanie stosunkowo dużej liczby niewielkich pożyczek, co przy takich samych przychodach z tytułu odsetek (pkt 2), zapewnia nie tylko istotne przychody z tytułu opłat związanych z udzieleniem pożyczki (pkt 1), ale również odpowiedni poziom dywersyfikacji ryzyka związanego z udzielaniem pożyczek.

Co przy tym istotne, w związku z faktem, że działalność Emitenta polega na udzielaniu pożyczek hipotecznych dla podmiotów gospodarczych, na cele związane z prowadzoną przez te podmioty działalnością gospodarczą, na działalność Emitenta nie będą mieć wpływu przepisy, procedowane obecnie w Sejmie, ustawy o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania lichwie (tzw. Antylichwa 3.0).

Z dniem 27 kwietnia 2022 roku Emitent rozpoczął realizację skupu akcji własnych Emitenta w ramach programu skupu akcji własnych Emitenta.

W dniu 4 maja 2022 roku Zarząd Emitenta otrzymał wniosek większościowego akcjonariusza Emitenta - Novina sp. z o.o., posiadającego 6.274.974 akcji Emitenta, reprezentujących 57,59 proc. kapitału zakładowego i ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta - o wprowadzenie do porządku obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta sprawy wypłaty dywidendy w formie wydania akcji nowej emisji Emitenta tzw. akcji gratisowych w łącznej liczbie 10.896.459 akcji co oznacza, że każdy akcjonariusz otrzymałby 1 nową, gratisową akcję Emitenta za każdą 1 posiadaną akcją Emitenta, bez konieczności dokonywania z tego tytułu jakichkolwiek opłat. Zgodnie z wnioskiem, na pokrycie akcji gratisowych przeznaczona byłaby, pochodząca z zysku Emitenta za rok 2021, kwota 1.307.575,08 zł, a dniem ustalenia prawa do akcji gratisowych powinien być dzień 5 lipca 2022 roku. Jednocześnie, większościowy akcjonariusz Emitenta złożył wniosek o wprowadzenie do porządku obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Emitenta sprawy przeznaczenia pozostałej części zysku Emitenta za rok 2021, która zgodnie z raportem kwartalnym Emitenta za IV kwartał 2021 roku wynosi 638.089,31 zł, na zwiększenie kwoty przeznaczonej na sfinansowanie skupu akcji własnych Emitenta. W uzasadnieniu swojego wniosku akcjonariusz wskazał, że proponowany sposób podziału zysku za rok 2021 powinien zmaksymalizować korzyści dla wszystkich akcjonariuszy Emitenta, dla których stopa dywidendy wyniesie de facto 100 proc. Zdaniem akcjonariusza, proponowany sposób podziału zysku za rok 2021 sprowadza się przy tym do tego, że de facto Emitent zmieni przede wszystkim strukturę kapitałów własnych, bez istotnego zmniejszenia wartości środków obrotowych przeznaczonych na działalność operacyjną, co powinno

zapewnić dalsze generowanie wysokich zysków w kolejnych okresach. Emisja akcji gratisowych ma polegać na tym, iż każdy akcjonariusz otrzyma 1 nową, akcję Spółki na każdą 1 posiadaną akcję w wskazanym dniu, bez konieczności dokonywania z tego tytułu jakichkolwiek opłat, gdyż akcje mają zostać pokryte z tzw. czystego zysku. Wniosek akcjonariusza otrzymał pozytywną opinię Rady Nadzorczej Emitenta. W dniu 22 lipca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Emitenta uchwałą nr 16 zadecydowało o podwyższeniu kapitału zakładowego Spółki ze środków własnych i emisji akcji serii E „gratisowych” dla dotychczasowych akcjonariuszy na ww warunkach.

W dniu 22 czerwca 2022 roku Emitent zawarł porozumienie inwestycyjne z CPAR Limited z siedzibą w Kingston upon Thames (Anglia). Na podstawie postanowień przedmiotowego porozumienia, pod warunkiem nabycia przez CPAR Limited nie mniej niż 1.089.645 (jeden milion osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset czterdzieści pięć) akcji Emitenta w ramach transakcji zawartych na rynku NewConnect, Emitent zobowiązał się zaoferować CPAR Limited możliwość objęcia 1.089.645 (jeden milion osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset czterdzieści pięć) akcji nowej emisji Emitenta w zamian za cenę emisyjną w wysokości 2 zł (dwa złote) za każdą poszczególną akcję. Nabycie akcji Emitenta na rynku NewConnect i wystąpienie w związku z powyższym przez CPAR Limited z żądaniem zaoferowania akcji nowej emisji Emitenta powinno nastąpić nie później niż do dnia 31 grudnia 2022 roku. Warunki porozumienia inwestycyjnego i tym samym warunki objęcia akcji przez inwestora uwzględniają obecną wysoce zmienną sytuację na rynku kapitałowym. Emitent wskazuje, że porozumienie daje istotną szansę na pozyskanie od CPAR Limited kwoty ok 2,1 mln. zł z tytułu emisji akcji Emitenta, która ma zostać przeznaczona na zwiększenie działalności pożyczkowej.

Emitent opublikował w dniu 16 maja 2022 r. raport za I kwartał 2022 r. oraz w dniu 27 maja 2022 r. raport roczny za 2021 rok.

5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym

Nie dotyczy.

6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym

Nie dotyczy.

7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie, jakie Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją

Na dzień sporządzania niniejszego raportu Emitent tworzy grupę kapitałową w skład której wchodzi:

- 1/ Emitent;
- 2/ Gaming Investors sp. z o.o.

Firma Emitenta:	Gaming Investors sp. z o.o.
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba i adres:	Al. Jana Pawła II 27 , 00-867 Warszawa
KRS:	0000908870
Organ prowadzący rejestr:	Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
REGON:	389361050
NIP:	5272963063
Kapitał zakładowy:	5.000 zł

Gaming Investors sp. z o.o. to spółka celowa, powołana 22 czerwca 2021 r., wpisana do Rejestru Przedsiębiorców KRS w dniu 5 lipca 2021 r. do prowadzenia działalności polegającej na finansowaniu tworzenia gier wideo w zamian za prawo do udziału w przychodach z dystrybucji (sprzedaży) tych gier. Wszystkie udziały w kapitale zakładowym Gaming Investors sp. z o.o. przysługują Emitentowi. Na dzień sporządzenia niniejszego raportu Gaming Investors sp. z o.o. nie rozpoczęła jeszcze prowadzenia działalności. Emitent planuje pozyskanie inwestorów, którzy zapewnią Gaming Investors sp. z o.o. kapitał niezbędny do prowadzenia planowanej działalności. Emitent rozważa przy tym wykorzystanie w tym celu również jednej z działających w Polsce platform crowdfundingowych. Założenie Gaming Investors sp. z o.o. jest przejawem realizacji strategii Emitenta, opublikowanej w raporcie bieżącym ESPI nr 15/2021 z dnia 16 czerwca 2021 roku, w zakresie zakładania i pozyskiwania finansowania dla nowoutworzonych spółek celowych, posiadających precyzyjne plany rozwoju i działających w najbardziej atrakcyjnych branżach takich jak m.in. gaming.

9. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta sprawozdania skonsolidowanego

Emitent nie sporządził skonsolidowanego sprawozdania finansowego za II kwartał roku 2022, działając w oparciu o przepis art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym „Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.”, przy czym zgodnie z przepisem art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości „Jednostki obowiązane są stosować przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy”. W efekcie, konsolidacja nie jest konieczna w związku z tym, że wyniki finansowe Gaming Investors sp. z o.o. są dotychczas nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta.

10. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta, nie objętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego

Wybrane dane finansowe Gaming Investors sp. z o.o. ujęte są w poniższej tabeli:

Pozycja	22.06.2021 *	30.06.2022
Kapitał własny	5.000,00	5.000,00
Aktywa trwałe	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	5.000,00	5.000,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5.000,00	5.000,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk/starta na działalności operacyjnej	0,00	0,00
Zysk/ strata brutto	0,00	0,00
Zysk/ strata netto	0,00	0,00

dane w PLN

Gaming Investors sp. z o.o. została zawiązana w dniu 26 czerwca 2021 r.

11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu.

Struktura akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień sporządzenia niniejszego raportu co najmniej 5 proc. głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
1.	Novina sp. z o.o.	6.274.974	57,59	57,59
2.	Bogusław Baclawski	907.940	8,33	8,33
3.	Novina S.A. (nabyte akcje własne)	28.498	0,26	0,26
4.	Pozostali	3.685.047	33,82	33,82
5.	Razem	10.896.459	100	100

Źródło: Emitent

12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty

Według stanu na dzień przekazania niniejszego raportu, Emitent nie zatrudnia pracowników na podstawie umów o pracę.

Krzysztof Konopka
Prezes Zarządu
NOVINA S.A.