

**SKONSOLIDOWANE SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

GRUPY KAPITAŁOWEJ

P.A. NOVA Spółka Akcyjna

z siedzibą w Gliwicach, przy ul. Górnych Wałów 42

ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

Gliwice, wrzesień 2018

SPIS TREŚCI

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej P.A. NOVA na dzień 30 czerwca 2018 roku	3
Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej P.A. NOVA za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku	5
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej P.A. NOVA za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku.....	7
Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej P.A. NOVA za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku.....	10
Zmiany w sprawozdaniach finansowych poprzednich okresów.....	12
Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2018 roku.....	16
INFORMACJE OGÓLNE	16
OKRESY PREZENTOWANE	18
ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI	18
SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI NA DZIEŃ 30.06.2018 R.	18
INFORMACJA O KONSOLIDACJI	19
PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI	19
Oświadczenie o zgodności	19
Podstawa sporządzenia	19
Podstawa konsolidacji	19
Połączenia jednostek gospodarczych.....	20
Wartość firmy	20
Aktywa trwale przeznaczone do zbycia	20
Ujęcie przychodów i kosztów oraz zasady ustalenia wyniku finansowego	20
Wycena aktywów i pasywów	21
Nieruchomości inwestycyjne.....	22
PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI	24
Szacowanie rezerw na naprawy gwarancyjne	24
Szacowanie wartości firmy	25
Szacowanie przychodów i kosztów kontraktów długoterminowych	25
Szacowanie rezerw na świadczenia emerytalne	25
SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI	25
Podział na segmenty	25
Informacje o transakcjach z ważniejszymi klientami zewnętrznymi	26
NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	26
1. AKTYWA TRWAŁE	26
1.1. Rzeczowe aktywa trwale	26
Zmiany rzeczowych aktywów trwałych	27
Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2018 r do 30.06.2018 r	27
Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2017r do 31.12.2017r	28
Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2017r do 30.06.2017r	29
1.2. Nieruchomości inwestycyjne	30
1.3. Wartości niematerialne	31
Zmiany wartości niematerialnych	31
Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.....	31
Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.....	32
Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.....	32
Wartość firmy jednostek podporządkowanych	33
1.4. Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	33
1.5. Długoterminowe aktywa finansowe	33

1.6.	<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	35
1.7.	<i>Długoterminowe należności</i>	37
1.8.	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	38
2.	AKTYWA OBROTOWE	39
2.1.	<i>Zapasy</i>	39
2.2.	<i>Należności krótkoterminowe</i>	39
2.3.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	41
2.4.	<i>Należności z tytułu podatku dochodowego</i>	41
2.5.	<i>Krótkoterminowe aktywa finansowe</i>	42
2.6.	<i>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	43
3.	AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	44
4.	KAPITAŁY WŁASNE	44
	<i>Akcje własne (wielkość ujemna)</i>	44
	<i>Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną</i>	45
5.	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	45
5.1.	<i>Długoterminowe rezerwy</i>	45
5.1.1.	<i>Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>	45
5.2.	<i>Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	45
5.3.	<i>Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki</i>	47
5.4.	<i>Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe</i>	48
5.5.	<i>Długoterminowe zobowiązania</i>	49
5.6.	<i>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	50
6.	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	50
6.1.	<i>Krótkoterminowe rezerwy</i>	50
6.1.1.	<i>Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne</i>	51
6.2.	<i>Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki</i>	51
6.3.	<i>Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe</i>	52
6.4.	<i>Krótkoterminowe zobowiązania</i>	53
6.5.	<i>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</i>	55
6.6.	<i>Zobowiązania z tytułu podatku</i>	55
7.	ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW KLASYFIKOWANYCH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	55
8.	PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY	56
	<i>Analiza przychodów według rodzajów i działów organizacyjnych</i>	56
	<i>Analiza kosztu własnego sprzedaży</i>	56
9.	POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE	57
10.	PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE	58
11.	PODATEK DOCHODOWY I INNE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO	60
	Ryzyka	62
	<i>Ryzyko zmiany kursów walut</i>	62
	<i>Ryzyko kredytowe</i>	63
	AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE	63
	INNE INFORMACJE	66
	<i>Informacje o zatrudnieniu</i>	66
	<i>Informacje o transakcjach Grupy z jednostkami powiązаныmi (nieobjętymi konsolidacją)</i>	66
	<i>Informacje o zmianach zasad rachunkowości w roku obrotowym</i>	67
	<i>Informacja o wynagrodzeniu podmiotu, który przeprowadził badanie Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego</i>	68
	<i>Informacje o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej</i>	68
	ZDARZENIA PO DACIE BILANSU	68
	ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	68

**Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej P.A. NOVA
na dzień 30 czerwca 2018 roku**

Nr noty	A K T Y W A	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
		30/06/2018	31/12/2017	30/06/2017
		PLN	PLN	PLN
1.	Aktywa trwałe (długoterminowe)	748 413	759 168	747 311
1.1.	Rzeczowe aktywa trwałe	17 282	18 148	18 034
1.2.	Nieruchomości inwestycyjne	688 207	708 712	695 653
	Wartość firmy	3 082	3 082	3 082
1.3.	Wartości niematerialne	246	150	68
1.4.	Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-
1.5.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	10 384	8 508	9 135
	w jednostkach powiązanych	7 515	6 867	7 317
	w pozostałych jednostkach	2 869	1 641	1 818
1.6.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	20 845	11 876	11 896
1.7.	Długoterminowe należności, w tym:	6 960	6 960	7 151
	od jednostek powiązanych	-	-	-
	od pozostałych jednostek	6 960	6 960	7 151
1.8.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 407	1 732	2 292
2.	Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	139 566	85 001	88 111
2.1.	Zapasy	242	152	5 963
2.2.	Należności krótkoterminowe, w tym:	33 014	31 340	42 999
	z tytułu dostaw i usług	23 733	26 278	28 419
	od jednostek powiązanych	65	972	159
	od pozostałych jednostek	23 668	25 306	28 260
	pozostałe należności	9 281	5 062	14 580
	od jednostek powiązanych	-	-	-
	od pozostałych jednostek	9 281	5 062	14 580
2.3.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	38 467	15 174	6 978
2.4.	Należności z tytułu podatku dochodowego	399	1 287	1 271
2.5.	Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:	-	-	-
	w jednostkach powiązanych	-	-	-
	w pozostałych jednostkach	-	-	-
2.6.	Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 973	36 048	30 900
3.	Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	36 471	1 000	-
	Aktywa razem	887 979	844 169	835 422

Nr noty	K A P I T A Ł W Ł A S N Y I Z O B O W I Ą Z A N I A	Okres zakończony	Okres zakończony	Okres zakończony
		30/06/2018	31/12/2017	30/06/2017
		PLN	PLN	PLN
4.	Kapitał własny	354 295	347 431	336 119
	Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	10 000	10 000
	Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	(577)	(577)	(577)

	Kapitał zapasowy	198 185	171 535	171 535
	Kapitał rezerwowy	7 366	7 209	7 209
	Kapitał z aktualizacji wyceny	(10 639)	491	(3 744)
	Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 797	142 797	142 856
	Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	7 163	15 976	8 840
	zysk/strata z lat ubiegłych	(10 141)	(9 226)	(5 836)
	zysk/strata okresu bieżącego	17 304	25 202	14 676
5.	Zobowiązania długoterminowe	369 751	360 167	331 922
5.1., 5.1.1.	Długoterminowe rezerwy	3 478	3 478	3 338
5.2.	Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	28 387	21 392	16 495
5.3.	Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	313 001	330 066	308 206
	kredyty	313 001	330 066	308 206
	pożyczki	-	-	-
5.4.	Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	20 608	1 292	799
5.5.	Długoterminowe zobowiązania	2 945	3 279	3 084
5.6.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 332	660	-
6.	Zobowiązania krótkoterminowe	163 933	136 571	167 381
6.1., 6.1.1.	Krótkoterminowe rezerwy	5 416	9 256	1 462
6.2.	Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	94 435	68 943	89 535
	kredyty	92 465	67 118	89 535
	pożyczki	1 970	1 825	-
6.3.	Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	531	364	294
6.4.	Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	56 572	47 811	65 177
	z tytułu dostaw i usług	39 311	40 934	38 334
	od jednostek powiązanych	972	1 369	526
	od pozostałych jednostek	38 339	39 565	37 808
	pozostałe zobowiązania	17 261	6 877	26 843
	od jednostek powiązanych	3	3	3
	od pozostałych jednostek	17 258	6 874	26 840
6.5.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 392	7 640	10 014
6.6.	Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	587	2 557	899
7.	Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
	Kapitał własny i zobowiązania razem	887 979	844 169	835 422

Wartość księgową	354 295	347 431	336 119
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	35	35	34
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	35	35	34

Gliwice, 2018-09-12

<i>Piotr Korek Prezes Zarządu</i>	<i>Ewa Bobkowska Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Tomasz Janik Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Stanisław Lessaer Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Przemysław Żur Wiceprezes Zarządu</i>

**Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej P.A. NOVA
za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku**

Nr noty		I półrocze 2018 (01/01/2018 – 30/06/2018)	Rok 2017 (01/01/2017 - 31/12/2017)	I półrocze 2017 (01/01/2017 – 30/06/2017)
		PLN	PLN	PLN
	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	105 975	255 346	105 951
8.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	103 507	242 712	102 803
8.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 468	12 634	3 148
	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	76 584	192 978	78 479
8.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	74 667	183 273	75 959
8.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 917	9 705	2 520
	Zysk (strata) brutto na sprzedaży	29 391	62 368	27 472
8.	Koszty sprzedaży	459	1 090	543
8.	Koszty ogólnego zarządu	2 913	7 710	2 598
	Zysk (strata) ze sprzedaży	26 019	53 568	24 331
9.	Pozostałe przychody operacyjne	4 941	1 372	831
	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	87	48	34
	Dotacje	43	22	177
	Inne przychody operacyjne	4 811	1 302	620
9.	Pozostałe koszty operacyjne	6 516	13 147	1 187
	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1	2
	Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	1 279	900	207
	Inne koszty operacyjne	5 237	12 246	978
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 444	41 793	23 975
10.	Przychody finansowe	620	2 137	338
	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	618	-
	od jednostek powiązanych	-	618	-
	Odsetki, w tym:	314	714	275
	od jednostek powiązanych	143	425	166
	Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
	Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
	Inne	306	805	63
10.	Koszty finansowe	5 891	11 932	5 928
	Odsetki, w tym:	4 966	9 481	4 759
	dla jednostek powiązanych	33	25	-
	Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
	Aktualizacja wartości inwestycji	39	208	46
	Inne	886	2 243	1 123
	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	19 173	31 998	18 385
	Zysk (strata) brutto	19 173	31 998	18 385
11.	Podatek dochodowy	1 869	6 796	3 709

	część bieżąca	2 182	707	1 668
	część odroczone	(313)	6 089	2 041
	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
	Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
	<u>Zysk (strata) netto</u>	17 304	25 202	14 676
	Zysk (strata) na jeden udział (w zł/gr na jeden udział)	-	-	-
	Rozwodniony zysk (strata) na jeden udział (w zł/gr na jeden udział)	-	-	-
	Inne całkowite dochody, w tym:	(11 130)	13 444	11 189
	podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	(11 130)	13 444	10 928
	niepodlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-	-
	<u>Razem całkowite dochody netto (zysk/strata netto skorygowany o inne dochody)</u>	6 174	38 646	25 604

Gliwice, 2018-09-12

<i>Piotr Korek Prezes Zarządu</i>	<i>Ewa Bobkowska Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Tomasz Janik Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Stanisław Lessaer Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Przemysław Żur Wiceprezes Zarządu</i>

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 roku

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	10 000	142 797	(577)	171 535	7 209	491	15 976	-	347 431	-	347 431
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2018 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 797	(577)	171 535	7 209	491	15 976	-	347 431	-	347 431
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	26 650	157	(11 130)	(26 117)	17 304	6 864	-	6 864
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	17 304	17 304	-	17 304
Inne całkowite dochody netto z tytułu :	-	-	-	-	-	(11 130)	690	-	(10 440)	-	(10 440)
wycena kredytu	-	-	-	-	-	(12 749)	-	-	(12 749)	-	(12 749)
podatek odroczone od wyceny kredytu	-	-	-	-	-	1 726	-	-	1 726	-	1 726
wycena transakcji pochodnych	-	-	-	-	-	(131)	852	-	720	-	720
podatek odroczone od transakcji pochodnych	-	-	-	-	-	25	(162)	-	(137)	-	(137)
wycena odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
podatek odroczone od wyceny odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	(11 130)	690	17 304	6 864	-	6 864
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	26 650	-	-	(26 650)	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	157	-	(157)	-	-	-	-
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	10 000	142 797	(577)	198 185	7 366	(10 639)	(10 141)	17 304	354 295	-	354 295

<i>Piotr Korek Prezes Zarządu</i>	<i>Ewa Bobkowska Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Tomasz Janik Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Stanisław Lessaer Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Przemysław Żur Wiceprezes Zarządu</i>

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2017 roku

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	10 000	142 856	(577)	153 361	7 138	(15 111)	17 620	-	315 287	-	315 287
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2017 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 856	(577)	153 361	7 138	(15 111)	17 620	-	315 287	-	315 287
Zmiany w kapitale własnym	-	(59)	-	18 174	71	15 602	(26 846)	25 202	32 144	-	32 144
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	25 202	25 202	-	25 202
Inne całkowite dochody netto z tytułu :	-	-	-	-	-	15 602	(1 413)	-	14 190	-	14 190
Umorzenie wieczystego użytkowania	-	-	-	-	-	136	(136)	-	-	-	-
wycena kredytu	-	-	-	-	-	18 744	(1 634)	-	17 110	-	17 110
podatek odroczone od wyceny kredytu	-	-	-	-	-	(3 698)	-	-	(3 698)	-	(3 698)
wycena IRS	-	-	-	-	-	492	440	-	932	-	932
podatek odroczone od IRS	-	-	-	-	-	(71)	(84)	-	(154)	-	(154)
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	15 602	(1 413)	25 202	39 392	-	39 392
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	22 169	-	-	(22 169)	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	71	-	(71)	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(3 995)	-	-	(3 482)	-	(7 477)	-	(7 477)
Korekty dotyczące zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	(554)	-	(554)	-	(554)
Przeniesienie na nadwyżkę ceny emisyjnej nad nominalną	-	(59)	-	-	-	-	-	-	(59)	-	(59)
Przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	991	-	991	-	991
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	(148)	-	(148)	-	(148)
Saldo na dzień 31.12.2017 roku	10 000	142 797	(577)	171 535	7 209	491	(9 226)	25 202	347 431	-	347 431

<i>Piotr Korek Prezes Zarządu</i>	<i>Ewa Bobkowska Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Tomasz Janik Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Stanisław Lessaer Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Przemysław Żur Wiceprezes Zarządu</i>

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2017 roku

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	10 000	142 856	(577)	153 361	7 138	(15 111)	17 620	-	315 287	-	315 287
Zmiany zasad polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów podstawowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 01.01.2017 roku po korektach (po przekształceniu)	10 000	142 856	(577)	153 361	7 138	(15 111)	17 620	-	315 287	-	315 287
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	18 173	71	11 367	(23 457)	14 676	20 832	-	20 832
Zysk/ strata za rok obrotowy	-	-	-	-	-	-	-	14 676	14 676	-	14 676
Inne całkowite dochody netto z tytułu:	-	-	-	-	-	11 367	1 829	-	13 197	-	13 197
wycena kredytu	-	-	-	-	-	13 822	-	-	13 823	-	13 823
podatek odroczone od wyceny kredytu	-	-	-	-	-	(2 526)	-	-	(2 526)	-	(2 526)
wycena transakcji pochodnych	-	-	-	-	-	88	321	-	409	-	409
podatek odroczone od transakcji pochodnych	-	-	-	-	-	(17)	(61)	-	(78)	-	(78)
wycena odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	1 936	-	1 936	-	1 936
podatek odroczone od wyceny odsetek od pożyczek	-	-	-	-	-	-	(368)	-	(368)	-	(368)
Całkowite dochody netto	-	-	-	-	-	11 367	1 829	14 676	27 873	-	27 873
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	-	-	-	22 168	-	-	(22 168)	-	-	-	-
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	71	-	(71)	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(3 995)	-	-	(3 482)	-	(7 477)	-	(7 477)
Korekty dotyczące zmiana polityki rachunkowości	-	-	-	-	-	-	(554)	-	(554)	-	(554)
Przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	991	-	991	-	991
Pozostałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	10 000	142 856	(577)	171 535	7 209	(3 744)	(5 836)	14 676	336 119	-	336 119

<i>Piotr Korek Prezes Zarządu</i>	<i>Ewa Bobkowska Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Tomasz Janik Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Stanisław Lessaer Wiceprezes Zarządu</i>	<i>Przemysław Żur Wiceprezes Zarządu</i>

**Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej P.A. NOVA
za okres od 1 stycznia 2018 do 30 czerwca 2018 roku**

	I półrocze 2018 (01/01/2018 – 30/06/2018) PLN	Rok 2017 (01/01/2017 - 31/12/2017) PLN	I półrocze 2017 (01/01/2017 – 30/06/2017) PLN
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	17 304	25 202	14 676
Korekty razem	2 033	40 260	27 055
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Amortyzacja	1 134	2 075	980
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(239)	498	340
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 669	1 335	4 714
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(36)	2 678	(186)
Zmiana stanu rezerw	(3 840)	7 825	1 740
Zmiana stanu zapasów	(89)	1 893	(3 918)
Zmiana stanu należności	(1 100)	16 300	4 467
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu	26 068	(4 170)	11 863
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(23 554)	588	12 682
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	(275)	9 837	38
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	2 182	707	1 787
Zapłacony podatek dochodowy	(2 152)	(987)	(3 818)
Inne korekty	(735)	1 681	(3 634)
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 337	65 462	41 731
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	1 406	1 134	282
Odsetki otrzymane, w tym:	10	11	-
od jednostek powiązanych	10	-	-
od pozostałych jednostek	-	11	-
Dywidendy otrzymane	-	668	-
od jednostek powiązanych	-	668	-
od pozostałych jednostek	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	-	282
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	1 396	455	-
Splata udzielonych pożyczek	-	-	-
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wydatki	17 117	44 415	30 694

Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	5	107	-
od jednostek powiązanych	5	107	-
od pozostałych jednostek	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	16 554	38 542	26 052
Udzielone pożyczki	558	5 766	4 642
od jednostek powiązanych	558	5 766	4 642
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(15 711)	(43 281)	(30 412)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	32 996	156 983	63 545
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
Otrzymane kredyty	31 748	154 296	63 393
Otrzymane pożyczki	300	1 800	-
Pozostałe	948	887	152
Wydatki	41 697	174 734	75 760
Dywidendy wypłacone	-	7 477	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
Splata kredytów	36 308	156 820	70 147
Splata pożyczek	160	-	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	231	614	353
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	4 766	9 613	4 968
Odsetki od zobowiązań finansowych	-	-	-
Pozostałe	232	210	292
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(8 701)	(17 751)	(12 215)
Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(5 075)	4 430	(896)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(5 075)	4 252	(896)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
Środki pieniężne na początek okresu	36 048	31 796	31 796
Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	30 973	36 226	30 900
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 278	1 082	1 150

Gliwice, 2018-09-12

<i>Piotr Korek</i> Prezes Zarządu	<i>Ewa Bobkowska</i> Wiceprezes Zarządu	<i>Tomasz Janik</i> Wiceprezes Zarządu	<i>Stanisław Lessaer</i> Wiceprezes Zarządu	<i>Przemysław Żur</i> Wiceprezes Zarządu

Zmiany w sprawozdaniach finansowych poprzednich okresów

W związku z wyceną należności długoterminowe z tytułu pożyczek w wartości godziwej uwzględniającej zmianę wartości pieniądza w czasie, przekwalifikowaniem części rzeczowych aktywów trwałych do nieruchomości inwestycyjnych oraz wyceną transakcji pochodnych Spółka dokonała zmiany prezentacji sprawozdań dotyczących poprzednich okresów sprawozdawczych, co obrazują poniższe tabele.

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2017 r.

	Okres zakończony 31/12/2017 zatwierdzony	Korekty dotyczące przekwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych	Okres zakończony 31/12/2017 przekształcony
A K T Y W A	TPLN	TPLN	TPLN
Aktywa trwałe (długoterminowe)	757 999	1 169	759 168
Rzeczowe aktywa trwałe	18 581	(433)	18 148
Nieruchomości inwestycyjne	707 110	1 602	708 712
Wartość firmy	3 082	-	3 082
Wartości niematerialne	150	-	150
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	8 508	-	8 508
od jednostek powiązanych	6 867	-	6 867
od pozostałych jednostek	1 641	-	1 641
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 876	-	11 876
Długoterminowe należności	6 960	-	6 960
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	6 960	-	6 960
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 732	-	1 732
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	85 001	-	85 001
Zapasy	152	-	152
Należności krótkoterminowe, w tym:	31 340	-	31 340
z tytułu dostaw i usług	26 278	-	26 278
od jednostek powiązanych	972	-	972
od pozostałych jednostek	25 306	-	25 306
pozostałe należności	5 062	-	5 062
od jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	5 062	-	5 062
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	15 174	-	15 174
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 287	-	1 287
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	36 048	-	36 048
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1 000	-	1 000
Aktywa razem	843 000	1 169	844 169
	Okres zakończony 30/06/2017 zatwierdzony	Korekty dotyczące wyceny pożyczki	Okres zakończony 30/06/2017 przekształcony
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	TPLN	TPLN	TPLN
Kapitał własny	346 262	1 169	347 431
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	-	10 000

Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	(577)	-	(577)
Kapitał zapasowy	171 535	-	171 535
Kapitał rezerwowy	7 209	-	7 209
Kapitał z aktualizacji wyceny	491	-	491
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 797	-	142 797
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	14 807	1 169	15 976
zysk/strata z lat ubiegłych	(10 217)	991	(9 226)
zysk/strata okresu bieżącego	25 024	178	25 202
Zobowiązania długoterminowe	360 167	-	360 167
Długoterminowe rezerwy	3 478	-	3 478
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 392	-	21 392
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	330 066	-	330 066
kredyty	330 066	-	330 066
pożyczki	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	1 292	-	1 292
Długoterminowe zobowiązania	3 279	-	3 279
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	660	-	660
Zobowiązania krótkoterminowe	136 571	-	136 571
Krótkoterminowe rezerwy	9 256	-	9 256
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	68 943	-	68 943
kredyty	67 118	-	67 118
pożyczki	1 825	-	1 825
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	364	-	364
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	47 811	-	47 811
z tytułu dostaw i usług	40 934	-	40 934
od jednostek powiązanych	1 369	-	1 369
od pozostałych jednostek	39 565	-	39 565
pozostałe zobowiązania	6 877	-	6 877
od jednostek powiązanych	3	-	3
od pozostałych jednostek	6 874	-	6 874
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 640	-	7 640
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 557	-	2 557
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	843 000	1 169	844 169

Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2017 r.

	Okres zakończony 30/06/2017 zatwierdzony	Korekty dotyczące wyceny pożyczki	Korekty dotyczące wyceny IRS	Korekty prezentacyjne dotyczące MSR 40	Korekty dotyczące wprowadzenia MSR/ objęcie konsolidacją	Okres zakończony 30/06/2017 przekształcony
A K T Y W A	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Aktywa trwałe (długoterminowe)	746 354	1 329	183	1 081	(1 636)	747 311
Rzeczowe aktywa trwałe	24 616	-	-	(11 938)	5 356	18 034
Nieruchomości inwestycyjne	677 155	-	-	13 019	5 479	695 653
Wartość firmy	3 082	-	-	-	-	3 082
Wartości niematerialne	68	-	-	-	-	68
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-

Długoterminowe aktywa finansowe	19 706	1 848	81	-	(12 500)	9 135
od jednostek powiązanych	17 969	1 848	-	-	(12 500)	7 317
od pozostałych jednostek	1 737	-	81	-	-	1 818
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	12 284	(519)	102	-	29	11 896
Długoterminowe należności	7 151	-	-	-	-	7 151
od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
od pozostałych jednostek	7 151	-	-	-	-	7 151
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 292	-	-	-	-	2 292
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	88 425	-	-	-	(314)	88 111
Zapasy	281	-	-	-	5 682	5 963
Należności krótkoterminowe, w tym:	41 843	-	-	-	1 156	42 999
z tytułu dostaw i usług	28 419	-	-	-	-	28 419
od jednostek powiązanych	159	-	-	-	-	159
od pozostałych jednostek	28 260	-	-	-	-	28 260
pozostałe należności	13 424	-	-	-	1 156	14 580
od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
od pozostałych jednostek	13 424	-	-	-	1 156	14 580
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 834	-	-	-	144	6 978
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 271	-	-	-	-	1 271
Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 321	-	-	-	(7 321)	-
w jednostkach powiązanych	7 321	-	-	-	(7 321)	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 875	-	-	-	25	30 900
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Aktywa razem	834 779	1 329	183	1 081	(1 950)	835 422
	Okres zakończony 30/06/2017 zatwierdzony	Korekty dotyczące wyceny pożyczki	Korekty dotyczące wyceny IRS	Korekty prezentacyjne dotyczące MSR 40	Korekty dotyczące wprowadzenia MSR/ objęcie konsolidacją	Okres zakończony 30/06/2017 przekształcony
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Kapitał własny	335 814	1 497	(261)	1 081	(2 012)	336 119
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	-	-	-	-	10 000
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	(577)	-	-	-	-	(577)
Kapitał zapasowy	171 535	-	-	-	-	171 535
Kapitał rezerwowy	7 209	-	-	-	-	7 209
Kapitał z aktualizacji wyceny	(3 483)	-	(261)	-	-	(3 744)
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856	-	-	-	-	142 856
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	8 274	1 497	-	1 081	(2 012)	8 840
zysk/strata z lat ubiegłych	(6 908)	1 714	-	991	(1 633)	(5 836)
zysk/strata okresu bieżącego	15 182	(217)	-	90	(379)	14 676
Zobowiązania długoterminowe	331 608	(168)	444	-	38	331 922
Długoterminowe rezerwy	3 338	-	-	-	-	3 338
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 584	(168)	41	-	38	16 495
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	308 206	-	-	-	-	308 206

kredyty	308 206	-	-	-	-	308 206
pożyczki	-	-	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	396	-	403	-	-	799
Długoterminowe zobowiązania	3 084	-	-	-	-	3 084
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe	167 357	-	-	-	24	167 381
Krótkoterminowe rezerwy	1 462	-	-	-	-	1 462
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	89 535	-	-	-	-	89 535
kredyty	89 535	-	-	-	-	89 535
pożyczki	-	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	294	-	-	-	-	294
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	65 153	-	-	-	24	65 177
z tytułu dostaw i usług	38 331	-	-	-	3	38 334
od jednostek powiązanych	526	-	-	-	-	526
od pozostałych jednostek	37 805	-	-	-	3	37 808
pozostałe zobowiązania	26 822	-	-	-	21	26 843
od jednostek powiązanych	3	-	-	-	-	3
od pozostałych jednostek	26 819	-	-	-	21	26 840
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10 014	-	-	-	-	10 014
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	899	-	-	-	-	899
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Kapitał własny i zobowiązania razem	834 779	1 329	183	1 081	(1 950)	835 422

Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

	(01/01/2017 - 30/06/2017) zatwierdzone	Korekty dotyczące wyceny pożyczki	Korekty dotyczące wyceny IRS	Korekty prezentacyjne dotyczące MSR 40	Korekty dotyczące wprowadzenia MSR/ objęcie konsolidacją	(01/01/2017 - 30/06/2017) przekształcone
	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN	TPLN
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	105 511	-	-	-	440	105 951
Przychody netto ze sprzedaży produktów	102 802	-	-	-	1	102 803
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 709	-	-	-	439	3 148
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	77 922	-	-	-	557	78 479
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	75 958	-	-	-	1	75 959
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 964	-	-	-	556	2 520
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	27 589	-	-	-	(117)	27 472
Koszty sprzedaży	543	-	-	-	-	543
Koszty ogólnego zarządu	2 660	-	-	(90)	28	2 598
Zysk (strata) ze sprzedaży	24 386	-	-	90	(145)	24 331
Pozostałe przychody operacyjne	831	-	-	-	-	831
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	34	-	-	-	-	34
Dotacje	177	-	-	-	-	177
Inne przychody operacyjne	620	-	-	-	-	620
Pozostałe koszty operacyjne	936	-	-	-	251	1 187

Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2	-	-	-	-	2
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	207	-	-	-	-	207
Inne koszty operacyjne	727	-	-	-	251	978
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 281	-	-	90	(396)	23 975
Przychody finansowe	425	(143)	-	-	56	338
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-	-	-
od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Odsetki, w tym:	421	-	-	-	(146)	275
od jednostek powiązanych	312	-	-	-	(146)	166
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-	-
Inne	4	(143)	-	-	202	63
Koszty finansowe	5 803	125	-	-	-	5 928
Odsetki, w tym:	4 759	-	-	-	-	4 759
dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	46	-	-	-	-	46
Inne	998	125	-	-	-	1 123
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	18 903	(268)	-	90	(340)	18 385
Zysk (strata) brutto	18 903	(268)	-	90	(340)	18 385
Podatek dochodowy	3 721	(51)	-	-	39	3 709
część bieżąca	1 668	-	-	-	-	1 668
część odroczone	2 053	(51)	-	-	39	2 041
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	15 182	(217)	-	90	(379)	14 676
Zysk (strata) na jeden udział (w zł/gr na jeden udział)	1,52	(0,02)	-	0,01	(0,04)	1,47
Rozwodniony zysk (strata) na jeden udział (w zł/gr na jeden udział)	1,52	(0,02)	-	0,01	(0,04)	1,47
Inne całkowite dochody, w tym:	11 189	-	(261)	-	-	10 928
podlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	11 189	-	(261)	-	-	10 928
niepodlegające przekwalifikowaniu do rachunku zysków i strat	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody netto (zysk/strata netto skorygowany o inne dochody)	26 371	(217)	(261)	90	(379)	25 604

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 czerwca 2018 roku

INFORMACJE OGÓLNE

Spółka dominująca Grupy Kapitałowej P.A. NOVA S.A. została utworzona na podstawie uchwały Zgromadzenia Wspólników P.A. NOVA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 4 grudnia 2006 r. o przekształceniu w spółkę akcyjną. Zmiana formy prawnej została wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 25 stycznia 2007 r.

Siedzibą jednostki dominującej są Gliwice, adres siedziby mieści się przy ul. Górnych Wałów 42.

P.A. NOVA S.A. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – jednostka dominująca

San Development Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

Park Handlowy Chorzów Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

Odrzańskie Ogrody Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

Galeria Galena Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 - **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100 % udziałów;

Galeria Kluczbork Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Invest 1 Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Invest 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Invest Racibórz Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Invest 3 Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Parki Handlowe Bis Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 99,99% udziałów;

P.A. NOVA Invest Krosno Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Invest Kamienna Góra Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Invest Sosnowiec Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

Galeria Zamoyska Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

Centrum Handlowe ZET Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Invest Kłodzko Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Invest Zaczernie Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów.

Poza wyżej wymienionymi spółkami objętymi konsolidacją, P.A. NOVA S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do następujących podmiotów:

Supernova Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

P.A. NOVA Management Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

PAL Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Długosza 42-46 – **jednostka zależna**, w której P.A. NOVA S.A. posiada 50,1% udziałów;

P.A. NOVA Inwestycje Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – jednostka zależna, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów;

PAL 1 Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Długosza 42-46 – jednostka zależna, w której P.A. NOVA S.A. posiada 50,1% udziałów;

P.A. NOVA BT GmbH z siedzibą w Sonnefeld (Niemcy) – jednostka zależna, w której P.A. NOVA S.A. posiada 98% udziałów;

P.A. NOVA Invest Wilkowice 2 Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – jednostka zależna, w której P.A. NOVA S.A. posiada 100% udziałów.

Spółki: Supernova Sp. z o.o., P.A. NOVA Management Sp. z o.o., PAL Sp. z o.o., P.A. NOVA Inwestycje Sp. z o.o., PAL 1 Sp. z o.o., P.A. NOVA BT GmbH oraz P.A. NOVA Invest Wilkowice 2 nie zostały objęte konsolidacją z uwagi na kryterium istotności.

Udziały w wyżej wymienionych spółkach zostały w niniejszym sprawozdaniu wycenione zgodnie z MSR 27, dla instrumentów kapitałowych tj. według ceny nabycia instrumentów kapitałowych.

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową:

Budoprojekt Sp. z o.o. z siedzibą w Gliwicach, ul. Górnych Wałów 42 – znaczący inwestor (posiada 24,36% udziałów w kapitale i 34,31% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy P.A. NOVA S.A.)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przedstawione **w tysiącach złotych polskich**, jako że złoty polski jest podstawową walutą, w której denominowane są transakcje (operacje gospodarcze) Grupy.

Poszczególne pozycje aktywów i kapitałów własnych i zobowiązań sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.

Okres sprawozdawczy	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2018-30.06.2018	4,3616
01.01.2017-31.12.2017	4,1709
01.01.2017-30.06.2017	4,2265

OKRESY PREZENTOWANE

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30.06.2018 roku i obejmuje okres 6 miesięcy, tj. od dnia 01.01.2018 roku do dnia 30.06.2018 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2017 roku oraz 30.06.2017 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2017 roku do 31.12.2017 roku oraz od 01.01.2017 roku do 30.06.2017 roku.

ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Grupa uważa, że nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności Jednostki.

SKŁAD ORGANÓW SPÓŁKI NA DZIEŃ 30.06.2018 R.

Skład organów Grupy oraz zmiany w trakcie roku obrotowego zostały opisane w Sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

INFORMACJA O KONSOLIDACJI

P.A. NOVA S.A. jest Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej, która sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Oświadczenie o zgodności

Zarząd Spółki dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi w Grupie zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy, jak również jej wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), zatwierdzonymi przez Unię Europejską, które zostały opublikowane i weszły w życie na dzień 31 grudnia 2015 r. a w zakresie nieuregulowanym powyższymi standardami zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm.) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 133 z późn. zm.).

Ponadto Zarząd P.A. NOVA S.A. oświadcza, że podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący badania tych sprawozdań, spełniali warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym rocznym jednostkowym i skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami zawodowymi.

Podstawa sporządzenia

Sprawozdanie finansowe jest sporządzone zgodnie z koncepcją kosztu historycznego. Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Grupę przedstawione zostały poniżej.

Niniejsze sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem finansowym sporządzanym zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Jako „dzień przejścia” na MSR/MSSF przyjęto datę 1 stycznia 2006 roku. Wobec powyższego dane historyczne zostały również przekształcone do zasad właściwych dla sporządzania sprawozdań zgodnie z MSR/MSSF.

Przy przekształcaniu bilansu otwarcia (na 1 stycznia 2006 r.) zastosowano zwolnienie ze stosowania pozostałych Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) zgodnie z Międzynarodowym Standardem Sprawozdawczości Finansowej numer 1 (MSSF 1) w części „Wartość godziwa lub przeszacowanie do zakładanego kosztu”. Wartość posiadanych rzeczowych aktywów trwałych oraz nieruchomości inwestycyjnych została wykazana na dzień 1 stycznia 2006 r. według wartości godziwej ustalonej przez rzeczoznawcę majątkowego.

Podstawa konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe jednostki dominującej oraz sprawozdania jednostek kontrolowanych przez jednostkę dominującą (czyli jej jednostek zależnych, co obejmuje także jednostki specjalnego przeznaczenia). Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności.

Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym od/do momentu ich efektywnego nabycia lub zbycia.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe jednostki Grupy.

Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej.

Udziały mniejszości w aktywach netto (z wyłączeniem wartości firmy) konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym dokonano eliminacji wszystkich sald istniejących na dzień sporządzenia sprawozdania pomiędzy jednostkami Grupy, natomiast wszelkie przychody i koszty poniesione wzajemnie przez jednostki z Grupy do dnia 27 czerwca 2008 r. nie podlegają eliminacjom konsolidacyjnym, z uwagi na fakt, że przed tą datą nie istniała Grupa Kapitałowa.

Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie sprawozdawczym nie miało miejsca połączenie jednostek gospodarczych.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki kosztu przejęcia jednostki nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanych na dzień przejęcia. Za przejęcie przyjmuje się również objęcie kontroli nad jednostką wykazywaną w sprawozdaniu finansowym jako jednostka zależna.

Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Dla celów testowania utraty wartości, wartość firmy alokuje się na poszczególne jednostki Grupy generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwalna jednostki generującej przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tej jednostki, a następnie do pozostałych aktywów tej jednostki proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów, jako przeznaczonego do zbycia, zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

Ujęcie przychodów i kosztów oraz zasady ustalenia wyniku finansowego

Przychody ze sprzedaży produktów oraz usług wykazywane są w wartościach netto (bez podatku od towarów i usług) wynikających z transakcji sprzedaży, z uwzględnieniem upustów i rabatów.

W przypadku realizacji kontraktów długoterminowych, przychody ustalane są metodą „zysku zerowego” tj. do wysokości poniesionych w związku z danym kontraktem kosztów. Polityka rachunkowości dopuszcza odstępstwo od tej metody w szczególnie uzasadnionych wypadkach, w przypadku gdyby metoda „zerowego zysku” nie odzwierciedlała stanu faktycznego (jak na przykład zakończenie kontraktu deweloperskiego pomimo braku formalnego odbioru lub przeniesienia własności na rzecz inwestora). Odstępstwo wymaga uchwały Zarządu.

Zastosowanie takiej metody wynika z faktu, że Grupa nie jest w stanie wiarygodnie oszacować stopnia zaawansowania prowadzonych robót. Spółka realizuje obiekty handlowe, których głównym odbiorcą są sieci handlowe. Każdy obiekt jest niepowtarzalny, nie można ustalić jednostkowego kosztu wytworzenia. Obiekty są zróżnicowane pod względem budowy np. garaże podziemne, obiekty jednopiętrowe, z parkingami na dachach. Każda lokalizacja obiektu posiada swoją własną odrębną charakterystykę, zarówno jeżeli chodzi

o zewnętrzne uwarunkowania lokalne, jak i uwarunkowania na samej nieruchomości, na której prowadzone są prace budowlane.

Koszty sprzedanych produktów i usług ujmowane są współmiernie do przychodów ze sprzedaży i obejmują wartość sprzedanych produktów, towarów i innych składników wycenionych po koszcie wytworzenia lub w cenach nabycia. Do kosztów tych zalicza się bezpośrednio koszty realizacji kontraktów, jak również koszty ogólne funkcjonowania komórek produkcyjnych i pomocniczych bezpośrednio biorących udział w wytwarzaniu produktów.

Koszty sprzedaży obejmują koszty sprzedaży działu informatycznego. Ponieważ nie jest możliwe bezpośrednio przypisanie poszczególnych kosztów kosztom sprzedaży przyjęto zasadę, według której 50% kosztów funkcjonowania działu kwalifikuje się jako koszty sprzedaży.

Koszty ogólnego zarządu stanowią koszty ogólne funkcjonowania Grupy, a w szczególności: koszty zarządu oraz koszty działów pracujących na potrzeby całej Grupy.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne obejmują przychody i koszty niezwiązane bezpośrednio ze zwykłą działalnością jednostki i stanowią głównie: wynik na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, darowizny, skutki aktualizacji wartości aktywów niefinansowych.

Przychody finansowe obejmują głównie przypadające na okres sprawozdawczy odsetki, różnice kursowe.

Koszty finansowe obejmują głównie przypadające na bieżący okres koszty z tytułu: zapłaconych odsetek, odsetek od kredytów, różnic kursowych, obniżenia wartości aktywów finansowych. Koszty finansowe poniesione w okresie realizacji inwestycji zaliczane są do aktywów.

Podatek dochodowy i pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku stanowią podatek dochodowy od osób prawnych będący zobowiązaniem wobec budżetu (część bieżąca) oraz rezerwy lub aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, spowodowane przejściowymi różnicami między wykazywaną wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową (część odroczone).

Podatek bieżący obliczany jest według zasad określonych odrębnymi przepisami (Ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych), tj. przy naliczaniu podatku dochodowego nie mają zastosowania przepisy, na podstawie których sporządzane jest niniejsze sprawozdanie finansowe.

Wycena aktywów i pasywów

Aktywa niematerialne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów pozyskania po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartość firmy stanowiąca nadwyżkę ceny nabycia nad wartością netto nabytych aktywów, poddawana jest corocznie testowi na utratę wartości.

Rzeczowe składniki majątku trwałego wyceniane są w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość, tj. według modelu historycznego. Wartość rzeczowych składników majątku trwałego powiększa się o koszty kredytów bezpośrednio związanych z finansowaniem poszczególnych składników majątku trwałego.

Nieruchomości, które stanowiły rzeczowe składniki majątku trwałego w dniu „przejścia na MSR/MSSF” zostały przeszacowane do wartości godziwej. Przeszacowania dokonano w oparciu o wyceny sporządzone przez rzeczoznawcę majątkowego.

Środki trwale umarżane są według metody liniowej, począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

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. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Należności długoterminowe wycenia się według wartości nominalnej. W pozycji tej Grupa wykazuje depozyty złożone na rachunkach bankowych, stanowiące zabezpieczenie wydanych gwarancji bankowych, które na okres, w którym stanowią zabezpieczenie wydanych gwarancji stanowią własność banków. Zasada wyceny

w wartości nominalnej, nieuwzględniającej zmiany wartości pieniądza w czasie wynika z faktu, że z tytułu lokowania depozytów w bankach, Grupa systematycznie otrzymuje odsetki od tych należności.

Nieruchomości inwestycyjne

W Grupie P.A. NOVA występują następujące rodzaje (Segmenty) nieruchomości inwestycyjnych:

1. Nieruchomości zabudowane obiektami handlowymi lub przemysłowymi, oddane do użytkowania i wynajmowane, z których czerpane są pożytki w postaci czynszów,
2. Nieruchomości (grunty) nabyte w celu wybudowania na nich obiektów handlowych lub przemysłowych w celu ich przyszłego wynajmu i czerpania pożytków w postaci czynszów,
3. Nieruchomości (grunty), które nabywane są w związku z ich atrakcyjną lokalizacją, ceną lub wstępnym zainteresowaniem potencjalnego nabywcy zainteresowanego realizacją na tej nieruchomości inwestycji (obiekt handlowy, przemysłowy itp.).

Nieruchomości opisane w poz. 1 w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej wykazywane są w pozycji Nieruchomości Inwestycyjne, z uwagi na definicję Nieruchomości Inwestycyjnych w MSR 40 punkt 5, to jest:

- a) Właściciel traktuje je jako źródło przychodów z czynszów,
- b) Właściciel utrzymuje je w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości,
- c) Względnie właściciel uzyskuje obie wyżej wymienione korzyści,
- d) Nieruchomość nie jest wykorzystywana przy produkcji, dostawach dóbr, świadczenia usług lub czynnościach administracyjnych,
- e) Nieruchomość nie jest przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki.

Nieruchomości opisane w poz. 2 w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej wykazywane są w pozycji Nieruchomości Inwestycyjne, z uwagi na definicję Nieruchomości Inwestycyjnych w MSR 40 punkty 8a oraz 8e to jest:

- a) Co do punktu 8a – w związku z planowaną przyszłą realizacją inwestycji na tych nieruchomościach Spółka oczekuje długoterminowego wzrostu wartości tych nieruchomości, a ponadto grunty te nie są przeznaczone do odsprzedaży,
- b) Co do punktu 8e – po nabyciu gruntu trwa proces dostosowywania go (proces formalno – prawny oraz proces budowlany) do przyszłego użytkowania w sposób właściwy dla Nieruchomości Inwestycyjnych opisanych w poz. 2.

Nieruchomości opisane w poz. 3 w Sprawozdaniu z Sytuacji Finansowej, wykazywane są w pozycji Nieruchomości Inwestycyjne, z uwagi na definicję Nieruchomości Inwestycyjnych w MSR 40 punkty 8a oraz 8b to jest:

- a) Co do punktu 8a - jak wskazano powyżej nabycie nieruchomości następuje w związku z atrakcyjną ceną bądź lokalizacją, co daje podstawy do oczekiwania przyszłego długoterminowego wzrostu jej wartości,
- b) Co do punktu 8b - do czasu zawarcia wiążących umów na sprzedaż nieruchomości ich przeznaczenie jest nieokreślone.

W momencie zawarcia wiążącej umowy na sprzedaż nieruchomości (niezabudowanej bądź też zabudowanej na zlecenie przyszłego nabywcy obiektem realizowanym na jego zlecenie) nieruchomości takie przestają być Nieruchomościami Inwestycyjnymi i ich wartość wykazywana jest w Sprawozdaniu z całkowitych dochodów jako koszt kontraktu.

Wycena

Nieruchomości inwestycyjne opisane w poz. 1 (zabudowane obiektami, funkcjonujące i wynajmowane) wyceniane są według wartości godziwej - przy czym w przypadku, gdy na dzień sprawozdawczy, z uwagi na krótki okres istnienia ww. obiektów, niepełny wynajem oraz niestabilność warunków rynkowych nie jest możliwe wiarygodne określenie wartości godziwej, za wartość godziwą uznaje się wartość wytworzenia, pod warunkiem, że nie istnieją przesłanki do dokonania odpisów aktualizujących. Jednocześnie Zarząd P.A. NOVA wskazuje, iż w przypadku takich nieruchomości rozważy dokonanie pierwszej przeceny ww. obiektów do wartości godziwej w momencie, kiedy zakres danych finansowych z działalności ww. obiektów będzie wystarczający, a warunki rynkowe stabilne.

Nieruchomości inwestycyjne opisane w poz. 2 i 3 (niezabudowane, w trakcie przystosowywania lub takie, których przyszłe wykorzystanie pozostaje nieokreślone) wyceniane są w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość, tj. według modelu historycznego.

Nieruchomości inwestycyjne, które stanowiły składniki majątku Spółki w dniu „przejścia na MSR/MSSF” zostały przeszacowane do wartości godziwej. Przeszacowania dokonano w oparciu o wyceny sporządzone przez rzeczoznawcę majątkowego.

Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych, które nie podlegają konsolidacji wycenia się zgodnie z MSR 27 – według ceny nabycia.

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty. W zależności od terminu wymagalności należności wykazywane są jako krótkoterminowe (do 12 miesięcy od dnia bilansowego) lub długoterminowe (powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego). W celu urealnienia wartości należności pomniejszone są o odpisy aktualizujące wartość należności wątpliwych z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Należności długoterminowe z tytułu pożyczek wykazywane są w wartości godziwej uwzględniającej zmianę wartości pieniądza w czasie, a wycena tych należności odnoszona jest w wynik bieżącego okresu.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych, dodatnie do przychodów finansowych.

Należności z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego to część z należności za wykonane usługi zatrzymana przez odbiorców na okresy gwarancyjne. Termin płatności powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego jest terminem wynikającym z zawieranych umów, jednak ponieważ w praktyce należności z tytułu zatrzymywanych kaucji są po pewnym czasie zastępowane przez gwarancje bankowe Grupa nie stosuje zasady wykazywania tych należności w wartości godziwej uwzględniającej zmianę wartości pieniądza w czasie. Wobec powyższego należności z tytułu dostaw i usług są w całości wykazywane jako aktywa krótkoterminowe.

Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Rozliczenia międzyokresowe czynne to przede wszystkim rozliczenia międzyokresowe powstałe w związku z wyceną kontraktów długoterminowych (budowlanych) zgodnie z MSR 11. Do wyceny kontraktów budowlanych Grupa stosuje metodę „zerowego zysku”. Polityka rachunkowości Grupy dopuszcza odstępstwo od tej metody w szczególnie uzasadnionych wypadkach, w przypadku gdyby metoda „zerowego zysku” nie odzwierciedlała stanu faktycznego (jak na przykład zakończenie kontraktu deweloperskiego pomimo braku formalnego odbioru lub przeniesienia własności na rzecz inwestora). Odstępstwo wymaga uchwały Zarządu.

Na równi z kontraktami budowlanymi traktowane są kontrakty obejmujące w ramach zlecenia również pozyskanie nieruchomości gruntowej (kontrakty deweloperskie), jeżeli są one realizowane na konkretne zlecenie i pod stałym nadzorem inwestora.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli istotne koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Kapitał podstawowy wykazywany jest w wysokości nominalnej, wynikającej ze Statutu Jednostki dominującej, zgodnej z wpisem do Krajowego Rejestru Sądowego.

Pozostałe kapitały to:

1. Akcje własne wykazywane w cenie nabycia;
2. Kapitał stanowiący nadwyżkę ceny emisyjnej nad ceną nominalną akcji serii D i E;
3. Zyski zatrzymane, na które składają się przede wszystkim nie podzielone zyski z lat ubiegłych przeznaczone na kapitały zapasowy i rezerwy decyzjami akcjonariuszy (udziałowców), kapitał powstały w skutek przejścia na MSR/MSSF z dniem 1 stycznia 2006 r. oraz późniejsze korekty wyników finansowych za lata 2006, 2007. Ponadto w zyskach zatrzymanych wykazuje się całkowite dochody okresu sprawozdawczego.

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do

kosztów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły: odroczonego podatku dochodowego, rezerwy na naprawy gwarancyjne, rezerwy na świadczenia emerytalne i inne koszty związane z zarachowanymi już przychodami.

Rezerwy na naprawy gwarancyjne tworzone są na podstawie szacunków opartych na najlepszej wiedzy Zarządu i osób bezpośrednio odpowiedzialnych za realizację kontraktów budowlanych. Rezerwy na naprawy gwarancyjne zalicza się do kosztu wytworzenia sprzedanych produktów.

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Koszty finansowania zewnętrznego (prowizje, odsetki, różnice kursowe) zaciągniętego w związku ze współfinansowaniem nakładów na realizację majątku trwałego, do czasu oddania danego składnika majątkowego do użytkowania są kapitalizowane i odnoszone na wartość tych składników majątku trwałego.

Grupa przyjęła zasadę, że kredyty przeznaczone na współfinansowanie celowych przedsięwzięć jakimi są realizacje obiektów handlowych – zaciągane są w walutach takich samych w jakich zawierana jest większość umów najmu dla poszczególnych obiektów. Działanie takie ma na celu zabezpieczenie wysokości przyszłych wpływów (zapewnienie zgodności waluty wpływów z walutą spłaty kredytu).

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez NBP oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy ujmuje się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych. W przypadku instrumentów finansowych, co do których Spółka stosuje politykę zabezpieczeń (w szczególności kredyty) powstałe różnice kursowe odnoszone są na kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych pod warunkiem spełnienia kryterium efektywności.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług o terminie wymagalności powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego to część zobowiązań za otrzymane usługi zatrzymana na okresy gwarancyjne. Termin płatności powyżej 12 miesięcy od dnia bilansowego jest terminem wynikającym z zawieranych umów, jednak ponieważ w praktyce zobowiązania z tytułu zatrzymywanych kaucji są po pewnym czasie zastępowane przez gwarancje bankowe / ubezpieczeniowe przedkładane przez dostawców / podwykonawców Grupa nie stosuje zasady wykazywania tych należności w wartości godziwej uwzględniającej zmianę wartości pieniądza w czasie. Wobec powyższego zobowiązania z tytułu dostaw i usług są w całości wykazywane jako krótkoterminowe.

Do rozliczeń międzyokresowych (pasywnych) zalicza się:

- otrzymane płatności z tytułu realizacji kontraktów długoterminowych niestanowiące przychodów faktycznie zrealizowanych,
- rozliczane w czasie dotacje (dotacje rozliczane są systematycznie w czasie użytkowania dotowanych środków trwałych jako przychody wykazywane w rachunku zysków i strat).

PODSTAWOWE OSĄDY RACHUNKOWE I PODSTAWY SZACOWANIA NIEPEWNOŚCI

Stosując zasady rachunkowości obowiązujące w Spółce, Zarząd zobowiązany jest do dokonywania szacunków, osądów i założeń dotyczących kwot bilansowych aktywów i zobowiązań, których nie da się określić wykorzystując inne źródła. Szacunki i związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniach historycznych i innych czynnikach uznawanych za istotne. Rzeczywiste wyniki mogą odbiegać od przyjętych wartości szacunkowych. Szacunki i leżące u ich podstaw założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmianę wielkości szacunkowych ujmuje się w okresie, w którym nastąpiła weryfikacja, jeśli dotyczy ona wyłącznie tego okresu, lub w okresie bieżącym i okresach przyszłych, jeśli zmiana dotyczy ich na równi z okresem bieżącym.

Podstawowymi wielkościami podlegającymi oszacowaniu przez Zarząd są rezerwy na naprawy gwarancyjne oraz wartość firmy. Za szacowanie można również przyjąć ustalanie wyników finansowych (przychodów, kosztów) z realizacji długoterminowych kontraktów budowlanych.

Szacowanie rezerw na naprawy gwarancyjne

Specyfika działalności Jednostki dominującej wymaga udzielania gwarancji usunięcia wad i usterek (gwarancja i rękojmia) z tytułu wykonywanych robót budowlanych. Równocześnie zleceniodawcy wymagają złożenia odpowiednich zabezpieczeń na wypadek nie wykonania zobowiązań gwarancyjnych. Zabezpieczenia ustalone są na poziomie określonym umownie w wysokości 2,5 lub 5 % wartości wykonanych prac. Doświadczenie

zarządu pokazuje, że faktyczna wartość kosztów ponoszonych przy usuwaniu wad i usterek w okresie gwarancyjnym kształtuje się na zupełnie innym (niższym) poziomie. Toteż gwarancje na naprawy gwarancyjne wykazywane są w wysokości oszacowanej przez Zarząd przy udziale osób bezpośrednio odpowiedzialnych za realizację poszczególnych zleceń (kierownicy budów).

Szacowanie wartości firmy

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym występuje wartość firmy, która powstała na skutek nabycia udziałów w jednostce zależnej za cenę wyższą od obecnej wartości aktywów netto przypadającej na jednostkę dominującą. Nabycie nastąpiło w dwóch etapach:

1. 27 czerwca 2008 r. – P.A. NOVA S.A. objęła kontrolę nad spółką San Development Sp. z o.o. w wyniku pozyskania 47,7% udziałów, co dało łącznie udział w kapitale spółki zależnej równy 81%;
2. 26 czerwca 2009 r. – P.A. NOVA S.A. nabyła kolejne 19% udziałów, osiągając jednocześnie 100% udziałów w kapitale spółki San Development Sp. z o.o.

Wartość aktywów netto (na podstawie której ustalono wartość firmy) została ustalona dwukrotnie, w datach nabywania kolejnych pakietów udziałów w następujący sposób:

Głównym aktywem San Development Sp. z o.o. jest nieruchomości komercyjna położona w Przemyslu, na której w momencie nabycia planowano realizację centrum handlowego (obiekt oddano do użytkowania w 2010r.). Wartość tej nieruchomości została określona poprzez oszacowanie przez rzeczoznawcę w dniu 11.07.2008r. Wycena została sporządzona przed rozpoczęciem prac budowlanych bezpośrednio związanych z realizacją inwestycji. Wycenę tę zastosowano zarówno do określenia aktywów netto na dzień 27 czerwca 2008 r., jak i na dzień 26 czerwca 2009 r.

W celu ustalenia wartości aktywów netto od wartości rynkowej nieruchomości odjęto koszty przystosowania nieruchomości do realizacji inwestycji mające wpływ na wielkość wyceny; ujemne kapitały własne San Development; koszty finansowania odpowiednio do 27 czerwca 2008 r. oraz przy drugim oszacowaniu do 26 czerwca 2009 r.

Do ustalania wartości aktywów netto na dzień 26 czerwca 2009 r. nie brano pod uwagę nakładów inwestycyjnych na realizację obiektu budowlanego, przyjmując założenie, że nakłady te są równe ich wartości rynkowej.

Co do ustalonych w powyższy sposób wartości na potrzeby rocznych sprawozdań finansowych wykonuje się testy na utratę wartości firmy.

Szacowanie przychodów i kosztów kontraktów długoterminowych

Specyfika działalności budowlanej prowadzonej przez jednostkę dominującą sprawia, że dla ostrożności wyceny Zarząd podjął decyzję o wykazywaniu przychodów i kosztów realizacji budowlanych kontraktów długoterminowych metodą „zerowego zysku”. Takie podejście zapewnia, że wyniki finansowe wykazywane są dopiero wtedy, gdy są faktycznie zrealizowane. Polityka rachunkowości Grupy dopuszcza odstępstwo od tej metody w szczególnie uzasadnionych wypadkach, w przypadku gdyby metoda „zerowego zysku” nie odzwierciedlała stanu faktycznego (jak na przykład zakończenie kontraktu deweloperskiego pomimo braku formalnego odbioru lub przeniesienia własności na rzecz inwestora). Odstępstwo wymaga uchwały Zarządu.

Szacowanie rezerw na świadczenia emerytalne

Rezerwy na świadczenia emerytalne dokonywane są na podstawie przeciętnych wynagrodzeń w gospodarce i oszacowania zarządu na jakim poziomie w stosunku do przeciętnych wynagrodzeń w gospodarce będą się kształtować wynagrodzenia poszczególnych pracowników w momencie osiągnięcia wieku emerytalnego.

SEGMENTY DZIAŁALNOŚCI

Podział na segmenty

Podział na segmenty działalności przedstawiono w poniższej tabeli. Niektóre z aktywów i zobowiązań nie mogą być przypisane do konkretnych segmentów, ponieważ dotyczą całej działalności Grupy – w takim przypadku zostały one wykazane w ostatniej kolumnie poniższej tabeli.

	obiekty komercyjne na własny rachunek (do wynajmu)	obiekty własne planowane / realizowane	obiekty budowlane do sprzedaży na zewnątrz oraz działalność projektowa	działalność informatyczna	ogólne / nie przyporządkowane do żadnego segmentu	Razem
Aktywa niematerialne	3 084	-	141	-	103	3 328
Rzeczowe aktywa trwałe	637	795	1 765	623	13 462	17 282
Należności długoterminowe	6 500	-	460	-	-	6 960
Nieruchomości inwestycyjne	636 754	21 081	30 372	-	-	688 207
Długoterminowe aktywa finansowe	2 771	2 421	3 120	-	2 072	10 384
Aktywa przeznaczone do sprzedaży	6 504	-	29 967	-	-	36 471
<u>Razem nakłady inwestycyjne (Aktywa trwałe minus Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe)</u>	<u>656 250</u>	<u>24 297</u>	<u>65 825</u>	<u>623</u>	<u>15 637</u>	<u>726 161</u>
Zapasy i należności krótkoterminowe	4 757	96	13 576	1 194	13 633	33 256
Inwestycje krótkoterminowe	28 540	6	-	-	2 427	30 973
Zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek	(355 881)	-	(17 500)	-	(34 055)	(407 436)
Aktywa własne	333 666	24 399	61 901	1 817	(2 358)	382 954
Przychody ze sprzedaży	39 968	-	63 197	2 810	-	105 975
Struktura % przychodów ze sprzedaży	38%	0%	60%	3%	0%	100%
Koszt własny sprzedaży powiększony o koszty sprzedaży	13 089	-	60 726	3 082	146	77 043
Koszty finansowe	4 106	17	1 667	63	38	5 891
<u>Wynik segmentu</u>	<u>22 773</u>	<u>(17)</u>	<u>804</u>	<u>(335)</u>	<u>(184)</u>	<u>23 041</u>
Struktura % wyniku	99%	0%	3%	-1%	-1%	100%

Informacje o transakcjach z ważniejszymi klientami zewnętrznymi

O transakcjach z ważniejszymi klientami zewnętrznymi informowano Raportami bieżącymi. Ponadto zestawienie tych transakcji zaprezentowano w sprawozdaniu z działalności.

NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. AKTYWA TRWAŁE

1.1. Rzeczowe aktywa trwałe

	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Rzeczowe aktywa trwałe			
a) środki trwałe (w tym)	12 471	16 062	17 190
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	500	7 534	8 906
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	8 194	4 471	5 030
- urządzenia techniczne i maszyny	815	917	455
- środki transportu	2 002	2 004	1 536
- inne środki trwałe	642	712	733
- inwestycje w obcych środkach trwałych	318	424	530
b) środki trwałe w budowie	4 811	2 086	844

c) zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe razem	17 282	18 148	18 034

Rzeczowe aktywa trwałe (struktura własnościowa)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) własne	15 975	16 506	17 011
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 307	1 642	1 023
- leasingu	1 307	1 642	1 023
Rzeczowe aktywa trwałe bilansowe razem	17 282	18 148	18 034

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2018 r do 30.06.2018 r

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- inwestycje w obce środki trwałe	Razem środki trwałe
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	524	11 280	4 166	6 941	2 969	2 121	28 001
b) zwiększenia (z tytułu)	-	373	134	376	475	(1)	1 357
- nabycia	-	373	115	181	104	(1)	772
- przesunięcia wewnętrzne między grupami	-	-	19	-	-	-	19
- przejęcia z inwestycji (rozliczenie środków w budowie)	-	-	-	-	360	-	360
- przejęcia z inwestycji (rozliczenie nieruchomości inwestycyjnych)	-	-	-	-	11	-	11
- przejętych z leasingu	-	-	-	195	-	-	195
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	(456)	-	(456)
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	(440)	-	(440)
- przemieszczenia wewnętrznego	-	-	-	-	(16)	-	(16)
- inne (likwidacja, wycofanie z ewidencji w wyniku inwentaryzacji)	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	<u>524</u>	<u>11 653</u>	<u>4 300</u>	<u>7 317</u>	<u>2 988</u>	<u>2 120</u>	<u>28 902</u>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	22	3 331	3 243	4 943	2 257	1 696	15 492
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	128	242	372	89	106	939
- amortyzacja bieżąca	2	128	242	372	148	106	998
- korekty lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
- przesunięcia wewnętrzne między grupami	-	-	-	-	-	-	-

- amortyzacja sprzedanych środków trwałych	-	-	-	-	(59)	-	(59)
- amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych	-	-	-	-	-	-	-
- inne	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	24	3 459	3 485	5 315	2 346	1 802	16 431
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	500	8 194	815	2 002	642	318	12 471

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2017r do 31.12.2017r

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- inwestycje w obce środki trwałe	Razem środki trwałe
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	7 856	20 869	3 445	5 904	2 734	2 121	42 929
b) zwiększenia (z tytułu)	-	105	743	1 531	252	-	2 631
- nabycia	-	-	538	6	139	-	683
- przesunięcia wewnętrzne między grupami	-	-	-	11	78	-	89
- przejęcia z inwestycji (rozliczenie środków w budowie)	-	105	205	-	35	-	345
- przejęcia z inwestycji (rozliczenie nieruchomości inwestycyjnych)	-	-	-	-	-	-	-
- przejętych z leasingu	-	-	-	1 514	-	-	1 514
c) zmniejszenia (z tytułu)	(300)	-	(24)	(489)	(16)	-	(829)
- likwidacji	(300)	-	-	-	(11)	-	(311)
- sprzedaży	-	-	(7)	(483)	-	-	(490)
- przemieszczenia wewnętrznego	-	-	(17)	(6)	-	-	(23)
- inne (likwidacja, wycofanie z ewidencji w wyniku inwentaryzacji)	-	-	-	-	(5)	-	(5)
- inne	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	7 556	20 974	4 164	6 946	2 970	2 121	44 731
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	18	4 510	2 974	4 865	1 984	1 484	15 835
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	4	11 993	273	77	274	213	12 834
- amortyzacja bieżąca	4	510	278	560	290	213	1 855
- korekty lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
- przesunięcia wewnętrzne między grupami	-	-	-	-	-	-	-

- amortyzacja sprzedanych środków trwałych	-	-	(7)	(483)	-	-	(490)
- amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych	-	-	-	-	(16)	-	(16)
- inne	-	11 483	2	-	-	-	11 485
<u>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</u>	<u>22</u>	<u>16 503</u>	<u>3 247</u>	<u>4 942</u>	<u>2 258</u>	<u>1 697</u>	<u>28 669</u>
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
<u>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</u>	<u>7 534</u>	<u>4 471</u>	<u>917</u>	<u>2 004</u>	<u>712</u>	<u>424</u>	<u>16 062</u>

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2017r do 30.06.2017r

Wyszczególnienie	- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	- urządzenia techniczne i maszyny	- środki transportu	- inne środki trwałe	- inwestycje w obce środki trwałe	Razem środki trwałe
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	8 926	11 360	3 445	5 904	2 734	2 121	34 490
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	108	743	132	-	983
- nabycia	-	-	36	6	132	-	174
- przesunięcia wewnętrzne między grupami	-	-	-	-	-	-	-
- przejęcia z inwestycji (rozliczenie środków w budowie)	-	-	72	-	-	-	72
- przejęcia z inwestycji (rozliczenie nieruchomości inwestycyjnych)	-	-	-	-	-	-	-
- przejętych z leasingu	-	-	-	737	-	-	737
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	(7)	(275)	(5)	-	(287)
- likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	(7)	(275)	-	-	(282)
- przemieszczenia wewnętrznego	-	-	-	-	-	-	-
- inne (likwidacja, wycofanie z ewidencji w wyniku inwentaryzacji)	-	-	-	-	(5)	-	(5)
- inne	-	-	-	-	-	-	-
<u>d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu</u>	<u>8 926</u>	<u>11 360</u>	<u>3 546</u>	<u>6 372</u>	<u>2 861</u>	<u>2 121</u>	<u>35 186</u>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	18	6 073	2 974	4 865	1 984	1 485	17 399
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	2	257	117	(29)	144	106	597
- amortyzacja bieżąca	2	257	122	246	148	106	881
- korekty lat ubiegłych	-	-	-	-	-	-	-
- przesunięcia wewnętrzne między grupami	-	-	-	-	-	-	-

- amortyzacja sprzedanych środków trwałych	-	-	(7)	(275)	-	-	(282)
- amortyzacja zlikwidowanych środków trwałych	-	-	-	-	(4)	-	(4)
- inne	-	-	2	-	-	-	2
<u>g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu</u>	<u>20</u>	<u>6 330</u>	<u>3 091</u>	<u>4 836</u>	<u>2 128</u>	<u>1 591</u>	<u>17 996</u>
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
<u>j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu</u>	<u>8 906</u>	<u>5 030</u>	<u>455</u>	<u>1 536</u>	<u>733</u>	<u>530</u>	<u>17 90</u>

1.2. Nieruchomości inwestycyjne

Nieruchomości inwestycyjne	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Nieruchomości użytkowane (wynajmowane)	636 751	643 371	650 247
Pozostałe nieruchomości inwestycyjne	51 456	65 341	45 406

Zmiany stanu nieruchomości inwestycyjnych	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	708 712	660 829	660 829
b) zwiększenie (z tytułu)	17 175	61 323	34 824
- przekwalifikowane	3 642	13 519	13 019
- nabycie / wytworzenie	12 533	47 804	21 787
- przekwalifikowanie ze środków trwałych w budowie w związku z oddaniem do użytkowania	-	-	18
- objęcie konsolidacją	-	-	-
- aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	1 000	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	37 680	13 440	-
- sprzedaży	928	-	-
- przekwalifikowanie do rzeczowych aktywów trwałych (w ramach jednostki dominującej oraz w związku ze sprzedażą do spółek objętych konsolidacją)	-	-	-
- likwidacja nakładów inwestycyjnych / koszty zamiany nieruchomości	124	423	-
- wydanie na potrzeby realizacji kontraktu deweloperskiego	-	-	-
- korekta wartości wydania na potrzeby realizacji kontraktu deweloperskiego	-	-	-
- aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	36 466	1 000	-
- amortyzacja rezydualna	27	-	-
- przejęcie z mocy prawa na własność gminy	-	94	-
- umorzenie wartości nieruchomości	8	16	-
-przekwalifikowanie z rzeczowych aktywów trwałych	127	11 907	-

d) stan na koniec okresu	688 207	708 712	695 653
--------------------------	---------	---------	---------

1.3. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne (struktura własnościowa)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) własne	246	150	68
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym leasingu	-	-	-
Wartości niematerialne razem:	246	150	68

Zmiany wartości niematerialnych

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2018 r. do 30.06.2018 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie komputerowe	Inne aktywa niematerialne	Zaliczki na aktywa niematerialne	Aktywa niematerialne razem
a) wartość brutto aktywów niematerialnych na początek okresu	-	-	1 615	28	-	1 643
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	160	-	-	160
- nabycia	-	-	160	-	-	160
- wytworzenia	-	-	-	-	-	-
- aktywa trwale klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	1 803
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- aktywa trwale klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto aktywów niematerialnych na koniec okresu	-	-	1 775	28	-	1 803
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	1 469	25	-	1 494
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	61	2	-	63
- amortyzacja bieżąca	-	-	61	2	-	63
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	1 530	27	-	1 557
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto aktywów niematerialnych na koniec okresu	-	-	245	1	-	246

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2017 r. do 31.12.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie komputerowe	Inne aktywa niematerialne	Zaliczki na aktywa niematerialne	Aktywa niematerialne razem
a) wartość brutto aktywów niematerialnych na początek okresu	-	-	1 450	28	-	1 478
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	166	-	-	166
- nabycia	-	-	166	-	-	166
- wytworzenia	-	-	-	-	-	-
- aktywa trwale klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	1 644
- likwidacji	-	-	-	-	-	-
- aktywa trwale klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto aktywów niematerialnych na koniec okresu	-	-	1 616	28	-	1 644
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	1 289	22	-	1 311
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	180	3	-	183
- amortyzacja bieżąca	-	-	180	3	-	183
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	1 470	25	-	1 494
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto aktywów niematerialnych na koniec okresu	-	-	147	3	-	150

Zmiany wartości niematerialnych (wg grup rodzajowych) w okresie od 01.01.2017 r. do 30.06.2017 r.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie komputerowe	Inne aktywa niematerialne	Zaliczki na aktywa niematerialne	Aktywa niematerialne razem
a) wartość brutto aktywów niematerialnych na początek okresu	-	-	1 450	28	-	1 478
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- nabycia	-	-	-	-	-	-
- wytworzenia	-	-	-	-	-	-
- aktywa trwale klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-
- sprzedaży	-	-	-	-	-	1 478
- likwidacji	-	-	-	-	-	-

- aktywa trwałe klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto aktywów niematerialnych na koniec okresu	-	-	1 450	28	-	1 478
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	1 289	22	-	1 311
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	97	2	-	99
- amortyzacja bieżąca	-	-	97	2	-	99
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	1 386	24	-	1 410
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto aktywów niematerialnych na koniec okresu	-	-	64	4	-	68

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy jednostek podporządkowanych w kwocie 3 082 tys. zł wynika z nadwyżki ceny nabycia udziałów w firmie San Development Sp. z o.o. nad wartością aktywów netto tej jednostki ustaloną na:

- 1) Dzień objęcia kontroli, tj. na 27 czerwca 2008 r. na kwotę 2 269 tys. zł,
- 2) Dzień objęcia kolejnego pakietu udziałów, tj. na dzień 26 czerwca 2009 r. na kwotę 813 tys. zł.

1.4. Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności

Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Razem:	-	-	-

1.5. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) w jednostkach zależnych, w tym:	7 497	6 849	7 380
- udziały lub akcje	192	183	239
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	7 055	6 264	6 574
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	250	402	567
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
	-	-	-
b) w jednostkach współzależnych, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-

- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
	-		
c) w jednostkach stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
	-		
d) w znaczącym inwestorze, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
e) w jednostce dominującej, w tym:	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
f) w innych jednostkach powiązanych, w tym:	18	18	18
- udziały lub akcje	-	-	-
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	18	18	18
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
g) pozostałych jednostkach, w tym:	2 869	1 641	1 737
- udziały lub akcje	1 577	1 575	1 737
- dłużne papiery wartościowe	-	-	-
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-
- odsetki od udzielonych pożyczek (naliczone)	-	-	-

- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	1 292	66	-
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	10 384	8 508	9 135

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	8 508	2 475	2 475
b) zwiększenia (z tytułu)	2 234	6 323	6 813
- nabycie/objęcie udziałów	5	107	107
- udzielenie pożyczek / objęcie obligacji	557	5 766	6 620
- naliczenie odsetek od pożyczki / objętych obligacji	135	424	86
- wycena udziałów / akcji / pożyczek	246	26	-
- przekwalifikowanie w długoterminowe	-	-	-
- wycena transakcji pochodnych	1 291		
-przeznaczone do sprzedaży	-		
c) zmniejszenia (z tytułu)	358	290	153
- przekwalifikowanie w krótkoterminowe	-	-	-
- spłata pożyczek	-	-	-
- spłata odsetek	-	-	-
- odpisy aktualizujące	41	82	41
- wycena udziałów / akcji / pożyczek	246	208	112
- przeznaczenie do sprzedaży	5	-	
- wycena transakcji pochodnych	66	-	-
d) stan na koniec okresu	10 384	8 508	9 135

1.6. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	11 876	15 062	15 062
odniesionych na wynik finansowy	9 542	11 337	11 337
odniesionych na kapitał własny	2 334	3 725	3 725
odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-
b) Zwiększenia	10 747	5 162	6 001
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	9 448	4 664	5 957
- odpisu aktualizującego	89	124	81
- wyceny pozycji w walutach obcych	18	26	30
- rezerw na naprawy gwarancyjne	-	30	-

- rezerw pozostałych	20	12	57
- kwot opodatkowanych, a nieujętych w rachunku zysków i strat dotyczących rozliczeń kontraktów budowlanych i deweloperskich	2 434	556	961
- kosztów podlegających odliczeniu od dochodu podatkowego w momencie ich zapłaty	-	-	-
- rezerw na koszty kontraktu	38	-	-
- niezapłaconych odsetek z tytułu kredytu	-	123	23
- niezapłaconych odsetek z tytułu pożyczek	1	31	120
- koszt poręczenia kredytu	-	-	-
- opodatkowania transakcji sprzedaży nieruchomości / usług przez jednostkę dominującą do spółek zależnych / współzależnych do wysokości kwoty nieuwzględnionej wyniku skonsolidowanym	-	-	-
- innych różnic przejściowych	116	177	12
- strat podatkowych podlegających odliczeniu od podstawy opodatkowania w przyszłych okresach	6 324	-	-
- wycena pożyczek	273	-	-
- korekt i kompensat konsolidacyjnych aktywów i rezerw na odroczone podatki dochodowe utworzonych w związku z transakcjami pomiędzy jednostką dominującą, a jednostkami zależnymi	135	3 585	4 673
odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	1 291	498	44
- wycena instrumentów finansowych odniesiona w inne całkowite dochody	1 249	498	44
- wycena pożyczek	-	-	-
- wycena transakcji pochodnych	42	-	-
odniesione na kapitał własny:	8	-	-
- w związku ze stratą podatkową	8	-	-
	-	-	-
odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-
c) Zmniejszenia	1 778	8 348	9 167
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	663	6 459	6 867
- rozwiązania odpisu aktualizującego	97	65	78
- storna wyceny pozycji w walutach obcych	41	-	16
- rozwiązania rezerw na naprawy gwarancyjne	-	-	-
- rozwiązania pozostałych rezerw	41	10	31
- zapłaty odsetek z tytułu kredytu	8	378	70
- zapłaty odsetek z tytułu pożyczki	-	5	15
- ujęcia w rachunku zysków i strat z rozliczeń kontraktów budowlanych i deweloperskich opodatkowanych w poprzednich okresach	221	-	-
- zapłaty kosztów podlegających zaliczeniu w KUP w momencie zapłaty	15	10	-
- zapłaty nieopłaconych kwot na ZFSS	-	-	-

- rozliczenia na wynik dotacji zaliczonej do przychodów podatkowych w momencie otrzymania	-	-	-
- innych różnic przejściowych	240	829	2
- odliczenia strat podatkowych	-	2	509
- korekt i kompensat konsolidacyjnych aktywów i rezerw na odroczone podatki dochodowe utworzonych w związku z transakcjami pomiędzy jednostką dominującą, a jednostkami zależnymi	-	4 371	5 467
- zmniejszenia różnicy pomiędzy wartością podatkową a wartością bilansową w związku z objęciem konsolidacją pełną	-	-	-
- odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	-	789	679
- wycena pożyczek	-	-	-
odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu):	475	1 889	2 300
- wycena instrumentów finansowych odniesiona w inne całkowite dochody	40	1 889	1 912
- wycena pożyczek	435		388
odniesione na kapitał własny w związku:	640	-	-
- strata podatkowa	640		
	-		
odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	-	-	-
	-		
	-		
d) Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	20 845	11 876	11 896
odniesionych na wynik finansowy	18 327	9 542	10 427
odniesionych na kapitał własny	2 518	2 334	1 469
odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-

1.7. Długoterminowe należności

Długoterminowe należności	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
- wynagrodzenie z tytułu poręczenia kredytu	-	-	-
	-		
b) od pozostałych jednostek, w tym:	6 960	6 960	7 151
- depozyty pieniężne zabezpieczające wydane gwarancje bankowe	460	460	460
- depozyt zabezpieczający spłaty kredytu	6 500	6 500	6 691
	-		
c) odpisy aktualizujące wartości należności	-	-	-

Długoterminowe należności brutto:	6 960	6 960	7 151
-----------------------------------	-------	-------	-------

Zmiana stanu długoterminowych należności (wg tytułów)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
stan na początek okresu	6 960	7 149	7 149
zwiększenia (z tytułu)	-	103	2
- sprzedaży nieruchomości do spółki współzależnej	-	-	-
- przekazanie na depozyty bankowe	-	100	-
- naliczenie odsetek od depozytów	-	3	2
- przekwalifikowanie depozytu jako długoterminowy	-	-	-
- naliczenie prowizji za poręczenia kredytów spółkom celowym	-	-	-
- wycena pozycji w walutach obcych	-	-	-
zmniejszenia (z tytułu)	-	292	-
- rozwiązanie depozytów bankowych	-	292	-
- przekwalifikowanie depozytu jako krótkoterminowy	-	-	-
- spłata należności	-	-	-
- wycena pozycji w walutach obcych	-	-	-
stan na koniec okresu	6 960	6 960	7 151

Zmiana stanu odpisów aktualizujących długoterminowych należności (wg tytułów)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	-	-	-
b) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
	-		
	-		
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
	-		
	-		
d) stan na koniec okresu	-	-	-

Długoterminowe należności (struktura walutowa)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) w walucie polskiej (w zł)	6 960	6 960	7 151
b) w walutach obcych	-	-	-
- należności długoterminowe w EUR po przeliczeniu na zł	-	-	-
- należności długoterminowe w CZK po przeliczeniu na zł	-	-	-

1.8. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	1 407	1 732	2 292

- koszty uruchomionych produktów bankowych / ubezpieczeniowych	285	131	205
- ubezpieczenia	-	8	-
- koszty pozyskania najemców	560	744	929
- podatki lokalne i opłaty za wieczyste użytkowanie rozliczane w czasie	-	-	-
- opłaty administracyjne	274	272	293
- koszty wykonania prac poza terenem obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie	288	577	865

2. AKTYWA OBROTOWE

2.1. Zapasy

Zapasy	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
materiały	3	19	19
półprodukty i produkty w toku	-	-	-
produkty gotowe	-	-	-
towary	239	133	5 944
Zapasy, razem	242	152	5 963

2.2. Należności krótkoterminowe

Należności krótkoterminowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
od jednostek powiązanych, w tym:	65	972	159
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	65	972	159
- do 12 miesięcy	65	972	159
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
inne	-	-	-
dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
od pozostałych jednostek, w tym:	32 949	30 368	42 840
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	23 668	25 306	28 260
- do 12 miesięcy	17 832	20 426	25 074
- powyżej 12 miesięcy	5 836	4 880	3 186
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	793	652	1 369
inne	8 488	4 410	13 211
dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
Należności krótkoterminowe netto, razem	33 014	31 340	42 999
odpisy aktualizujące wartość należności	4 014	3 921	3 580
Należności krótkoterminowe brutto, razem	37 028	35 261	46 579

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
z tytułu dostaw i usług, w tym:	65	972	159

od jednostek zależnych	11	921	6
od jednostek współzależnych	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
od znaczącego inwestora	-	-	-
od jednostki dominującej	2	-	100
od innych jednostek powiązanych	52	51	53
inne, w tym:	-	-	-
od jednostek zależnych	-	-	-
od jednostek współzależnych	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
od znaczącego inwestora	-	-	-
od jednostki dominującej	-	-	-
od innych jednostek powiązanych	-	-	-
dochodzone na drodze sądowej, w tym:	-	-	-
od jednostek zależnych	-	-	-
od jednostek współzależnych	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
od znaczącego inwestora	-	-	-
od jednostki dominującej	-	-	-
od innych jednostek powiązanych	-	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	65	972	159
odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	-	-	-
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	65	972	159

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) Stan na początek okresu	3 921	4 123	4 123
b) zwiększenia (z tytułu)	1 321	1 041	213
- utworzenie odpisów	1 321	1 041	213
	-		
c) zmniejszenia (z tytułu)	1 228	1 243	756
- wykorzystanie	208	-	-
- rozwiązanie	1 020	1 243	756
	-		
d) Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	4 014	3 921	3 580

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
do 1 miesiąca	13 076	16 207	17 629
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	410	509	1 424
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	63	64	1 353
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	505	106	1 452

powyżej 1 roku	5 909	5 082	3 345
należności przeterminowane (brutto)	6 907	6 284	5 552
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	26 870	28 252	30 755
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	3 202	2 946	2 495
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	23 668	25 306	28 260

Należności od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)- z podziałem na okres przeterminowania	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
do 1 miesiąca	1 622	1 701	1 754
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	927	701	646
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1 301	1 707	493
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	984	510	442
powyżej 1 roku	2 073	1 665	2 217
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	6 907	6 284	5 552
odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	3 202	2 946	2 495
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	3 705	3 338	3 057

2.3. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	4 816	1 780	5 310
- ubezpieczenia majątkowe	273	551	289
- podatki lokalne i opłaty za wieczyste użytkowanie rozliczane w czasie	3 185	39	3 079
- opłaty administracyjne	-	-	1
- koszty finansowe rozliczane w czasie	206	169	240
- koszty wykonania prac poza terenem obiektu handlowego, nie zaliczone do wartości nieruchomości inwestycyjnych rozliczane w czasie	577	577	577
- koszty pozyskania najemców	364	369	420
- inne koszty rozliczane w czasie	211	75	704
pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	33 651	13 394	1 668
- wycena kontraktów długoterminowych	33 651	13 394	1 668
- rozliczenia międzyokresowe przychodów	-	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	38 467	15 174	6 978

2.4. Należności z tytułu podatku dochodowego

Należności z tytułu podatku dochodowego	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
w kraju	399	1 287	1 271
za granicą	-	-	-
Należności z tytułu podatku dochodowego, razem:	399	1 287	1 271

2.5. Krótkoterminowe aktywa finansowe

Krótkoterminowe aktywa finansowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) w jednostkach zależnych, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
b) w jednostkach współzależnych, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
c) w jednostkach stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
d) w znaczącym inwestorze, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-

e) w jednostce dominującej, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
f) w innych jednostkach powiązanych, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	-	-	-
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	-	-	-
	-		
g) w pozostałych jednostkach, w tym:	-	-	-
udziały lub akcje	-	-	-
należności z tytułu dywidend i innych udziałów w zyskach	-	-	-
dłużne papiery wartościowe	-	-	-
inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	-	-	-
udzielone pożyczki	288	288	288 195
inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	-	-	-
odpisy aktualizujące wartość krótkoterminowych aktywów finansowych	(288)	(288)	(288 195)
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	-	-	-

2.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, w tym:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, w tym:	30 973	36 048	30 900
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	30 814	35 939	30 900
inne środki pieniężne	159	109	
	-		
b) inne aktywa pieniężne	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	30 973	36 048	30 900

Środki pieniężne i ich ekwiwalenty - struktura walutowa	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) w walucie polskiej	26 502	28 915	26 134

b) w walutach obcych	4 471	7 133	4 766
euro (EUR)	4 470	5 046	4 766
korona czeska (CZK)	1	2 087	-
dolar amerykański (USD)	-	-	-
	-		
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	30 973	36 048	30 900

3. AKTYWA KLASYFIKOWANE JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Razem:	36 471	1 000	-

4. KAPITAŁY WŁASNE

Kapitał zakładowy w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym wykazany jest w wysokości kapitału zakładowego jednostki dominującej P.A. NOVA S.A.

Kapitał zakładowy (struktura)								
w zł								
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
Seria A	Imienne uprzywilejowane	Co do głosu- 1 akcja uprawnia do dwóch głosów	Ograniczenie zbywalności zgodnie ze Statutem	500 000	500 000	Akcje powstały w związku z przekształceniem spółki z o.o. w spółkę akcyjną. 400.000 akcji zostało pokryte ze środków spółki	2007.01.25	2007.01.25
Seria B	Imienne uprzywilejowane	Co do głosu- 1 akcja uprawnia do dwóch głosów	Ograniczenie zbywalności zgodnie ze Statutem	3 700 000	3 700 000	Ze środków spółki (z kapitału zapasowego)	2007.04.19	2007.01.25
Seria C	Na okaziciela	Bez uprzywilejowania	brak	1 300 000	1 300 000	gotówką	2007.04.19	2007.01.25
Seria D	Na okaziciela	Bez uprzywilejowania	brak	2 500 000	2 500 000	gotówką	2007.08.08	2007.01.25
Seria E	Na okaziciela	Bez uprzywilejowania	brak	2 000 000	2 000 000	gotówką	2011.01.21	2011.01.21
Kapitał zakładowy, razem					10 000 000			
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)		1,00						

Akcje własne (wielkość ujemna)

Udziały (akcje) własne	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Udziały (akcje) własne nabyte w ramach programu skupu udziałów (akcji) własnych	(577)	(577)	(577)

Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną

Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
z emisji akcji serii D	89 961	89 961	89 961
z emisji akcji serii E	52 895	52 895	52 895

5. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

5.1. Długoterminowe rezerwy

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	3 478	3 230	3 230
b) zwiększenia (z tytułu)	-	747	108
- utworzenie rezerw na naprawy gwarancyjne w związku z oddaniem do użytkowania obiektów budowlanych	-	579	-
- utworzenie rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	-	168	108
	-		
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	499	-
- wykorzystanie	-	324	-
- rozwiązanie	-	175	-
- przekwalifikowanie do krótkoterminowych	-	-	-
d) stan na koniec okresu	3 478	3 478	3 338

5.1.1. Długoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	168	108	108
b) zwiększenia (z tytułu)	-	168	-
- aktualizacja naliczeń	-	168	-
	-		
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	108	-
- aktualizacja naliczeń	-	108	-
	-		
d) stan na koniec okresu	168	168	108

5.2. Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Zmiana stanu zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Stan zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	21 392	14 741	14 741
odniesionego na wynik finansowy	18 393	12 309	12 309
odniesionego na kapitał własny	2 002	1 435	1 435

odniesionego na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	997	997	997
Zwiększenia:	9 503	7 497	2 973
odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych, w tym:	8 505	6 126	2 155
- amortyzacja podatkowa	1 345	2 815	1 386
- nieotrzymane odsetki od pożyczek	27	-	-
- wycena inwestycji	6 796	-	371
- wycena pożyczek	318	22	394
- wycena należności / zobowiązań	7		
- wycena rachunku w EUR	12		4
- naliczenie poręczenia kredytów	-	340	
- nieotrzymane odsetki od depozytu	-		
- różnice kursowe	-		
- wycena transakcji pochodnych	-	28	
- korekt i kompensat konsolidacyjnych aktywów i rezerw na odroczone podatki dochodowe utworzonych w związku z transakcjami pomiędzy jednostką dominującą, a jednostkami zależnymi	-	2 921	
odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu):	998	1 371	818
- wycena instrumentów finansowych odniesiona w inne całkowite dochody	802	1 371	778
- wycena transakcji pochodnych	196	-	40
- wycena pożyczek	-	-	-
	-		
odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu):	-	-	-
	-		
Zmniejszenia:	2 508	846	1 219
odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi, w tym:	450	42	1 102
- amortyzacja podatkowa	-	-	-
- nieotrzymane odsetki od pożyczek	-	23	-
- wycena rachunku w EUR	-	11	13
- otrzymane odsetki od depozytu	-	8	-
- wycena pożyczek	88	-	1 083
- wycena transakcji pochodnych	-	-	6
- wycena inwestycji	-	-	-
- korekt i kompensat konsolidacyjnych aktywów i rezerw na odroczone podatki dochodowe utworzonych w związku z transakcjami pomiędzy jednostką dominującą, a jednostkami zależnymi	362	-	-
odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu):	2 058	804	117
- wycena instrumentów finansowych odniesiona w inne całkowite dochody	1 994	789	106
- wycena transakcji pochodnych	61	-	-

- wycena pożyczek	-	-	-
- amortyzacja podatkowa	3	15	11
odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu):	-	-	-
	-		
	-		
Stan zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	28 387	21 392	16 495
odniesionego na wynik finansowy	26 448	18 393	13 362
odniesionego na kapitał własny	942	2 002	2 136
odniesionego na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	997	997	997

5.3. Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki

Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kredyty	313 001	330 066	308 206
wobec powiązanych jednostek	-	-	-
wobec jednostek współzależnych	-	-	-
wobec jednostek zależnych	-	-	-
wobec jednostek stowarzyszonych	-	-	-
wobec znaczącego inwestora	-	-	-
wobec jednostki dominującej	-	-	-
wobec innych jednostek powiązanych	-	-	-
wobec pozostałych jednostek	313 001	330 066	308 206
Pożyczki	-	-	-
wobec powiązanych jednostek	-	-	-
wobec jednostek współzależnych	-	-	-
wobec jednostek zależnych	-	-	-
wobec jednostek stowarzyszonych	-	-	-
wobec znaczącego inwestora	-	-	-
wobec jednostki dominującej	-	-	-
wobec innych jednostek powiązanych	-	-	-
wobec pozostałych jednostek	-	-	-
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem	313 001	330 066	308 206

Zmiana stanu długoterminowych kredytów	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	330 066	332 553	332 553
- kapitał	330 066	332 553	332 553
- odsetki	-	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	8 651	48 828	460
- otrzymanie kredytu	-	45 005	-
- naliczenie odsetek	-	-	-
- różnice kursowe	131	311	166

- wycena kredytu	8 520	3 512	294
c) zmniejszenia (z tytułu)	25 717	51 315	24 807
- przekwalifikowanie do krótkoterminowych	29 339	26 822	11 799
- spłata kredytu	-	3 747	-
- spłata odsetek	-	-	-
- różnice kursowe	104	122	50
- wycena kredytu	(3 726)	20 624	12 958
d) stan na koniec okresu	313 001	330 066	308 206
- kapitał	313 001	330 066	308 206
- odsetki	-	-	-

Zmiana stanu długoterminowych pożyczek	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	-	-	-
- kapitał	-	-	-
- odsetki	-	-	-
- wycena pożyczek	-	-	-
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-
- otrzymanie pożyczki	-	-	-
- naliczenie odsetek	-	-	-
- wycena pożyczek	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- przekwalifikowanie do krótkoterminowych	-	-	-
- spłata pożyczki	-	-	-
- spłata odsetek	-	-	-
- wycena pożyczek	-	-	-
d) stan na koniec okresu	-	-	-
- kapitał	-	-	-
- odsetki	-	-	-
- wycena pożyczek	-	-	-

5.4. Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe

Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
wobec jednostek zależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
umowy leasingu finansowego	-	-	-
wobec jednostek współzależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
umowy leasingu finansowego	-	-	-

wobec jednostek stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
umowy leasingu finansowego	-	-	-
wobec znaczącego inwestora, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
umowy leasingu finansowego	-	-	-
wobec jednostki dominującej, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
umowy leasingu finansowego	-	-	-
z tytułu wynagrodzeń za poręczenie kredytu	-	-	-
wobec innych jednostek powiązanych, w tym:	821	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	821	-	-
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
umowy leasingu finansowego	-	-	-
	-		
wobec pozostałych jednostek, w tym:	19 787	1 292	799
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	18 672		
z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
umowy leasingu finansowego	774	842	396
kaucje najemców	-	39	-
zabezpieczenie transakcji pochodnych	341	411	403
	-		
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe, razem	20 608	1 292	799

5.5. Długoterminowe zobowiązania

Zmiana stanu długoterminowych zobowiązań	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) Stan na początek okresu	3 279	3 133	3 133
b) zwiększenia z tytułu:	429	1 113	335
- kaucji najemców	274	1 113	302
- przekwalifikowanie na długoterminowe	155	-	33
	-		
c) zmniejszenia z tytułu:	763	967	384
- zwrotu kaucji najemców	644	749	355
- przeksięgowania na krótkoterminowe	89	218	29
- wykorzystanie kaucji	30		

d) Stan na koniec okresu	2 945	3 279	3 084
--------------------------	-------	-------	-------

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
powyżej 1 roku do 3 lat	1 460	511	608
powyżej 3 do 5 lat	552	1 545	1 349
powyżej 5 lat	933	1 223	1 127
Zobowiązania długoterminowe, razem	2 945	3 279	3 084

5.6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów, tym:	-	-	-
długoterminowe (wg tytułów)	-	-	-
	-		
rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	1 332	660	-
długoterminowe (wg tytułów)	1 332	660	-
- rozliczana w czasie dotacja na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych	1 332	660	-
- rozliczana w czasie wartość z przeszacowania aktywów trwałych przejętych z leasingu	-	-	-
	-		
	-		
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	1 332	660	-

6. ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

6.1. Krótkoterminowe rezerwy

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	9 256	1 571	1 571
b) zwiększenia (z tytułu)	451	9 133	770
- utworzenie rezerwy na nieponiesione koszty realizacji kontraktów, związane z przychodami zarachowanymi w okresie sprawozdawczym	200	500	500
- utworzenie rezerwy na odsetki z tytułu kredytów	251	379	270
- utworzenie rezerwy na niewykorzystane urlopy i świadczenia pracownicze	-	369	-
- utworzenie rezerwy na sprawy sądowe	-	7 777	-
- utworzenie rezerw pozostałych	-	108	-
- przekwalifikowanie z długoterminowych	-	-	-
c) zmniejszenia	4 291	1 448	879

- wykorzystanie (z tytułu)	4 291	1 448	866
poniesienie wydatków na które utworzono rezerwy	4 291	1 448	866
	-		
- rozwiązanie (z tytułu)	-	-	13
nie wystąpienia zdarzeń na które utworzono rezerwy	-	-	13
	-		
d) stan na koniec okresu	5 416	9 256	1 462

6.1.1. Krótkoterminowe rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

Zmiana stanu rezerw na świadczenia emerytalne i podobne	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
a) stan na początek okresu	1 199	830	830
b) zwiększenia (z tytułu)	-	369	-
- aktualizacja naliczeń	-	369	-
	-		
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-
- aktualizacja naliczeń	-	-	-
	-		
d) stan na koniec okresu	1 199	1 199	830

6.2. Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki

Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Kredyty	92 465	67 118	89 535
wobec powiązanych jednostek, w tym:	-	-	-
wobec jednostek zależnych	-	-	-
wobec jednostek współzależnych	-	-	-
wobec jednostek stowarzyszonych	-	-	-
wobec znaczącego inwestora	-	-	-
wobec jednostki dominującej	-	-	-
wobec innych jednostek powiązanych	-	-	-
wobec pozostałych jednostek	92 465	67 118	89 535
Pożyczki	1 970	1 825	-
wobec powiązanych jednostek, w tym:	1 970	1 825	-
wobec jednostek zależnych	-	-	-
wobec jednostek współzależnych	-	-	-
wobec jednostek stowarzyszonych	-	-	-
wobec znaczącego inwestora	1 970	1 825	-
wobec jednostki dominującej	-	-	-
wobec innych jednostek powiązanych	-	-	-
wobec pozostałych jednostek	-	-	-
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, razem	94 435	68 943	89 535

6.3. Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe

Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
wobec jednostek zależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
	-		
wobec jednostek współzależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
	-		
wobec jednostek stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
	-		
wobec znaczącego inwestora, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
	-		
wobec jednostki dominującej, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
	-		
wobec innych jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
	-		
wobec pozostałych jednostek, w tym:	531	364	294
z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-

z tytułu dywidend	-	-	-
zobowiązania wekslowe	-	-	-
zabezpieczenie transakcji pochodnych	134		
z tytułu leasingu	397	364	294
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe, razem	531	364	294

6.4. Krótkoterminowe zobowiązania

Krótkoterminowe zobowiązania	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wobec jednostek powiązanych	975	1 372	530
wobec jednostek zależnych, w tym:	3	3	8
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	5
- do 12 miesięcy	-	-	5
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	3	3	3
	-		
wobec jednostek współzależnych, w tym:	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	-
	-		
wobec jednostek stowarzyszonych, w tym:	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	-
	-		
wobec znaczącego inwestora, w tym:	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
- do 12 miesięcy	-	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-

inne (wg rodzaju)	-	-	-
	-		
wobec jednostki dominującej, w tym:	-	652	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	652	-
- do 12 miesięcy	-	652	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	-
	-		
wobec innych jednostek powiązanych, w tym:	972	717	522
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	972	717	522
- do 12 miesięcy	972	717	522
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
inne (wg rodzaju)	-	-	-
	-		
wobec pozostałych jednostek, w tym:	55 597	46 439	64 647
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	38 338	39 565	37 808
- do 12 miesięcy	23 875	24 639	25 153
- powyżej 12 miesięcy	14 463	14 926	12 655
zaliczki otrzymane na dostawy	4 466	9	3
zobowiązania z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych	8 097	2 683	17 267
inne (wg rodzaju)	4 696	4 182	9 569
- z tytułu wynagrodzeń	431	804	39
- leasing	-	-	-
- ZFŚS	1 114	1 091	1 133
- zobowiązanie z tytułu zakupu nieruchomości inwestycyjnej	-	-	-
- zobowiązania związane z realizacją inwestycji własnej	-	-	-
- pozostałe	3 151	2 287	8 397
Krótkoterminowe zobowiązania, razem	56 572	47 811	65 177

Zobowiązania od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług (brutto) – o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
do 1 miesiąca	14 978	17 279	10 989
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	3 265	3 259	6 114
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2 106	344	6 268

powyżej 6 miesięcy do 1 roku	973	836	871
powyżej 1 roku	14 270	15 146	12 887
zobowiązania przeterminowane	2 747	2 701	679
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, razem	38 339	39 565	37 808

Zobowiązania od pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług, przeterminowane (brutto)- z podziałem na okres przeterminowania	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
do 1 miesiąca	2 615	2 227	313
powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	7	213	6
powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	13	172	7
powyżej 6 miesięcy do 1 roku	10	9	131
powyżej 1 roku	102	80	222
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem	2 747	2 701	679

6.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, tym:	231	175	186
krótkoterminowe (wg tytułów)	231	175	186
- ulga na złe długi	219	168	179
- sprzedaż bonów	12	7	7
rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	6 161	7 465	9 828
krótkoterminowe (wg tytułów)	6 161	7 465	9 828
- naliczone kary	-	-	-
- otrzymane płatności / wystawione faktury, nie zakwalifikowane do przychodów okresu sprawozdawczego	129	309	-
- wycena kontraktów	5 994	7 156	9 828
- sprzedaż bonów	38		
	-		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	6 392	7 640	10 014

6.6. Zobowiązania z tytułu podatku

Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
w kraju	587	2 557	899
za granicą	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego, razem:	587	2 557	899

7. ZOBOWIĄZANIA DOTYCZĄCE AKTYWÓW KLASYFIKOWANYCH JAKO PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Razem:	-	-	-

8. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY, KOSZT WŁASNY SPRZEDAŻY

Analiza przychodów według rodzajów i działów organizacyjnych

Przychody	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży usług	103 507	242 712	102 803
Przychody ze sprzedaży towarów	2 468	12 634	3 148
Razem przychody z działalności kontynuowanej	105 975	255 346	105 951
Działalność zaniechana			
Przychody ze sprzedaży usług	-	-	-
Przychody ze sprzedaży towarów	-	-	-
Razem przychody z działalności zaniechanej	-	-	-

Przychody ze sprzedaży usług według poszczególnych działów organizacyjnych	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Przychody ze sprzedaży usług budowlanych i deweloperskich	60 676	164 313	64 646
w tym: od jednostek powiązanych	3 921	4 302	305
Przychody ze sprzedaży usług projektowych	1 479	1 725	821
w tym: od jednostek powiązanych	-	(155)	-
Przychody ze sprzedaży usług informatycznych	346	912	292
w tym: od jednostek powiązanych	42	41	18
Przychody usług inwestycyjnych	-	-	-
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-
Przychody usług wynajmu	38 969	73 149	36 180
w tym: od jednostek powiązanych	21	44	22
Przychody pozostałe	2 037	2 613	864
w tym: od jednostek powiązanych	304	640	285
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	103 507	242 712	102 803
w tym: od jednostek powiązanych	4 288	4 872	630

Przychody ze sprzedaży towarów według poszczególnych działów organizacyjnych	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Przychody ze sprzedaży - dział informatyczny	2 464	4 222	2 705
w tym: od jednostek powiązanych	-	5	-
Pozostałe przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4	8 412	443
w tym: od jednostek powiązanych	-	-	-
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	2 468	12 634	3 148
w tym: od jednostek powiązanych	-	5	-

Analiza kosztu własnego sprzedaży

Analiza kosztów wytworzenia produktów według rodzaju	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
--	------------	------------	------------

amortyzacja	1 134	2 075	979
zużycie materiałów i energii	18 111	32 308	12 119
usługi obce	52 536	148 962	60 178
podatki i opłaty	3 281	6 195	3 125
wynagrodzenia	10 083	14 494	5 461
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 504	2 701	1 096
pozostałe koszty rodzajowe	2 097	4 050	1 688
Koszty według rodzaju, razem	89 746	210 785	84 646
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych (dotyczących działalności operacyjnej)	666	11	(192)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	(12 373)	(18 546)	(5 264)
w tym: środki trwałe	-	-	-
w tym: nieruchomości inwestycyjne	(12 373)	(18 546)	(5 264)
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(459)	(1 089)	(543)
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(2 913)	(7 888)	(2 688)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	74 667	183 273	75 959

Analiza kosztów sprzedanych towarów i materiałów	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 917	9 705	2 520

Razem koszt własny sprzedaży	76 584	192 978	78 479
-------------------------------------	---------------	----------------	---------------

9. POZOSTAŁE PRZYCHODY I KOSZTY OPERACYJNE

Pozostałe przychody operacyjne	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	87	48	34
Dotacje	43	22	177
Inne pozostałe przychody operacyjne	4 811	1 302	620

Na inne pozostałe przychody operacyjne składają się:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
inne przychody dotyczące niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
rozwiązanie odpisów aktualizujących aktywa niefinansowe	384	364	158
rozwiązanie rezerw na zobowiązania	3 912	-	-
nadwyżki i odszkodowania dotyczące rzeczowego majątku trwałego i obrotowego	148	342	189
przychody z tytułu najmu nieruchomości inwestycyjnej	30	70	73
otrzymane darowizny	-	-	-
sprawy sądowe	49	5	4
pozostałe	288	521	196

Pozostałe koszty operacyjne	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	1	2

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 257	900	207
Inne pozostałe koszty operacyjne	5 259	12 246	978

Na inne pozostałe koszty operacyjne składają się:	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
inne koszty dotyczące niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
odpisy aktualizujące aktywa niefinansowe	22	19	7
rezerwa na zobowiązania	3 886	7 805	-
niedobory i szkody dotyczące rzeczowego majątku trwałego i obrotowego	51	15	-
koszty utrzymania nieruchomości inwestycyjnych	201	425	108
przekazane darowizny	3	38	7
sprawy sądowe	41	17	5
pozostałe	1 055	1 575	649
przejęcie z mocy prawa na własność gminy	-	94	-
utrata wartości środka trwałego w budowie - zaprzestanie inwestycji	-	605	-
nakłady w obcym środku trwałym	-	1 182	-
VAT od nieodpłatnie przekazanych środków trwałych	-	269	-
zwolnienie z długu Skarb Państwa	-	202	202

10. PRZYCHODY I KOSZTY FINANSOWE

Przychody finansowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	618	-
od jednostek powiązanych	-	618	-
Odsetki, w tym:	314	714	275
od jednostek powiązanych	143	425	166
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-
Inne	306	805	63

Przychody finansowe z tytułu odsetek	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
z tytułu udzielonych pożyczek / wyemitowanych obligacji	143	425	166
od jednostek powiązanych, w tym:	143	425	166
od jednostek zależnych	141	425	166
od jednostek współzależnych	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
od znaczącego inwestora	-	-	-
od jednostki dominującej	2	-	-
od innych jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	-	-	-
pozostałe odsetki	171	289	109
od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-

od jednostek zależnych	-	-	-
od jednostek współzależnych	-	-	-
od jednostek stowarzyszonych	-	-	-
od znaczącego inwestora	-	-	-
od jednostki dominującej	-	-	-
od innych jednostek powiązanych	-	-	-
od pozostałych jednostek	171	289	109
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	314	714	275

Inne przychody finansowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
dodatnie różnice kursowe, w tym:	256	71	4
zrealizowane	82	71	-
niezrealizowane	174	-	4
rozwiązane rezerwy	-	-	-
wynagrodzenie za udzielenie poręczeń spółkom zależnym	-	-	-
zysk z przejęcia kontroli nad spółką	-	-	-
pozostałe	9	23	-
wycena	41	711	59
	-		
Inne przychody finansowe, razem	306	805	63

Koszty finansowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Odsetki w tym:	4 966	9 481	4 759
dla jednostek powiązanych	33	25	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	39	208	46
Inne	886	2 243	1 123

Koszty finansowe z tytułu odsetek	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
od kredytów i pożyczek	4 709	9 290	4 735
dla jednostek powiązanych, w tym:	34	25	-
dla jednostek zależnych	-	-	-
dla jednostek współzależnych	-	-	-
dla jednostek stowarzyszonych	-	-	-
dla znaczącego inwestora	34	25	-
dla jednostki dominującej	-	-	-
dla innych jednostek powiązanych	-		
dla innych jednostek	4 675	9 265	4 735
pozostałe odsetki	257	191	24
dla jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
dla jednostek zależnych	-	-	-

dla jednostek współzależnych	-	-	-
dla jednostek stowarzyszonych	-	-	-
dla znaczącego inwestora	-	-	-
dla jednostki dominującej	-	-	-
dla innych jednostek powiązanych	-	-	-
dla innych jednostek	257	191	24
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	4 966	9 481	4 759

Inne koszty finansowe	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
ujemne różnice kursowe, w tym:	157	1 001	548
zrealizowane	156	596	243
niezrealizowane	1	405	305
utworzone rezerwy (z tytułu)	-	-	-
koszty gwarancji bankowych	148	376	160
opłaty w związku z obecnością na GPW	-	54	29
odpisy aktualizujące wartość pożyczek	-	82	39
prowinie od kredytów bankowych / emisji obligacji	494	660	220
inne	87	70	2
wycena	-	-	125
Inne koszty finansowe, razem	886	2 243	1 123

11. PODATEK DOCHODOWY I INNE OBCIĄŻENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Podatek dochodowy bieżący	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Zysk (strata) brutto	19 173	31 998	18 385
Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów) (pozycje ze znakiem + zwiększają podstawę opodatkowania, ze znakiem – zmniejszają podstawę opodatkowania)	-	-	-
Strata podatkowa jednostki dominującej i spółek zależnych do rozliczenia w okresach następnym	-	210	25
Korekty konsolidacyjne – doliczenie zysków / odliczenie strat zrealizowanych/poniesionych przez P.A. NOVA S.A. podlegających opodatkowaniu podatkiem dochodowym / zmniejszających podstawę opodatkowania, wyłączonych w sprawozdaniu skonsolidowanym	-	(1 412)	(102)
amortyzacja nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów	393	384	190
amortyzacja „podatkowa” nie odniesiona w rachunek zysków i strat	(7 501)	(14 728)	(7 294)
inne koszty rodzajowe odliczane od dochodu po dokonaniu zapłaty	(89)	(108)	(112)
wynagrodzenia i koszty ZUS zaliczone do kosztów uzyskania przychodów w innym okresie niż do kosztów w rachunku zysków i strat	(83)	1	1
koszty reprezentacji i reklamy nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	9	294	93
inne koszty rodzajowe nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	412	290	65
zmiana stanu rezerw (wzrost / spadek) wyłączona z wyniku podatkowego	263	7 518	232

odpisy aktualizujące - utworzenie	1 361	1 080	251
odpisy aktualizujące - rozwiązanie	(362)	(246)	(148)
odpisane należności nieściągalne	415	(230)	(230)
odpisane wartości ewidencyjne środków trwałych wykupionych z leasingu	-	-	-
przekazane darowizny	3	38	7
raty leasingowe nie zaliczone do kosztów w rachunku zysków i strat, stanowiące koszty uzyskania przychodów	(206)	(228)	(81)
dotacje zaliczone do przychodów podatkowych w poprzednich okresach	-	-	-
zarachowane do przychodów, nieotrzymane odsetki	(158)	(6 099)	(44)
odsetki otrzymane zarachowane do przychodów poprzednich okresów	-	5 294	-
odsetki zapłacone zarachowane wyłączone z kosztów uzyskania przychodów	(20)	(1 968)	-
zarachowane do kosztów, niezapłacone odsetki	34	6 777	-
koszty finansowe leasingu	18	25	8
różnice kursowe niezrealizowane	(184)	514	305
niezrealizowane zyski / straty z wyceny aktywów finansowych	(39)	(1 160)	46
przeszacowana wartość sprzedanej nieruchomości wpływająca na obniżenie zysku ze sprzedaży nieruchomości, nie stanowiąca podatkowych kosztów uzyskania przychodów	-	-	-
różnice wynikające z innego w czasie zaliczenia do przychodów i kosztów (w szczególności kontraktów długoterminowych)	(10 458)	(10 637)	2 811
dywidendy wyłączone z opodatkowania (zwolnione lub podatek pobrany przez płatnika)	-	(668)	-
nieodpłatne świadczenia podlegające opodatkowaniu	-	-	-
inne przychody (pozostałe operacyjne i finansowe) niepodlegające opodatkowaniu	(855)	(2 388)	(161)
inne koszty (pozostałe operacyjne i finansowe) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	456	4 930	165
inne koszty stanowiące koszty uzyskania przychodów, nie będące kosztami ujętymi w rachunku zysków i strat	4 809	8 137	(1)
odliczenia od dochodu strat poniesionych w latach ubiegłych	(98)	(4 166)	(5 872)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	7 293	23 452	8 539
Podatek dochodowy według stawki 19%/15%	1 386	4 456	1 622
Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku	54	61	-
Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej, w tym:	2 182	707	1 668
wykazany w rachunku zysków i strat	2 182	4 422	1 668
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	-	-	-
dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	-	-	-
zwrot podatku	-	(3 715)	
podatek pobrany i zapłacony przez płatników (dywidendy)	-	-	-
podatek odroczony	(313)	6 089	2 041
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	1 869	6 796	3 709

Ryzyka

Z działalnością prowadzoną przez Grupę związane jest wiele różnego rodzaju ryzyk finansowych. Jako główne Zarząd Spółki dominującej identyfikuje: **ryzyko zmiany kursów walutowych** oraz **ryzyko kredytowe**. Za nieznaczające ryzyko Spółka uznaje **ryzyko stóp procentowych**.

Ryzyko zmiany kursów walut

Spółka/Grupa prowadzi działalność ,w której narażona jest na ryzyko zmian kursów walut. Ryzyko to dotyczy przede wszystkim przychodów z tytułu najmu w EUR oraz udzielonych pożyczek w EUR. Główne pozycje bilansowe narażone na ryzyko walutowe to należności handlowe (najmy sklepów), kredyty oraz środki pieniężne.

Spółka monitoruje wahania kursów walutowych i na bieżąco podejmuje działania zmierzające do minimalizowania negatywnego wpływu wahań kursów walut np.: poprzez uwzględnianie tych zmian w cenach towarów. Wartości zostały przeliczone na walutę funkcjonalną według kursu obowiązującego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego:

- i. kurs na 31.12.2017 r. wynosił 4,1709 (1 EUR – PLN)
- ii. kurs na 31.12.2016 r. wynosił 4,4240 (1 EUR – PLN)

Przeliczenia dokonano zgodnie ze wskazanymi wcześniej kursami wymiany przez podzielenie wartości wyrażonych w złotych przez kurs wymiany.

Poniższa tabela prezentuje ekspozycję Grupy na ryzyko kursowe oraz analizę wrażliwości na ryzyko zmiany kursów walutowych, gdyby kursy aktyw/zobowiązań finansowych wrażeń w walutach obcych dla EUR w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku były 5% wyższe/niższe, przedstawia poniższa tabela:

Stan na 30.06.2018

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgowa instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 5%)	Wpływ na inne całkowite dochody (wzrost 5%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 5%)	Wpływ na inne całkowite dochody (spadek 5%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	1 769	5	-	(5)	-
Pożyczki	7 055	271	-	(271)	-
Należności z tytułu dostaw i usług	23 733	262	-	(262)	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	460	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów – instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	30 973	223	-	(223)	-
Zobowiązania finansowe					
Kredyty bankowe	405 466	14 505	-	(14 503)	-
<i>długoterminowe</i>	313 001	12 671	-	(12 669)	-
<i>Krótkoterminowe</i>	92 465	1 834	-	(1 834)	-
Pożyczki	1 970	-	-	-	-
Leasing finansowy	1 171	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	2 945	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	18 672	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 310	52	-	(52)	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Stan na 31.12.2017

Instrumenty finansowe według pozycji bilansowych	Wartość księgową instrumentów finansowych	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (wzrost 5%)	Wpływ na inne całkowite dochody (wzrost 5%)	Wpływ na wynik finansowy przed opodatkowaniem (spadek 5%)	Wpływ na inne całkowite dochody (spadek 5%)
Aktywa finansowe					
Udziały i akcje	1 758	5	-	(5)	-
Pożyczki	6 666	242	-	(242)	-
Należności z tytułu dostaw i usług	26 278	32	-	(32)	-
Inne należności niż wymienione powyżej, będące aktywami finansowymi	460	-	-	-	-
Krótkoterminowe papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Wycena pozostałych instrumentów – instrumenty pochodne	-	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Środki pieniężne	36 048	357	-	(357)	-
Zobowiązania finansowe	-	-	-	-	-
Kredyty bankowe	397 184	14 398	-	(14 398)	-
<i>długoterminowe</i>	330 066	13 368	-	(13 368)	-
<i>krótkoterminowe</i>	67 118	1 030	-	(1 030)	-
Pożyczki	1 825	-	-	-	-
Leasing finansowy	1 206	-	-	-	-
Kaucje długoterminowe i inne zobowiązania długoterminowe	3 279	-	-	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 934	125	-	(125)	-
Inne zobowiązania niż wymienione powyżej, będące zobowiązaniami finansowymi	-	-	-	-	-

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe jest to ryzyko poniesienia przez Grupę strat finansowych na skutek niewypełnienia przez klienta lub kontrahenta będącego stroną instrumentu finansowego swoich kontraktowych zobowiązań. Ryzyko kredytowe jest głównie związane z należnościami Grupy od odbiorców, pożyczek udzielonych oraz środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na rachunkach bankowych.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe na dzień bilansowy została przedstawiona w tabeli poniżej:

Pozycja bilansowa	30.06.2018	31.12.2017
udzielone pożyczki	7 055	6 264
obligacje	-	-
należności handlowe	23 733	26 278
środki pieniężne	30 973	36 048

Udzielone pożyczki nie są zabezpieczone, jednakże z uwagi na fakt, iż są one udzielone jednostkom, nad którymi Spółka dominująca sprawuje kontrolę, ich spłata w opinii Grupy nie jest obciążona istotnym ryzykiem kredytowym.

Struktura wiekowa należności wraz z informacją na temat odpisów aktualizujących wartość należności została przedstawiona w nocie 2.2.

Ryzyko kredytowe związane z instrumentami finansowymi w postaci środków pieniężnych na rachunkach bankowych jest ograniczone, ze względu na to, iż stronami transakcji są banki posiadające wysoki rating kredytowy.

AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE

1. Zobowiązania warunkowe wobec podmiotów spoza Grupy wynikają z następujących zdarzeń:

- a. W dniu 06.11.2008 r. P.A. NOVA S.A. zawarła z Towarzystwem Ubezpieczeń Euler Hermes S.A. umowę o udzielenie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialnego w wysokości 10.000.000,00 zł, zmienionej aneksem z dnia 01.12.2011 r. do kwoty 20.000.000,00 zł. W dniu 27.10.2014 r. został zawarty aneks do w/w umowy zwiększający wysokość limitu odnawialnego do kwoty 28.000.000,00 zł. Wartość gwarancji pozostających w mocy na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 19.452.630,91 zł.
- b. W dniu 09.07.2013 r. Emitent zawarł z BRE BANK S.A. (występujący od 25.11.2013 r. jako mBank S.A.) umowę ramową w zakresie korzystania z gwarancji udzielanych przez Bank. Limit linii na gwarancje został określony na kwotę 2.000.000,00 zł. W dniu 03.10.2013 r. Emitent zawarł aneks do umowy ramowej z mBank S.A., zwiększający limit udzielanych gwarancji do kwoty 7.500.000,00 zł. W dniu 07.07.2014 r. Emitent zawarł aneks do umowy ramowej z mBank S.A. określający termin ważności linii na gwarancje do dnia 15.04.2020 r. W dniu 25.06.2015 r. P.A. NOVA S.A. podpisała kolejny aneks do umowy ramowej przedłużający ważność linii do dnia 15.04.2021 r. Wartość gwarancji pozostających w mocy na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 919.919,40 zł.
- c. W dniu 16.09.2015 r. Emitent zawarł z Korporacją Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. z siedzibą w Warszawie umowę generalną o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialnego w wysokości 10.000.000,00 zł. Wartość gwarancji pozostających w mocy na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 1.721.012,50 zł.
- d. W dniu 03.11.2016 r. Emitent zawarł z Generali Towarzystwem Ubezpieczeń S.A. z siedzibą w Warszawie umowę ramową o udzielanie gwarancji kontraktowych w ramach limitu odnawialnego w wysokości 8.000.000,00 zł. Wartość gwarancji pozostających w mocy na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 2.366.549,42 zł.
- e. W dniu 08.09.2017 r. Emitent zawarł z ING Bank Śląski S.A. umowę wieloproduktową w zakresie korzystania z gwarancji udzielanych przez bank z limitem odnawialnym w wysokości 10.000.000,00 zł. Wartość gwarancji pozostających w mocy na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 116.102,36 zł.
- f. W dniu 21.05.2018 r. Emitent zawarł z Allianz S.A. umowę o udzielanie gwarancji kontraktowych z limitem odnawialnym w wysokości 8.000.000,00 zł. Wartość gwarancji pozostających w mocy na dzień 30.06.2018 r. wynosiła 0,00 zł
2. Obciążenia majątku wykazanego w Skonsolidowanym Sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazano w tabeli poniżej

Opis obciążonego składnika majątkowego	Wartość składnika majątkowego wykazana w aktywach na 30.06.2018 r. [PLN]	rodzaj zabezpieczenia / obciążenia	rodzaj wierzycelności, wierzyciel
Nieruchomość w Zamościu o pow. 38.942m2 (własność spółki Galeria Zamoyska Sp. z o.o.)	5 479	hipoteka łączna umowna do kwoty 30.000.000,00 PLN	kredyt obrotowy w rachunku kredytowym rewolwingowy Podkarpacki Bank Spółdzielczy
Nieruchomość w Kłodzku	1 638		
Nieruchomości w Częstochowie	5 894		
Nieruchomości w Przemyślu	3 715		
Nieruchomości w Skawinie	1 638		
Weksel		weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	
środki na rachunkach bankowych	53	zastaw finansowy na prawach do środków na rachunkach bankowych oraz pełnomocnictwo dla Banku	
Nieruchomość w Gliwicach o pow. 740 m2 zabudowana budynkiem o pow. użytkowej 1.047 m2	5 850	hipoteka łączna umowna do kwoty 15.000.000,00 zł oraz hipoteka łączna umowna do kwoty 15.000.000,00 zł na nieruchomości w Chorzowie (własność Park Handlowy Chorzów Sp. z o.o.)	umowa wieloproduktowa; ING Bank Śląski S.A.
Depozyt pieniężny	460	depozyt	gwarancja bankowa; mBank S.A.
Samochody w leasingu	1 486	weksel, brak tytułu własność przedmiotu	umowy leasingu; EFL S.A.; mBank S.A.; VW Leasing; GetinLeasing; INGLease

Nieruchomość w Chorzowie o powierzchni 8.896m ² zabudowana budynkiem o pow. użytkowej 3.470 m ²	12 615	hipoteka łączna umowna do kwoty 6.086.187 PLN na nieruchomości położonej w Chorzowie	kredyt złotowy na refinansowanie kredytu inwestycyjnego udzielonego przez inny bank; ING Bank Śląski S.A.
Depozyt pieniężny Spółki Park Handlowy Chorzów Sp. z o.o.	100	depozyt	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki Park Handlowy Chorzów Sp. z o.o.	142	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	
Nieruchomość w Przemyślu o powierzchni 38.021m ² zabudowana budynkiem o pow. użytkowej 57.620 m ²	149 533	hipoteka umowna do kwoty 40.000.000,00 EUR	kredyt inwestycyjny przeznaczony na refinansowanie obecnego zadłużenia oraz budowę kina w funkcjonującej galerii handlowej przez spółkę San Development Sp. z o.o.; mBank Hipoteczny S.A.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki San Development Sp. z o.o.	6 227	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	
Nieruchomość w Kędzierzynie Koźlu o powierzchni 32.640m ² zabudowana budynkiem o pow. użytkowej 50.847m ²	143 629	hipoteka kaucyjna do kwoty stanowiącej równoważność w EUR kwoty PLN 223.800.000,00	kredyt inwestycyjny na realizację przez spółkę Odrzańskie Ogrody Sp. z o.o. obiektu handlowego w Kędzierzynie Koźlu; PKO Bank Polski S.A.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki Odrzańskie Ogrody Sp. z o.o.	4 301	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	
Nieruchomość w Kluczborku o powierzchni 33.843m ² zabudowana budynkiem o pow. użytkowej 11.912m ²	36 181	hipoteka umowna ustanowiona do kwoty 10.950.000 EUR oraz hipoteka umowna do kwoty 2.600.000 PLN	kredyt inwestycyjny na refinansowanie dotychczasowego kredytu inwestycyjnego; mBank Hipoteczny S.A.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki Galeria Kluczbork Sp. z o.o.	3 432	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	
Nieruchomość w Rybniku	28 735	hipoteka do kwoty 7.950.000 EUR oraz do kwoty 13.000.000 PLN	kredyt inwestycyjny na realizację przez spółkę P.A. NOVA Invest 1 Sp. z o.o. obiektu handlowego w Rybniku; mBank S.A.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki P.A. NOVA Invest 1 Sp. z o.o.	895	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	
Nieruchomość w Siechnicach	6 596	hipoteka do kwoty 1.620.000,00 EUR oraz 1.750.000 PLN	kredyt inwestycyjny na realizację przez spółkę P.A. NOVA Invest 2 Sp. z o.o. obiektu handlowego w Siechnicach; mBank S.A.
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki P.A. NOVA Invest 2 Sp. z o.o.	601	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	
Nieruchomość w Jaworznie	215 903	hipoteka umowna do kwoty 108 000 000,00 PLN hipoteka umowna do kwoty: 1) 114.100.000,00 PLN 2) 14.250.000,00 PLN	umowa inwestycyjna udzielenia pożyczki Jessica oraz kredytu inwestycyjnego na finansowanie projektu rewitalizacyjnego realizowanego przez Galeria Galena Sp. z o.o. poprzez budowę obiektu handlowego w Jaworznie; Bank Ochrony

Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki Galeria Galena Sp. z o.o.	7 110	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	Środowiska S.A.
Nieruchomość w Myszkowie	9 017	hipoteka do kwoty 3.000.000,00 EUR	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki P.A. NOVA Invest 3 Sp. z o.o.	1 640	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	kredyt hipoteczny spółka P.A. NOVA Invest 3 Sp. z o.o. - obiekt handlowy w Myszkowie; mBank Hipoteczny S.A.
Nieruchomość w Krośnie	9 578	hipoteka do kwoty 3.375.000,00 EUR	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki P.A. NOVA Invest Krosno Sp. z o.o.	1 104	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	kredyt dewizowy na finansowanie inwestycji spółka P.A. NOVA Invest Krosno Sp. z o.o. - obiekt handlowy w Krośnie; ING Bank Śląski S.A.
Nieruchomość w Kamiennej Górze	14 800	hipoteka do kwoty 4.800.000,00 EUR	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki P.A. NOVA Invest Kamienna Góra Sp. z o.o.	1 819	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	kredyt inwestycyjny na realizację przez spółkę P.A. NOVA Invest Kamienna Góra Sp. z o.o. parku handlowego w Kamiennej Górze; mBank S.A.
Nieruchomość w Sosnowcu	11 454	hipoteka do kwoty 3.937.500,00 EUR	
Środki pieniężne na rachunkach bankowych Spółki P.A. NOVA Invest Sosnowiec Sp. z o.o.	451	Ograniczenie w dysponowaniu środkami pieniężnymi spółki celowej wynikające z zawartych umów kredytowych	kredyt dewizowy na finansowanie inwestycji spółka P.A. NOVA Invest Sosnowiec Sp. z o.o. - obiekt handlowy w Sosnowcu; ING Bank Śląski S.A.
Nieruchomości w Wilkowicach	29 962,00	hipoteka umowna do kwoty 28.144.500,00 PLN	umowa o kredyt inwestycyjny w związku z budową hali w Wilkowicach; BZ WBK S.A.
Nieruchomości w Kamiennej Górze (własność P.A. NOVA Invest Kamienna Góra Sp. z o.o.) oraz Rybniku (własność P.A. NOVA Invest 1 Sp. z o.o.)	43 535,00	hipoteka umowna łączna do kwoty 19.500.000,00 PLN	Umowa o kredyt w rachunku bieżącym; mBank S.A.

INNE INFORMACJE

Informacje o zatrudnieniu

W Grupie Kapitałowej P.A. NOVA w spółkach objętych konsolidacją, umowy o pracę zawiera wyłącznie P.A. NOVA S.A., pozostałe spółki są spółkami specjalnego przeznaczenia tworzonymi w celu realizacji poszczególnych inwestycji i nie zatrudniają pracowników.

Informacje o zatrudnieniu przedstawia poniższa tabela:

Informacje o zatrudnieniu	30.06.2018	31.12.2017	30.06.2017
Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie w grupach zawodowych po przeliczeniu na pełne etaty, w tym:	190	206	192
- pracownicy umysłowi (na stanowiskach nierobotniczych)	131	136	139
- pracownicy fizyczni (na stanowiskach robotniczych)	59	70	53

Informacje o transakcjach Grupy z jednostkami powiązаныmi (nieobjętymi konsolidacją)

Nazwa jednostki i opis powiązania	stan zobowiązań na dzień 30.06.2018 r.	stan należności na dzień 30.06.2018 r.	przychody Grupy P.A. NOVA z tytułu transakcji z podmiotem powiązany w I półroczu 2018	przychody osiągnięte przez Grupę P.A. NOVA S.A. z tytułu transakcji z podmiotem powiązany w I półroczu 2018	koszty poniesione przez Grupę P.A. NOVA S.A. z tytułu transakcji z podmiotem powiązany w I półroczu 2018	nakłady na aktywa trwale poniesione przez Grupę P.A. NOVA z tytułu transakcji z podmiotem powiązany w I półroczu 2018

				z tytułu odsetek i innych przychodów finansowych	(fakturowanie przez jednostkę powiązaną na rzecz jednostek Grupy)	(fakturowanie przez jednostkę powiązaną na rzecz jednostek Grupy)
Budoprojekt Sp. z o.o. (Budoprojekt Sp.z o.o. posiada 2.436.000 akcji P.A. NOVA S.A. i prawo do 4.872.000 głosów na WZA)	1 970	18	1	-	107	-
Supernova Sp. z o.o. (P.A. NOVA S.A. posiada 100% w kapitale zakładowym spółki Supernova Sp. z o.o.)	-	2 715	-	-	-	-
P.A. NOVA Management Sp. z o.o. (P.A. NOVA S.A. posiada 100% w kapitale zakładowym spółki P.A. NOVA Management Sp. z o.o.)	25	426	35	7	2 452	-
PAL Sp. z o.o. (P.A. NOVA S.A. posiada 50,1% w kapitale zakładowym spółki PAL Sp. z o.o.)	432	37	390	-	2 661	-
P.A. NOVA Inwestycje Sp. z o.o. (P.A. NOVA S.A. posiada 100% w kapitale zakładowym spółki P.A. NOVA Inwestycje Sp. z o.o.)	-	1 129	1	19	2	60
PAL 1 Sp. z o.o. (P.A. NOVA S.A. posiada 50,1% w kapitale zakładowym spółki PAL 1 Sp. z o.o.)	237	21	230	-	-	-
P.A. NOVA BT GmbH (P.A. NOVA S.A. posiada 98% w kapitale zakładowym spółki P.A. NOVA BT GmbH)	-	5 763	3 311	78	244	-
P.A. NOVA Invest Wilkowice 2 Sp. z o.o. (P.A. NOVA S.A. posiada 100% w kapitale zakładowym spółki P.A. NOVA Invest Wilkowice 2 Sp. z o.o.)	-	-	-	-	-	-
Ewa Bobkowska Prezes Zarządu P.A. NOVA S.A. (Pani Bobkowska posiada 4,89% udziału w kapitale zakładowym P.A. NOVA S.A.)	-	-	-	-	-	-
Stanisław Lessaer Wiceprezes Zarządu P.A. NOVA S.A. (Pan Lessaer posiada 6,38% udziału w kapitale zakładowym P.A. NOVA S.A.)	-	-	-	-	-	-
A&U Formation Katarzyna Jurek-Lessaer (Pani Jurek-Lessaer jest członkiem Rady Nadzorczej P.A. NOVA S.A.)	-	-	-	-	71	-
Kancelaria Radcy Prawnego Macieja Bobkowskiego (Pan Bobkowski posiada 5,35% udziału w kapitale zakładowym P.A. NOVA S.A.)	12	-	-	-	182	-

Informacje o zmianach zasad rachunkowości w roku obrotowym

W I półroczu 2018 nie dokonywano zmian polityki rachunkowości.

Informacja o wynagrodzeniu podmiotu, który przeprowadził badanie Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego

Informację zamieszczono w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

Informacje o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej

Informację zamieszczono w Sprawozdaniu Zarządu z Działalności Spółki i Grupy Kapitałowej.

ZDARZENIA PO DACIE BILANSU

Po dacie, na którą sporządzono sprawozdanie finansowe, nie wystąpiły zdarzenia mające wpływ na wielkości wykazane w sprawozdaniu finansowym. Nie wystąpiły też inne zdarzenia mogące mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej Grupy.

ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone przez Zarząd Jednostki dominującej (P.A. NOVA S.A.) w dniu 12 września 2018 roku i dopuszczone do publikacji po wydaniu opinii przez podmiot, któremu zlecono badanie niniejszego sprawozdania.

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych:

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
2018-09-12	Tomasz Janik	Wiceprezes Zarządu	

Podpisy wszystkich Członków Zarządu:

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
2018-09-12	Piotr Korek	Prezes Zarządu	
2018-09-12	Ewa Bobkowska	Wiceprezes Zarządu	
2018-09-12	Tomasz Janik	Wiceprezes Zarządu	
2018-09-12	Stanisław Lessaer	Wiceprezes Zarządu	
2018-09-12	Przemysław Żur	Wiceprezes Zarządu	