

NOVINA

SPÓŁKA AKCYJNA

Jednostkowy raport za III kwartał 2020 r.

01.07.2021 - 30.09.2021

Warszawa, 09.02.2022roku

Spis treści

1. Podstawowe informacje o Spółce	3
1.1. Dane Spółki.....	3
1.2. Zarząd	3
1.3. Rada Nadzorcza	3
1.4. Akcjonariat	3
2. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r.	4
3. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości	14
4. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w III kwartale 2021 r.	18
5. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników finansowych na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w niniejszym raporcie kwartalnym.....	18
6. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitenta informował w dokumencie informacyjnym	18
7. Inicjatywy nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie, jakie Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności	18
8. Opis organizacji grupy kapitałowej Emitenta, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nie objętych konsolidacją	18
9. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych wskazanie przyczyn niesporządzania przez Emitenta sprawozdania skonsolidowanego	19
10. W przypadku, gdy Emitent tworzy grupę kapitałową i nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych lub skonsolidowane sprawozdania finansowe nie obejmują danych wszystkich jednostek zależnych – wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych emitenta, nie objętych konsolidacją, zawierające podstawowe pozycje kwartalnego sprawozdania finansowego.....	20
11. Informacje o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5 % głosów na walnym zgromadzeniu.	20
12. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.....	21

1. Podstawowe informacje o Spółce

1.1. Dane Spółki

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

1.2. Zarząd

W skład Zarządu Emitenta na dzień publikacji raportu wchodzi:

Krzysztof Konopka - Prezes Zarządu
Iwona Konopka - Wiceprezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej Emitenta na dzień publikacji raportu wchodzi:

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

1.4. Akcjonariat

Aktualna struktura kapitału zakładowego

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

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

lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
	Novina sp. z o.o.	6.274.974	57,59	57,59
	Bogusław Baclawski	907.940	8,33	8,33
	Pozostali	3.713.545	34,08	34,08

2. Kwartałne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021 r.

Uzupełnienie danych w bilansie, rachunku przepływów pieniężnych i zestawieniu zmian w kapitałach własnych

AKTYWA	30.09.2020	30.09.2021
A. AKTYWA TRWAŁE	73.653,67	274.124,57
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
4. Zaliczka na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	73.653,67	274.124,57
1. Środki trwałe	12.807,65	2.720,00
a) grunty (w tym prawowicie użytkownikowi gruntu)	0,00	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
d) środki transportu	8.167,65	0,00
e) inne środki trwałe	4.640,00	2.720,00
2. Środki trwałe w budowie	60.846,02	271.404,57
3. Zaliczka na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	6.501.498,11	7.929.233,72
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
– w tym: biokty w zabudowie	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	1.363.074,58	676.320,56
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	46.330,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	46.330,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	1.363.074,58	629.990,56
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00
c) inne	1.363.074,58	629.990,56
d) dochód z nadzoru sądowego	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	5.131.352,41	7.249.340,02
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5.131.352,41	7.249.340,02
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	0,00	0,00
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	5.111.197,82	7.220.711,32
– udziały lub akcje	0,00	0,00
– inne papiery wartościowe	0,00	0,00
– udzielone pożyczki	4.279.102,02	6.395.725,61
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	832.095,80	824.985,71
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	20.154,59	25.628,70
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	20.154,59	25.628,70
– inne środki pieniężne	0,00	0,00
– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7.071,12	6.573,14
– w tym: aktywa z tytułu niezakończonych umów budowlanych	0,00	0,00
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0,00	0,00
D. Udziały (akcje) własne	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM	6.575.151,78	8.203.358,29

PASYWA	30.09.2020	30.09.2021
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	6.482.445,99	7.780.751,46
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1.023.936,84	1.138.937,04
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	321.611,86	321.611,86
– nadwyżka wartości sprzedazy (wartościemisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00

– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	2 143 303,40	3.200.239,46
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	2.143.303,40	3.200.239,46
– udziałów (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	2 207 685,57	2 207 685,57
VI. Zysk (strata) netto	785.908,32	912.277,53
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	92.705,79	422.606,83
I. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
– długoterminowa	0,00	0,00
– krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	0,00	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	26.705,79	356.606,83
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	19.830,00	58.330,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	19.830,00	58.330,00
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
– do 12 miesięcy	0,00	0,00
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	6.875,79	298.276,83
a) kredyty i pożyczki	0,00	200.000,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	5.265,79	94.107,33
– do 12 miesięcy	5.265,79	94.107,33
– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane nadostawy i usługi	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00

BILANS na dzień 31.12.2020

g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznych	1.610,00	4.169,50
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	66.000,00	66.000,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Rozliczenia międzyokresowe umów budowlanych	0,00	0,00
3. Inne rozliczenia międzyokresowe	66.000,00	66.000,00
– długoterminowe	0,00	0,00
– krótkoterminowe	66.000,00	66.000,00
PASYWA RAZEM	6.575.151,78	8.203.358,29

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	01.07.2020 – 30.09.2020	01.07.2021 – 31.12.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.01.2021- 30.09.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	606.700,00	331.859,25	782.160,00	1.324.083,80
– od jednostekpowiązanych			0,00	0,00
I. Przychodynettozesprzedażyproduktów	606.700,00	331.859,25	782.160,00	1.324.083,80
II. Zmianastanuproduktów (zwiększenie – wartośćdodatnia, zmniejszenie – wartośćujemna)			0,00	0,00
– w tymbiekty w zabudowie			0,00	0,00
III. Kosztwtworzeniaproduktównawłasnepotrzebyjednostki			0,00	0,00
IV. Przychodynettozesprzedażytowarów i materiałów			0,00	0,00
B. Kosztydziałalnościoperacyjnej	95.763,64	112.678,56	246.495,42	610.660,77
I. Amortyzacja	4.563,75	480,00	13.691,25	5.523,90
II. Zużyciemateriałów i energii	4.000,61	12.136,39	13.588,89	43.035,31
III. Usługobce	77.846,02	23.784,64	184.437,65	321.264,92
IV. Podatki i opłaty, w tym:	3.829,00	3.915,00	6.815,50	5.825,00
– podatekakcyzowy			0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		24.000,00	0,00	144.000,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inneświadczenia w tym:			0,00	0,00
– emerytalne			0,00	0,00
VII. Pozostałekosztyrodzajowe	5.524,26	48.362,53	27.962,13	91.011,64
VIII. Wartośćsprzedanychtowarów i materiałów			0,00	0,00
C. Zysk (strata) zesprzedaży (A–B)	510.936,36	219.180,69	535.664,58	713.423,03
D. Pozostałeprzychodyoperacyjne			5.000,00	0,00
I. Zysk z tytułurozchoduniefinansowychaktywówtrwałych			0,00	0,00
II. Dotacje			0,00	0,00
III. Aktualizacjawartościaktywniefinansowych			0,00	0,00
IV. Inneprzychodyoperacyjne			5.000,00	0,00
E. Pozostałekosztyoperacyjne			0,00	0,00
I. Strata z tytułurozchoduniefinansowychaktywówtrwałych			0,00	0,00
II. Aktualizacjawartościaktywniefinansowych			0,00	0,00
III. Innekosztyoperacyjne			0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalnościoperacyjnej (C+D–E)	510.936,36	219.180,69	540.664,58	713.423,03
G. Przychodyfinansowe	47.500,37	31.351,68	245.243,74	198.854,50
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:			0,00	0,00
a) od jednostekpowiązanych, w tym:			0,00	0,00
– w którychjednostkaposiadazaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
b) od jednostekpozostałych, w tym:			0,00	0,00
– w którychjednostkaposiadazaangażowanie w kapitale			0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	47.500,37	31.351,68	88.493,98	198.854,50
– od jednostekpowiązanych			0,00	0,00
III. Zysk z tytułurozchoduaktywówfinansowych, w tym:			10.683,57	0,00
– w jednostkachpowiązanych			10.683,57	0,00
IV. Aktualizacjawartościaktywówfinansowych			146.066,19	0,00
V. Inne			0,00	0,00
H. Kosztyfinansowe			0,00	0,00
I. Odsetki, w tym:			0,00	0,00
– dlajednostekpowiązanych			0,00	0,00

II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:			0,00	0,00
– w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych			0,00	0,00
IV. Inne			0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	558.436,73	250.531,37	785.908,32	912.277,53
J. Podatek dochodowy			0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązki zmniejszenia zysku			0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	558.436,73	250.531,37	785.908,32	912.277,53

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych (PLN) (metoda pośrednia)

Treść	01.07.2020 -30.09.2020	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.01.2021 – 30.09.2021
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			0,00	0,00
I. Zysk (strata) netto	558.436,73	250.531,37	785.908,32	912.277,53
II. Korekty razem	-124.908,72	15.475,42	2.633.632,85	- 135.314,86
1. Amortyzacja	4.563,75	480,00	13.691,25	5.523,90
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych			0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-47.500,37	-31.351,68	- 88.493,98	- 198.854,50
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej			-156.749,76	0,00
5. Zmian stanów rezerw			0,00	0,00
6. Zmian stanów zapasów			0,00	0,00
7. Zmian stanu należności	-51.009,12	-67.262,22	2.945.434,42	-22.944,31
8. Zmian stanów zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-35.566,98	113.609,32	-141.353,06	83.104,05
9. Zmian stanów rozliczeń międzyokresowych	4.604,00		61.103,98	-2.144,00
10. Inne korekty			0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	433.528,01	266.006,79	3.419.541,17	776.962,67
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			0,00	0,00
I. Wpływy	47.500,37	31.351,68	88.493,98	198.854,50
1. Zbycie wartości materialnych i			0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w			0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	47.500,37	31.351,68	88.493,98	198.854,50
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
– zbycie aktywów finansowych			0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			0,00	0,00
– odsetki			0,00	0,00
– inne wpływy z aktywów finansowych			0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	47.500,37	31.351,68	88.493,98	198.854,50
– zbycie aktywów finansowych			0,00	0,00
– dywidendy i udziały w zyskach			0,00	0,00
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych			0,00	0,00
– odsetki	47.500,37	31.351,68	88.493,98	198.854,50
– inne wpływy z aktywów finansowych			0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne			0,00	0,00
II. Wydatki	2.352.695,54	393.598,35	3.528.159,62	1.393.125,10
1. Nabycie wartości materialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60,846,02	271.404,57	60.846,02	271.404,57
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości materialne i prawne			0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	2.291.849,52	122.193,78	3.467.313,60	1.121.720,53
a) w jednostkach powiązanych			0,00	0,00
– nabycie aktywów finansowych			0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe			0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	2.291.849,52	122.193,78	3.467.313,60	1.121.720,53
– nabycie aktywów finansowych			0,00	0,00
– udzielone pożyczki długoterminowe	2.291.849,52	122.193,78	3.467.313,60	1.121.720,53
4. Inne wydatki inwestycyjne			0,00	0,00

Novina Spółka Akcyjna

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2.305.195,17	-362.246,67	-3.439.665,64	-1.194.270,60
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			0,00	0,00
I. Wpływy		98.670,20	0,00	315.000,20
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału			0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		-16.330,00	0,00	200.000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe		115.000,20	0,00	115.000,20
II. Wydatki			0,00	0,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych			0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli			0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z podziału zysku			0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek			0,00	0,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych			0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych			0,00	0,00
7. Płatności z tytułu umów leasingu finansowego			0,00	0,00
8. Odsetki			0,00	0,00
9. Inne wydatki finansowe			0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		98.670,20	0,00	315.000,20
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III.+B.III+C.III)	-1.871.667,16	2.430,32	-20.124,47	-102.307,73
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-1.871.667,16	2.430,32	-20.124,47	-102.307,73
- zmianę stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			0,00	0,00
F. Środek pieniężny na początek okresu	1.891.821,75	23.198,38	40.279,06	127.936,43
G. Środek pieniężny na koniec okresu (F+D), w tym:	20.154,59	25.628,70	20.154,59	25.628,70
- o ograniczonej możliwości dysponowania			0,00	0,00

Zestawienie zmian w kapitale własnym

	01.07.2020 – 30.09.2020 .2020	01.07.2021 – 30.09.2021	01.01.2020 – 30.09.2020	01.01.2021 – 30.09.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	5.924.009,26	7.415.219,89	5 696 537,67	6.753.473,73
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	
- korekty błędów			0,00	
Ia. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	5.924.009,26	7.415.219,89	5 696 537,67	6.753.473,73
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1.023.936,84	1.023.936,84	1 023 936,84	1.023.936,84
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego			0,00	
a) zwiększenie z tytułu		115.000,20	0,00	115.000,20
- wydania udziałów (emisji akcji)		115.000,20	0,00	115.000,20
- podwyższenie wartości nominalnej udziałów (akcji)			0,00	
- ...			0,00	
b) zmniejszenie z tytułu			0,00	
- umorzenia udziałów (akcji)			0,00	
- zmniejszenie wartości nominalnej akcji			0,00	
- obniżka kapitału			0,00	
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1.023.936,84	1.138.937,04	1 023 936,84	1.138.937,04
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	321.611,86	321.611,86	0,00	321.611,86
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego			321 611,86	

Novina Spółka Akcyjna

a) zwiększenie z tytułu			321 611,86	
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej			0,00	
– podziału zysku (ustawowo)			0,00	
– podziału zysku			321 611,86	
– zbycia lub likwidacja przednio aktualizowanych środków trwałych			0,00	
– kwota przeznaczona na pokrycie strat			0,00	
b) zmniejszenie z tytułu			0,00	
– pokrycia straty			0,00	
– umorzenia własnych udziałów			0,00	
– podwyższenia kapitału zakładowego			0,00	
– wydatki na zmiany w kapitale			0,00	
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	321.611,86	321.611,86	321 611,86	321.611,86
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny			0,00	
a) zwiększenie z tytułu			0,00	
– aktualizacji wyceny środków trwałych			0,00	
– aktualizacji wartości godziwej			0,00	
–			0,00	
– zmniejszenia rezerwy z tytułu urocznego podatku dochodowego, ust.			0,00	
– aktualizacji innych aktywów			0,00	
– różnic kursowych z			0,00	
– ...			0,00	
b) zmniejszenie z tytułu			0,00	
– zbycia środków trwałych			0,00	
– aktualizacji wartości godziwej			0,00	
– zwiększenia rezerwy z tytułu urocznego podatku dochodowego, ustalonej od różnic przejściowych odnoszonych na ten kapitał			0,00	
– aktualizacji innych aktywów			0,00	
– różnic kursowych z			0,00	
– ...			0,00	
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu			0,00	
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	2.143.303,40	3.200.239,46	2 143 303,40	2.143.303,40
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych			0,00	
a) zwiększenie z tytułu			0,00	
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			0,00	1.056.936,06

– naudziały (akcje) własne			0,00	0,00
– ...			0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu			0,00	0,00
– pokrycia straty bilansowej			0,00	0,00
– umorzenia udziałów własnych			0,00	0,00
– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego			0,00	0,00
– wypłaty dywidendy			0,00	0,00
– zwrot dopłat wspólnikom			0,00	0,00
– akcje własne			0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	2.143.303,40	3.200.239,46	2 143 303,40	3.200.239,46
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2.207.685,57	2.207.685,57	2 529 297,43	2.207.685,57
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		2.207.685,57	2 529 297,43	2.207.685,57
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
– korekty błędów			0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2.207.685,57	2.207.685,57	2 529 297,43	2.207.685,57
a) zwiększenie z tytułu			0,00	0,00
– podział zysku z lat ubiegłych			0,00	0,00
– ...			0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu			321 611,86	0,00
– wypłaty dywidendy			0,00	0,00
–			321 611,86	0,00
– pokrycia straty za poprzedni rok obrotowy			0,00	0,00
– przeznaczenia umorzenia udziałów			0,00	0,00
– ...			0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	2.207.685,57	2.207.685,57	2 207 685,57	2 207 685,57
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu			0,00	0,00
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości			0,00	0,00
– korekty błędów			0,00	0,00
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po			0,00	0,00
a) zwiększenie z tytułu			0,00	0,00
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia			0,00	0,00
–			0,00	0,00
stratynasprzedajlubumorzeniudrogąobniżeniakapitału zakładowegoudziałów (akcji) własnychnieznajdującejpokrycia w kapitalezapasowym			0,00	0,00
– ...			0,00	0,00
b) zmniejszenie z tytułu			0,00	0,00
– pokrycia strat z lat ubiegłych z zysku			0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów:			0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z			0,00	0,00
– pokrycia straty z lat ubiegłych z dopłat wspólników			0,00	0,00
– ...			0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu			0,00	0,00
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu,	2.207.685,57	2.207.685,57	2 207 685,57	2 207 685,57
6. Wynik netto	558.436,73	250.531,37	785.908,32	912.277,53
a) zysk netto	558.436,73	250.531,37	785.908,32	912.277,53
b) strata netto			0,00	0,00
c) odpisy z zysku			0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	6.482.445,99	7.780.751,46	6.482.445,99	7.780.751,46
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia	6.482.445,99	7.780.751,46	6.482.445,99	7.780.751,46

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

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

Definicje użytych w polityce rachunkowości określeń oraz zasady ewidencji:

- 1) do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwale (z wyjątkiem tych zaliczanych do inwestycji) o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby spółki lub do oddania w używanie na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze, są to w szczególności:
 - a) nieruchomości, a w tym: grunty, prawo wieczystego użytkowania gruntów, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego,
 - b) maszyny, urządzenia, środki transportu i inne rzeczy,
 - c) ulepszenia w obcych środkach trwałych,
 - d) inwentarz żywy,
 - e) obce środki trwale używane przez Novina SA na podstawie umowy leasingu finansowego zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości;
- 2) składniki majątkowe, których okres użytkowania wynosi więcej niż rok i których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza 10.000 zł, są zaliczane do środków trwałych o niskiej wartości oraz amortyzowane jednorazowo; zasada ta nie dotyczy mebli, samochodów osobowych;
- 3) składniki majątkowe, których okres użytkowania wynosi więcej niż rok i których cena nabycia lub koszt wytworzenia nie przekracza 5000,00 zł, są zaliczane do kosztów bieżącego okresu jako koszty zużycia materiałów;
- 4) środki trwale niewymienione w punkcie 2) i 3) są amortyzowane okresowo, amortyzowanie rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania;
- 5) każdy środek trwały klasyfikowany jest zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT);
- 6) za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania: autorskie prawa majątkowe, koncesje, licencje, prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych lub zdobniczych, *know-how*, o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością;
- 7) za wartość początkową środka trwałego przyjmuje się:
 - a) cenę nabycia, która obejmuje:
 - kwotę należną sprzedającemu bez podlegającego odliczeniu podatku od towarów i usług,
 - wszelkie koszty odsetek od zobowiązań rozłożonych na raty, jeżeli zostały naliczone do dnia przyjęcia środka trwałego do używania,
 - różnice kursowe wynikające z zakupu środka trwałego powstające przy zapłacie zobowiązania z tego tytułu oraz różnice kursowe od zaciągniętych kredytów i pożyczek na zakup środka trwałego, które zostały naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania,
 - opłaty notarialne, skarbowe, sądowe i inne naliczone w związku z nabyciem środka trwałego do dnia przekazania do używania,
 - koszty związane z zakupem naliczone do dnia przekazania środka trwałego do używania, w szczególności: koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia w drodze, montażu, a także remontu wykonanego przed dniem oddania środka trwałego do używania,
 - w przypadku importu cło i podatek akcyzowy,
 - ewentualnie inne opłaty, opusty i rabaty;
 - b) koszt wytworzenia, który obejmuje:
 - koszty pozostające w bezpośrednim związku z wytworzeniem, montażem, ulepszeniem środka trwałego,
 - koszty dostosowania wytwarzanego środka trwałego do użytkowania,
 - wartość zużytych składników rzeczowych i usług obcych,
 - koszty wynagrodzeń za pracę wraz z narzutami na rzecz pracowników i innych osób zatrudnionych przy budowie,
 - inne koszty dające się zaliczyć do wartości wytwarzanych składników majątkowych;
 - c) wartość rynkową, w przypadku nabycia środka trwałego w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób, za którą przyjmuje się wartość z dnia nabycia określoną na podstawie przeciętnych cen stosowanych w danej miejscowości w obrocie składnikami majątkowymi tego samego rodzaju i gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia, chyba że umowa darowizny albo

umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość;

8) jeżeli nabyte środki trwale wymagają montażu, ich wartość powiększa się o wydatki poniesione na montaż;

9) wartość początkową środka trwałego podwyższa się, jeżeli uległ on ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji – o sumę wydatków na ich ulepszenie;

10) podstawowym narzędziem ewidencyjnym środków trwałych jest „Księga inwentarzowa środków trwałych” prowadzona z podziałem na grupy i rodzaje środków trwałych;

11) ewidencja środków trwałych o wartości początkowej niższej niż 5.000,00 prowadzona jest w księgach inwentarzowych z oznaczeniem „Księga inwentarzowa środków trwałych o niskiej wartości”;

12) „Księga inwentarzowa środków trwałych” obejmuje m.in. następujące pozycje:

a) numer inwentarzowy środka trwałego oraz numer fabryczny dla przedmiotów, które ten numer posiadają,

b) nazwę i charakterystykę środka trwałego umożliwiającą jego identyfikację,

c) wartość początkową i jej zmiany,

d) określenie rodzaju przychodu, datę i źródło nabycia lub wytworzenia, numery i symbole dowodów, na podstawie których wpisano obiekt do książki,

e) określenie rodzaju rozchodu oraz datę operacji,

f) osoby materialnie odpowiedzialne i komórki organizacyjne, w których znajdują się środki trwałe;

13) ewidencję wartości niematerialnych i prawnych w księgach inwentarzowych ujmuje się według zasad określonych dla środków trwałych;

14–18) okresy amortyzacji mogą być zbieżne z okresami amortyzacji określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;

19) dokonuje się jednorazowego odpisywania w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączonego z ustalaniem stanu tych składników aktywów i jego wyceny oraz korektą kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy;

20) wartość stanu wycenia się na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczywistych;

21) inwentaryzację składników aktywów i pasywów prowadzi się według zasad określonych w instrukcji inwentaryzacyjnej.

Początkowa wycena aktywów i pasywów:

1) wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia (koszt wytworzenia dotyczy tylko pozytywnie zakończonych prac rozwojowych); cenę nabycia zwiększają koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych na zakup wartości niematerialnych i prawnych, do czasu ich oddania do użytkowania;

2) środki trwale wycenia się według ceny nabycia; wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji; w przypadku nieodpłatnego nabycia przez spółkę – np. w wyniku darowizny – wycena w ciągu roku obrotowego następuje według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego; jeżeli środki trwale uległy ulepszeniu polegającemu na przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie;

3) nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji, wycenia się według ceny nabycia;

4) długotrwałe aktywa finansowe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji nie są istotne;

5) należności wycenia się według wartości nominalnej;

6) materiały wycenia się według ceny zakupu lub według ceny nabycia, lub w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich nabycia albo zakupu;

7) towary wycenia się według ceny zakupu lub według ceny nabycia, lub w cenach przyjętych do ewidencji, z uwzględnieniem różnic pomiędzy tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich nabycia albo zakupu;

8) półprodukty i wyroby gotowe wycenia się według kosztu wytworzenia;

9) krótkoterminowe aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia i rozliczenia transakcji są nieistotne;

10) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej;

11) kapitał własny wykazuje się w wartości nominalnej;

12) rezerwy wycenia się w wysokości oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie spółka miała wypełnić w przyszłości;

13) kredyty i pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, po doliczeniu należnych odsetek;

14) długoterminowe zobowiązania z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych wycenia się w skorygowanej cenie netto;

15) zobowiązania inne niż wymienione w pkt. 13 i 14 wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty;

16) zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania odpowiednio:

- a) po kursie kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego spółka korzysta w przypadku operacji sprzedaży bądź kupna walut oraz operacji zapłaty należności albo zobowiązań,
 - b) po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień poprzedzający dzień powstania zobowiązania, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji,
 - c) zobowiązania z tytułu importu wycenia się po kursie z dokumentu SAD (ang. *Single Administrative Document*, czyli jednolitego dokumentu celnego);
- 17) przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Bilansowa wycena aktywów i pasywów:

- 1) na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 2) na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 3) na dzień bilansowy nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, odpisy umorzeniowe zaliczając do kosztów amortyzacji;
- 4) na dzień bilansowy środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- 5) na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne niż wymienione w pkt. 3 inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się:
 - a) według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
 - b) według wartości godziwej w przypadku aktywów przeznaczonych do obrotu,
 - c) według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności;
- 6) na dzień bilansowy udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według zasad określonych w pkt. 5;
- 7) na dzień bilansowy inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ceny (wartości) rynkowej albo według skorygowanej ceny nabycia – jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności;
- 8) na dzień bilansowy rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- 9) na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki niezaliczane do aktywów finansowych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
- 10) na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki zaliczone do aktywów finansowych wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
- 11) na dzień bilansowy zobowiązania inne niż finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- 12) na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;
- 13) na dzień bilansowy rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
- 14) na dzień bilansowy udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia;
- 15) na dzień bilansowy kapitały (fundusze) własne, z wyjątkiem udziałów (akcji) własnych, oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej;
- 16) na dzień bilansowy składniki aktywów (z wyłączeniem udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności) i pasywów wyrażonych w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP;
- 17) aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego;
- 18) rezerwy na podatek odroczony wycenia się w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty;
- 19) ewidencje i rozliczanie kosztów prowadzi się według rodzajów na kontach zespołu 4;
- 20) produkcja w toku ustalona na koniec okresu sprawozdawczego zostaje przeksięgowana na konto 602 „Półprodukty”;

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

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

Firma stosuje porównawczy rachunek zysków i strat.

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

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

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

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

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

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

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

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

W III kwartale 2021 roku Emitent realizował konsekwentnie przyjętą strategię, zakładającą udzielanie przedsiębiorcom pożyczek zabezpieczonych na nieruchomościach. III kwartał 2021 roku jeszcze raz potwierdził, że strategia Emitenta, zakładająca koncentrację na udzielaniu pożyczek hipotecznych dla podmiotów gospodarczych, jest trafna i zapewnia Emitentowi bardzo dobre wyniki finansowe, przy zachowaniu bezpiecznego, stopniowego i stabilnego tempa rozwoju. Co przy tym ważne, w III kwartale 2021 roku Emitent prowadził swoją działalność jedynie przy wykorzystaniu wewnętrznych źródeł finansowania.

Łączna wartość pożyczek obsługiwanych przez Emitenta na dzień 30 września 2021 roku wynosiła 6.584.616,21 zł.

Dzięki realizacji przyjętej strategii po III kwartale 2021 r. Novina S.A. uzyskała zysk netto w wysokości 912.277,53 zł (narastająco) wobec 785.908,32 zł w analogicznym okresie 2020 roku. Warto zauważyć również, że przy aktywach obrotowych w wysokości 7.929.233,72 zł zobowiązania i rezerwy na zobowiązania Emitenta, na koniec III kwartału 2021 roku, wynosiły tylko 422.606,83 zł.

W dniu 1 października 2021 roku Emitent poinformował o wpisaniu, w dniu 30 września 2021 roku, zmiany statutu Emitenta do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Sąd Rejestrowy dokonał wpisu podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z kwoty 1 023 936,84 zł do kwoty 1 307 575,08 zł, tj. o kwotę 283 638,24 zł poprzez rejestrację 2 363 652 akcji serii D. Ogólna liczba akcji i głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji, po zarejestrowaniu zmiany wysokości kapitału zakładowego, wynosi 10 896 459.

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

Nie dotyczy.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

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

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

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

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

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

Emitent nie sporządził skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał roku 2021, działając w oparciu o przepis art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości, zgodnie z którym „Konsolidacją można nie obejmować jednostki zależnej, jeżeli dane finansowe tej jednostki są nieistotne dla realizacji obowiązku określonego w art. 4 ust. 1.”, przy czym zgodnie z przepisem art. 4 ust. 1 ustawy o rachunkowości „Jednostki obowiązane są stosować przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy”. W efekcie, konsolidacja nie jest konieczna w związku z tym, że wyniki finansowe Gaming Investors sp. z o.o. są dotychczas nieistotne dla rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta.

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

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

Pozycja	22.06.2021 *	30.09.2021
Kapitał własny	5.000,00	5.000,00
Aktywa trwale	0,00	0,00
Aktywa obrotowe	5.000,00	5.000,00
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	5.000,00	5.000,00
Należności krótkoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	0,00
Przychody netto ze sprzedaży	0,00	0,00
Zysk/starta na działalności operacyjnej	0,00	0,00
Zysk/ strata brutto	0,00	0,00
Zysk/ strata netto	0,00	0,00

dane w PLN

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

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

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

lp.	Imię i nazwisko akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
	Novina sp. z o.o.	6.274.974	57,59	57,59
	Bogusław Baclawski	907.940	8,33	8,33
	Pozostali	3.713.545	34,08	34,08

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

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

Krzysztof Konopka
Prezes Zarządu
NOVINA S.A.