

# NOVINA

SPÓŁKA AKCYJNA

**Jednostkowy raport za IV kwartał 2023 r.**

**01.10.2023 - 31.12.2023**

Warszawa, 14.02.2024 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 IV kwartał 2023 r.....	4
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości .....	16
4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w IV kwartale 2023 roku.....	20
5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym .....	22
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym.....	22
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie, jakie Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności.....	22
8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją.....	22
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 .....	22
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.....	23
11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu .....	23
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta w przeliczeniu na pełne etaty .....	23

## 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](http://www.novinasa.pl)  
E-mail: [novinasa@novinasa.pl](mailto: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:

1/ Karol Pupik – Przewodniczący Rady Nadzorczej,

2/ Roman Dębowski – Członek Rady Nadzorczej,

3/ Mariusz Ustaszewski – Członek Rady Nadzorczej,

4/ Jacek Łupiński – Członek Rady Nadzorczej,

5/ Hubert Skoczylas – Członek Rady Nadzorczej.

W dniu 31 lipca 2023 r. Pan Karol Pupik złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Novina S.A. W dniu 18 grudnia 2023 r. zgodnie z treścią §21 ust. 3 statutu Spółki uchwałą Rady Nadzorczej w drodze kooptacji został powołany Pan Karol Pupik.

### 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	1,84	1.84
B	819.253	2,50	2,50
C	7.110.672	21,75	21,75
D	2.363.652	7,23	7,23
E	10.896.459	33,34	33,34
F	10 896 459	33,34	33,34
Razem	<b>32.689.377</b>	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.	14.962.875	45,77	45,77
2	Bogusław Baclawski	2.370.887	7,25	7,25
3	Novina S.A. (nabyte akcje własne)	357 697	1,09	1,09
4	Pozostali	14.997.918	45,88	45,88
Razem		<b>32.689.377</b>	100	100

Źródło: Emitent

## 2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za IV kwartał 2023 r.

### BILANS

AKTYWA	31.12.2022	31.12.2023
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>4.780.548,46</b>	<b>1.348.905,91</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>		
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1.078.048,82</b>	<b>1.348.905,91</b>
1. Środki trwałe	320,00	271.177,09
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	320,00	271.177,09
2. Środki trwałe w budowie	1.077.728,82	1.077.728,82
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>		
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada		
3. Od pozostałych jednostek		
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>3.702.499,64</b>	
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	3.702.499,64	
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		

– udzielone pożyczki	3.702.499,64	
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
c) w pozostałych jednostkach		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>7.948.060,67</b>	<b>21.283.805,68</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materialy		
2. Półprodukty i produkty w toku		
– w tym obiekty w zabudowie		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>82.156,54</b>	<b>69.686,58</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	5.000,00	
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	5.000,00	
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	77.156,54	69.686,58
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznonprawnych		
c) inne	77.156,54	69.686,58
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>7.853.320,10</b>	<b>20.927.672,58</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7.853.320,10	20.927.672,58
a) w jednostkach powiązanych		
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki		
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	7.652.186,50	16.926.965,87
– udziały lub akcje		
– inne papiery wartościowe		
– udzielone pożyczki	6.722.722,72	16.917.729,04
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	929.463,78	9.236,83
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	201.133,60	4.000.706,71
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	201.133,60	76.208,57
– inne środki pieniężne		
– inne aktywa pieniężne		3.924.498,14
2. Inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>12.584,03</b>	<b>32.976,22</b>
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych		
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>		
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>32.714,11</b>	<b>253.470,30</b>

<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>12.761.323,24</b>	<b>22.632.711,59</b>
---------------------	----------------------	----------------------

<b>PASYWA</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>12.262.352,22</b>	<b>21.244.117,88</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>2.615.150,16</b>	<b>3.922.725,24</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>1.692.530,02</b>	<b>6.720.969,14</b>
–nadwyżka wartości sprzedaży(wartości emisyjnej) and wartością nominalną udziałów(akcji)	1.370.918,16	
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>3.774.049,41</b>	<b>3.774.049,41</b>
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	3.200.239,46	3.774.049,41
– na udziały (akcje) własne	573.809,95	
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>2.207.685,57</b>	<b>2.207.685,57</b>
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>1.972.937,06</b>	<b>4.618.688,52</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA</b>	<b>498.971,02</b>	<b>1.388.593,71</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>		
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
– długoterminowa		
– krótkoterminowa		
3. Pozostałe rezerwy		
– długoterminowe		
– krótkoterminowe		
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>		
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		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>468.471,02</b>	<b>1.358.093,71</b>
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	280,00	741.000,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
– do 12 miesięcy		
– powyżej 12 miesięcy		
b) inne	280,00	741.000,00
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	468.191,02	617.093,71
a) kredyty i pożyczki	216.400,00	196.400,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe		161.620,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2.713,43	9.995,88
– do 12 miesięcy	2.713,43	9.995,88
– powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		

g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych I zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	249.077,59	180.541,80
h) z tytułu wynagrodzeń		
i) inne		68.536,03
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczeniamiędzyokresowe</b>	<b>30.500,00</b>	<b>30.500,00</b>
1. Ujemna wartość firmy		
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych		
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	30.500,00	30.500,00
– długoterminowe		
– krótkoterminowe	30.500,00	30.500,00
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>12.761.323,24</b>	<b>22.632.711,59</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	01.10.2022-31.12.2022	01.10.2023-31.12.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2023-31.12.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>966.923,83</b>	<b>1.653.457,86</b>	<b>3.238.803,68</b>	<b>6.128.705,91</b>
– od jednostek powiązanych				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	966.923,83	1.653.457,86	3.238.803,68	6.128.705,91
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
– w tym obiekty w zabudowie				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>177.962,52</b>	<b>399.170,89</b>	<b>828.247,28</b>	<b>1.450.414,76</b>
I. Amortyzacja	480,00	30.130,77	1.920,00	30.450,77
II. Zużycie materiałów i energii	14.376,31	34.457,08	63.867,99	113.308,12
III. Usługi obce	121.720,38	216.862,12	450.501,05	775.363,86
IV. Podatki i opłaty, w tym:	15.302,00	1.598,00	24.619,20	8.048,00
– podatek akcyzowy				
V. Wynagrodzenia	29.850,00	67.500,00	161.850,00	270.000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia w tym:	1.285,84	2.764,80	1.285,84	11.059,20
– emerytalne				
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-5.052,01	45.858,12	124.203,20	242.184,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A–B)</b>	<b>788.961,31</b>	<b>1.254.286,97</b>	<b>2.410.556,40</b>	<b>4.678.291,15</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>499.669,20</b>		<b>499.669,20</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		52.032,52		52.032,52
II. Dotacje				
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		5,151,68		5.151,68
IV. Inne przychody operacyjne		442.485,00		442.485,00

<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>				
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów				
III. Inne koszty operacyjne				
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>788.961,31</b>	<b>1.753.956,17</b>	<b>2.410.556,40</b>	<b>5.177.960,35</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>118.314,66</b>	<b>3.350.499,02</b>	<b>308.313,47</b>	<b>3.968.473,17</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w				
a) od jednostek powiązanych, w				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
b) od jednostek pozostałych, w				
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
II. Odsetki, w tym:	41.938,08	277.009,66	231.936,89	452.150,13
– od jednostek powiązanych				
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		367.489,36		810.323,04
– w jednostkach powiązanych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	76.376,58		76.376,58	
V. Inne		2.706.000,00		2.706.000,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>502.745,81</b>	<b>3.177.335,06</b>	<b>502.745,81</b>	<b>3.969.264,00</b>
I. Odsetki, w tym:	1.490,00	7.433,40	1.490,00	18.233,40
– dla jednostek powiązanych				
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	52.457,37	-451.313,53	52.457,37	
– w jednostkach powiązanych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	442.485,00		442.485,00	329.815,41
IV. Inne	6.313,44	3.621.215,19	6.313,44	3.621.215,19
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>404.530,16</b>	<b>1.927.120,14</b>	<b>2.216.124,06</b>	<b>5.177.169,52</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>74.141,00</b>	<b>179.560,00</b>	<b>243.187,00</b>	<b>558.481,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>330.389,16</b>	<b>1.747.560,13</b>	<b>1.972.937,06</b>	<b>4.618.688,52</b>



**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Wyszczególnienie	01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023
<b>I. Kapitał (fundusz)</b>	<b>11.935.819,19</b>	<b>21.244.117,88</b>	<b>10.412.555,83</b>	21.244.117,88
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				
<b>Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach</b>	<b>11.935.819,19</b>	<b>15.133.480,61</b>	<b>10.412.555,83</b>	21.244.117,88
<b>1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>1.307.575,08</b>	<b>2.615.150,16</b>	<b>1.307.575,08</b>	<b>2.615.150,16</b>
<b>1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego</b>	<b>1.307.575,08</b>	<b>1.307.575,08</b>	<b>1.307.575,08</b>	<b>1.307.575,08</b>
a) zwiększenie z tytułu	<b>1.307.575,08</b>	1.307.575,08	1.307.575,08	1.307.575,08
– wydania				
b) zmniejszenie z				
– umorzenia				
– obniżka				
<b>1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>2.615.150,16</b>	<b>3.922.725,24</b>	<b>2.615.150,16</b>	<b>3.922.725,24</b>
<b>2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>1.692.530,02</b>	<b>3.665.467,08</b>	<b>1.692.530,02</b>	<b>1.692.530,02</b>
<b>2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego</b>		<b>3.055.502,06</b>		<b>5.028.439,06</b>
a) zwiększenie z tytułu				1.972.937,06
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej		3.055.502,06		3.055.502,06
– podziału zysku (ustawowo)				
– podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
–zbycie lub likwidacja uprzednio zaktualizowanych środków trwałych–różnic aktualizacji wyceny dotycząca rozchodowanych środków trwałych				
– kwota przeznaczona na pokrycie strat				
b) zmniejszenie z				
– pokrycia straty				

– umorzenia własnych udziałów				
–				
– wydatki na zmiany w kapitale				
<b>2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>1.692.530,02</b>	<b>6.720.969,14</b>	<b>1.692.530,02</b>	<b>6.720.969,08</b>
<b>3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki)</b>				
<b>3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny</b>				
a) zwiększenie z tytułu				
– aktualizacji wyceny środków trwałych				
– aktualizacji wartości godziwej				
- zmniejszenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego ,ustalanej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał				
– aktualizacji innych aktywów				
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych				
– ...				
b) zmniejszenie z tytułu				
– zbycia środków trwałych				
– aktualizacji wartości godziwej				
– zwiększenia rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego , ustalanej od różnic przejściowych				
– aktualizacji innych aktywów				
– różnic kursowych z przeliczenia oddziałów zagranicznych				
– ...				
<b>3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>				
<b>4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>5.081.624,49</b>	<b>3.774.049,41</b>	<b>3.200.239,46</b>	<b>3.774.049,41</b>
<b>4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych</b>			<b>573.809,95</b>	

a) zwiększenie z tytułu			1.881.385,03	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			1.307.575,08	
– na udziały (akcje) własne			573.809,95	
– ...				
b) zmniejszenie z tytułu	<b>1.307.575,08</b>		<b>1.307.575,08</b>	
– pokrycia straty bilansowej				
– umorzenia udziałów				
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego	<b>1.307.575,08</b>		<b>1.307.575,08</b>	
– wypłaty dywidendy				
– zwrotu dopłat wspólnikom				
– akcje własne				
<b>4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	3.774.049,41	3.774.049,41	3.774.049,41	<b>3.774.049,41</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	2.211.541,70	2.207.685,57	2.207.685,57	2.207.685,57
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	2.211.541,70	2.207.685,57	2.207.685,57	2.207.685,57
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>	2.211.541,70	2.207.685,57	2.207.685,57	2.207.685,57
a) zwiększenie z tytułu				1.972.937,06
– podziału zysku z lat ubiegłych				1.972.937,06
– ...				
b) zmniejszenie z tytułu				1.972.937,06
– wypłaty dywidendy				
–				1.972.937,06
– pokrycia straty za poprzednie lata obrotowe				
– przeznaczenia na umorzenie udziałów				
– ...	3.856,13			
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	2.207.685,57	2.207.685,57	2.207.685,57	2.207.685,57
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>				
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
– korekty błędów				
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach</b>				
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				
– ...				
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>				
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,</b>	2.207.685,57	2.207.685,57	2.207.685,57	2.207.685,57
<b>6. Wynik netto</b>	330.389,16	<b>1.747.560,13</b>	1.972.937,06	4.618.688,52
a) zysk netto	330.389,16	<b>1.747.560,13</b>	1.972.937,06	4.618.688,52
b) strata netto				
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu(BZ)</b>	12.262.352,22	<b>21.244.117,88</b>	12.262.352,22	<b>21.244.117,88</b>
<b>III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia</b>	12.716.706,33	<b>21.244.117,88</b>	12.262.352,22	<b>21.244.117,88</b>

**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (PLN) (METODA POŚREDNIA)**

Treść	01.10.2022 – 31.12.2022	01.10.2023 – 31.12.2023	01.01.2022 – 31.12.2022	01.01.2023 – 31.12.2023
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>330.389,16</b>	<b>1.747.560,13</b>	<b>1.972.937,06</b>	<b>4.618.688,52</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>359.477,35</b>	<b>-614.875,66</b>	<b>260.493,59</b>	<b>-195.925,65</b>
1. Amortyzacja	480	30.130,77	1.920,00	30.450,77
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-40.448,08	-269.576,26	-230.446,89	-433.916,73
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	418.565,79	-870.835,41	418.565,79	-532.540,15
5. Zmiana stanu rezerw				
6. Zmiana stanu zapasów				
7. Zmiana stanu należności	-87.156,54	-231,09	120.689,50	12.469,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	67.443,08	483.052,30	-50.289,88	748.002,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	593,10	12.584,03	55,07	-20.392,19
10. Inne korekty				
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>689.866,51</b>	<b>1.132.684,47</b>	<b>2.233.430,65</b>	<b>4.422.762,87</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>4.977.723,88</b>	<b>1.686.090,65</b>	<b>5.167.722,69</b>	<b>9.287.326,59</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52.032,52		52.032,52
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych, w tym:	4.977.723,88	1.634.058,13	5.167.722,69	9.235.294,07
a) w jednostkach powiązanych				
– zbycie aktywów finansowych	5.000,00		5.000,00	
– dywidendy i udziały w zyskach				
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
– odsetki				
– inne wpływy z aktywów				
b) w pozostałych jednostkach	4.972.723,88	1.634.058,13	5.162.722,69	9.235.294,07
– zbycie aktywów finansowych				
– dywidendy i udziały w zyskach				

– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	4.930.785,80	1.357.048,47	4.930.785,80	8.783.143,94
– odsetki	41.938,08	277.009,66	231.936,89	452.150,13
– inne wpływy z aktywów finansowych				
4. Inne wpływy inwestycyjne				
<b>II. Wydatki</b>	<b>5.914.670,35</b>	<b>3.432.772,29</b>	<b>7.340.642,61</b>	<b>14.176.223,90</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	812,92		426.240,65	301.307,86
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe, w tym:	5.861.400,06	3.432.772,29	6.861.944,59	13.874.916,04
a) w jednostkach powiązanych				
– nabycie aktywów finansowych				
– udzielone pożyczki				
b) w pozostałych jednostkach	5.861.400,06	3.432.772,29	6.861.944,59	13.874.916,04
– nabycie aktywów finansowych				
– udzielone pożyczki długoterminowe				
4. Inne wydatki inwestycyjne	52.457,37		52.457,37	
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)</b>	<b>-936.946,47</b>	<b>-1.746.681,64</b>	<b>-2.172.919,92</b>	<b>-4.888.897,31</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I. Wpływy</b>	<b>100.000,00</b>	<b>4.494.697,14</b>	<b>100.000,00</b>	<b>5.004.697,14</b>
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		4.504.697,14		4.504.697,14
2. Kredyty i pożyczki	100.000,00		100.000,00	500.000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe		-10.000,00		
<b>II. Wydatki</b>	<b>102.604,11</b>		<b>114.204,11</b>	<b>738.989,59</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	32.714,11	220.756,19	32.714,11	220.756,19
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	68.400,00	500.000,00	80.000,00	500.000,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki	1.490,00	7.433,40	1.490,00	18.233,40
9. Inne wydatki finansowe				

<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	-2.604,11	3.766.507,55	-14.204,11	4.265.707,55
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)</b>	-249.684,07	3.152.510,38	46.306,62	3.799.573,11
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-249.684,07	3.152.510,38	46.306,62	3.799.573,11
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	450.817,67	848.196,33	154.826,98	201.133,60
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym:</b>	201.133,60	4.000.706,71	201.133,60	4.000.706,71
– 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 zaplacie 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, wyładunku, 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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)dlugotrwale 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 ujmuje 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 okresom 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 niewątpliwie 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 okresom 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 IV kwartale 2023 roku**

W IV kwartale 2023 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 IV kwartale 2023 roku Emitent prowadził swoją działalność jedynie przy wykorzystaniu wewnętrznych źródeł finansowania.

Poniżej zaprezentowane zostały kluczowe dane obrazujące działalność Spółki po IV kwartale 2023 w porównaniu z IV kwartałem 2022.

	Q 4 2022	Q 4 2023
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>3.238.803,68</b>	<b>6.128.705,91</b>
<b>Zysk netto</b>	<b>1.972.937,06</b>	<b>4.618.688,52</b>

Źródło: Emitent

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.

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 mają wpływu przepisy ustawy o zmianie niektórych ustaw w celu przeciwdziałania lichwie (tzw. Antylichwa 3.0).

Przychody z działalności podstawowej Emitenta w IV kwartale 2023 roku wyniosły 1.653.457,86 zł. Przychody ze sprzedaży z działalności podstawowej w IV kwartale 2023 roku były:

- 1) wyższe o 71 % od przychodów ze sprzedaży z działalności podstawowej w IV kwartale 2022 roku, które wyniosły 966.923,83 zł, oraz
- 2) wyższe o ponad 17 % od przychodów ze sprzedaży z działalności podstawowej w III kwartale 2023 roku, które wyniosły 1.408.687,77 zł.

Zysk netto Emitenta w IV kwartale roku 2023 wyniósł 1.747.560,13 zł. Emitent wskazuje jednocześnie, że zysk netto w IV kwartale roku 2024 był:

- 1) wyższy o 429 proc. od zysku netto w IV kwartale 2022 roku, który wyniósł 330.389,16 zł;
- 2) wyższy o 542,5 proc. od zysku netto w III kwartale 2023 roku, który wyniósł 271.993,27 zł.

Przychody z działalności podstawowej Emitenta narastająco po IV kwartale 2023 roku wyniosły 6.128.705,91 zł.

Przychody ze sprzedaży z działalności podstawowej za okres od stycznia do grudnia 2023 roku były:

- 1) wyższe o 89 % od przychodów ze sprzedaży z działalności podstawowej narastająco po IV kwartale 2022 roku, które wyniosły 3.238.803,68 zł, oraz
- 2) wyższe o 36,95 % od przychodów ze sprzedaży z działalności podstawowej narastająco po III kwartale 2023 roku, które wyniosły 4.475.248,05 zł.

Narastająco zysk netto po IV kwartale 2023 r. wyniósł 4.618.688,52 zł i był wyższy o 134 proc. od zysku netto narastająco po IV kwartale 2022 roku, który wyniósł 1.972.937,06 zł i wyższy o 60,8 proc. od zysku netto narastająco po III kwartale 2023 roku.

Na osiągnięty na dzień 31 grudnia 2023 r. przez Spółkę wynik finansowy w wysokości zysku 4.618.688,52 zł poza prowadzoną działalnością operacyjną miały następujące zdarzenia:

Stan środków pieniężnych w dyspozycji Emitenta na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosił 4.000.706,71 zł w porównaniu do 201.133,60 zł na dzień 31 grudnia 2022 roku (wzrost o 1.889,08 proc.) a wartość udzielonych przez Emitenta pożyczek na dzień 31 grudnia 2023 roku wynosiła 16.917.729,04 w porównaniu do 8.936.548,57 zł na dzień 31 grudnia 2022 roku (wzrost o 89,30 proc.).

Powyższe oznacza, że wartość aktywów, które generują przychody dla Emitenta jest od początku 2024 roku znacząco wyższa niż wartość tych aktywów na początku roku 2023, co daje podstawy do przyjęcia, że wyniki Emitenta w roku 2024 będą istotnie wyższe niż wyniki w roku 2023.

W dniu 10 lipca 2023 r. odbyło się Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki. Uchwałą nr 15 Walne Zgromadzenie upoważniało Zarząd do podwyższenia kapitału zakładowego w granicach kapitału docelowego dokonując zmiany § 9 statutu. W dniu 11.08.2023 roku Sąd Rejestrowy dokonał zmiany wysokości kapitału docelowego Spółki z kwoty 980.681,31 zł do kwoty 1.961.362,00 zł, tj. o kwotę 980.680,69 zł. Po rejestracji zmian w KRS wysokość kapitału docelowego wynosi 1.961.362,00 zł. Sąd Rejestrowy wpisał zmiany statutu Spółki, dokonane uchwałą nr 15, Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 10.07.2023 roku.

W IV kwartale doszła do skutku emisja akcji serii F, wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu nr 01/08/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 roku w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego w trybie subskrypcji zamkniętej (z prawem poboru dla dotychczasowych akcjonariuszy) oraz w sprawie zmiany Statutu Spółki wydanej na podstawie upoważnienia zawartego w § 9 Statutu Spółki (upoważnienie Zarządu do podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego). Emisja została przeprowadzona w trybie subskrypcji zamkniętej, tj. zaoferowania akcji wyłącznie akcjonariuszom, którym służy prawo poboru (art. 431 §2 pkt. 2 k.s.h. W dniu 10 października 2023 r. 10.896.459 akcji o wartości emisyjnej 0,40 zł (czterdzieści groszy) serii F zostało przydzielonych 339 osobom, które złożyły zapisy w transzy zapisów podstawowych oraz 96 osób które złożyły zapis w transzy zapisu dodatkowego. W ramach emisji akcji serii F Spółka pozyskała kwotę 4.358.583,60 zł.

W dniu 17 listopada 2023 r. Sąd Rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 2.615.150,16 zł do kwoty 3.922.725,24 zł, tj. o kwotę 1 307 575,08 zł poprzez rejestrację 10 896 459 akcji serii F. Ogólna liczba akcji i głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego wynosi 32.689.377. W związku z powyższym Emitent wskazuje, że obecnie wysokość kapitału zakładowego wynosi 3.922.725,24 i dzieli się na 32.689.377 akcji wszystkich emisji o wartości nominalnej 0,12 zł każda:

- a) 602 882 akcji zwykłych na okaziciela serii A,
- b) 819 253 akcji zwykłych na okaziciela serii B,
- c) 7 110 672 akcji zwykłych na okaziciela serii C,
- d) 2 363 652 akcji zwykłych na okaziciela serii D,
- e) 10 896 459 akcji zwykłych na okaziciela serii E,
- f) 10 896 459 akcji zwykłych na okaziciela serii F.

W dniu 8 listopada 2023 r. została podpisana umowa o świadczenie usług Autoryzowanego Doradcy w zakresie wprowadzenia akcji serii F Emitenta do obrotu zorganizowanego w ramach Alternatywnego Systemu Obrotu na rynku NewConnect.

W okresie sprawozdawczym Emitent opublikował w dniu 14 listopada 2023 r. raport za 3 kwartał 2023 r.

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

Emitent w dniu 16 sierpnia 2023 r. opublikował prognozę, zgodnie z którą przewiduje osiągnięcie na koniec roku 2023:

- przychodów ze sprzedaży w wysokości nie niższej niż 6.000.000 zł, co oznacza wzrost o 85,26 proc. w stosunku do przychodów ze sprzedaży osiągniętych w roku 2022, które wyniosły 3.238.803,68 zł.

- zysku netto w wysokości nie niższej niż 5.000.000 zł, co oznacza wzrost o 153,42 proc. w stosunku do zysku netto osiągniętego w roku 2022, który wyniósł 1.972.937,06 zł.

Przychody Emitenta za rok 2023 roku wyniosły 6.547.118,80 zł, co oznacza, że były o prawie 10 proc. wyższe niż przychody prognozowane w raporcie bieżącym ESPI nr 21/2023, oraz były o 102 proc. wyższe niż przychody osiągnięte w 2022 roku wynoszące 3.238.803,68 zł.

Zysk netto Emitenta za rok 2023 roku wyniósł 4.618.688,52 zł, co oznacza, że był o niecałe 8 proc. niższy niż zysk netto prognozowany w raporcie bieżącym ESPI nr 21/2023, a jednocześnie o 134,10 proc. wyższy w stosunku do zysku netto osiągniętego w roku 2022, który wyniósł 1.972.937,06 zł.

## **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**

Nie dotyczy.

## **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**

Nie dotyczy.

**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**

Nie dotyczy.

**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.	14.962.875	45,77	45,77
2	Bogusław Baclawski	2.370.887	7,25	7,25
3	Novina S.A. (nabyte akcje własne)	357 697	1,09	1,09
4	Pozostali	14.997.918	45,88	45,88
Razem		<b>32.689.377</b>	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 prowadzi działalność z wykorzystaniem zewnętrznych doradców (podwykonawców) oraz zatrudnia 1 pracownika na podstawie umów o pracę.

Krzysztof Konopka  
Prezes Zarządu

Iwona Konopka  
Wiceprezes Zarządu