

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport półroczny PSr 2023

(rok)

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową

(rodzaj emitenta)

za półrocze roku obrotowego 2023 obejmujące okres od 2023-01-01 do 2023-06-30

zawierający skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSR

w walucie zł

oraz skrócone sprawozdanie finansowe według MSR

w walucie zł

data przekazania: 2023-09-29

NOVAVIS GROUP SA

(pełna nazwa emitenta)

NOVAVIS GROUP SA

(skrótowa nazwa emitenta)

Finanse inne (fin)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

00-687

Warszawa

(kod pocztowy)

(miejscowość)

Wspólna

70

(ulica)

(numer)

22 209 98 00

22 209 98 01

(telefon)

(fax)

office@novavisgroup.pl

novavisgroup.pl

(e-mail)

(www)

5251347519

010952945

(NIP)

(REGON)

(firma audytorska)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys.		w tys. EUR	
	półrocze / 2023	półrocze /2022	półrocze / 2023	półrocze /2022
I. Razem przychody z działalności operacyjnej	7 477	1 115	1 621	240
II. Razem koszty działalności operacyjnej	1 900	2 644	412	569
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 577	(1 529)	1 209	(329)
IV. Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 467	(1 532)	1 185	(330)
V. Zysk (strata) netto	4 918	(1 910)	1 066	(411)
VI. Zysk netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	5 061	(1 499)	1 097	(323)
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 862	(984)	1 054	(212)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 838)	738	(615)	159
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(152)	(32)	(33)	(7)
X. Przepływy pieniężne netto razem	1 872	(278)	406	(60)
XI. wg stanu na dzień:	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
XII. Aktywa trwałe	18 628	1 646	4 186	352
XIII. Aktywa obrotowe	11 095	4 054	2 493	866
XIV. Zobowiązania długoterminowe	115	100	26	21
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	19 700	3 673	4 427	785
XVI. Kapitał własny (aktywa netto) przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 315	(291)	1 868	(62)
XVII. Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	787	748
XVIII. Liczba akcji (szt)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
XIX. Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,24	(0,01)	0,05	-
XX. Średnia ważona liczba akcji	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
XXI. Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,14	(0,04)	0,03	(0,01)
XXII. Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
XXIII. Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,14	(0,04)	0,03	(0,01)

Wybrane dane zostały przeliczone według następujących zasad:

pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2023 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6130 PLN/ EUR

poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2023 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2023 r. - 4,4503 PLN/EUR

pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2022 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6427 PLN/ EUR

poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2022 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2022 r. - 4,6806 PLN/EUR

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z półrocznego skróconego sprawozdania finansowego dane te należy odpowiednio opisać.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) lub odpowiednio z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec półrocza bieżącego roku obrotowego i na koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Skrócone_skonsolidowane_sprawozdanie_finansowe.pdf	Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2023 - 30.06.2023
Sprawozdanie_z_dzialalnosci_GK_Novavis_Group_S.A..pdf	Sprawozdanie z działalności GK Novavis Group S.A.
oswiadczenie_zarządu_do_sprawozdania_06_2023.pdf	Oświadczenie Zarządu
Raport_z_przeglądu_skróconego_SF_NG_MSSF_6.2023.pdf	Raport niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu śródrocznego sprawozdania finansowego Novavis Group S.A. za okres 01.01.2023-30.06.2023
Raport_z_przeglądu_skróconego_SSF_NG_MSSF_6.2023.pdf	Raport niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Novavis Group S.A. za okres 01.01.2023-30.06.2023
List_Prezesa_Zarządu_do_Akcjonariuszy_po_pierwszym_półroczu	List do Akcjonariuszy

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2023-09-29	Piotr Karmelita Paweł Krzyształowicz	Prezes Zarządu Członek Zarządu	

**GRUPA KAPITAŁOWA
NOVAVIS GROUP SA**



**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE
SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.**

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

SPIS TREŚCI

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	3
WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE	4
A. WPROWADZENIE	5
I. INFORMACJE OGÓLNE	5
II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ	5
III. OKRESY PREZENTOWANE	5
IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	5
V. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH	6
VI. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM	6
VII. AKCJONARIAT SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ	6
VIII. GRUPA KAPITAŁOWA	8
IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	9
B. DANE FINANSOWE	10
I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	10
II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	11
III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	12
IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	13
C. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ	14
I. Zgodność z wymogami MSSF (MSR 1)	14
II. Odwrotne przejęcie (MSSF 3)	14
III. Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości	14
IV. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	18
V. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności	18
VI. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza	18
VII. Najważniejsze szacunki i oceny przyjęte na potrzeby sporządzenia sprawozdania finansowego	19
VIII. Segmenty operacyjne	19
IX. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	19
D. DANE FINANSOWE	27
I. WYBRANE DANE FINANSOWE NOVAVIS GROUP SA	27
II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NOVAVIS GROUP SA	28
III. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW NOVAVIS GROUP SA	29
IV. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM NOVAVIS GROUP SA	30
V. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NOVAVIS GROUP SA	31
VI. INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO NOVAVIS GROUP SA	32

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

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

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy zastosowaniu zasad rachunkowości, zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską oraz w zakresie wymaganym przez rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757). Sprawozdanie to obejmuje okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku.

Ze względu na zaklasyfikowanie transakcji przejęcia kontroli przez Novavis Group S.A. nad Voolt S.A. (wcześniej Novavis S.A.) jako transakcji odwrotnego przejęcia poniższe dane finansowe publikowane są pod nazwą Novavis Group S.A. (jednostka dominująca z prawnego punktu widzenia dominująca i jednostka traktowana jako przejmowana dla celów rachunkowości), ale są one kontynuacją sprawozdania finansowego Voolt S.A. (jednostki zależnej z prawnego punktu widzenia i jednostki traktowanej jako podmiot przejmujący dla celów rachunkowości) zgodnie z par. B20 MSSF 3.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

Ze względu na zaklasyfikowanie transakcji przejęcia kontroli przez Novavis Group S.A. nad Voolt S.A. (wcześniej Novavis S.A.) jako transakcji odwrotnego przejęcia poniższe dane finansowe publikowane są pod nazwą Novavis Group S.A. (jednostka dominująca z prawnego punktu widzenia dominująca i jednostka traktowana jako przejmowana dla celów rachunkowości), ale są one kontynuacją sprawozdania finansowego Voolt S.A. (jednostki zależnej z prawnego punktu widzenia i jednostki traktowanej jako podmiot przejmujący dla celów rachunkowości) zgodnie z par. B20 MSSF 3.

WYBRANE DANE FINANSOWE SKONSOLIDOWANE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Razem przychody z działalności operacyjnej	7 477	1 115	1 621	240
Razem koszty działalności operacyjnej	1 900	2 644	412	569
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 577	(1 529)	1 209	(329)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 467	(1 532)	1 185	(330)
Zysk (strata) netto	4 918	(1 910)	1 066	(411)
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	5 061	(1 499)	1 097	(323)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 862	(984)	1 054	(212)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 838)	738	(615)	159
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(152)	(32)	(33)	(7)
Przepływy pieniężne netto razem	1 872	(278)	406	(60)
wg stanu na dzień:	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Aktywa trwałe	18 628	1 646	4 186	352
Aktywa obrotowe	11 095	4 054	2 493	866
Zobowiązania długoterminowe	115	100	26	21
Zobowiązania krótkoterminowe	19 700	3 673	4 427	785
Kapitał własny (aktywa netto) przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 315	(291)	1 868	(62)
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	787	748
Liczba akcji (szt)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,24	(0,01)	0,05	-
Średnia ważona liczba akcji	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,14	(0,04)	0,03	(0,01)
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,14	(0,04)	0,03	(0,01)

Wybrane dane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2023 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6130 PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2023 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2023 r. - 4,4503 PLN/EUR
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2022 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6427 PLN/ EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2022 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2022 r. - 4,6806 PLN/EUR

A. WPROWADZENIE

I. INFORMACJE OGÓLNE

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

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

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

Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Spółki jest m.in.

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

II. CZAS TRWANIA GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

III. OKRESY PREZENTOWANE

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 30 czerwca 2022 roku dla skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej oraz za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku dla skonsolidowanego rachunku zysków i strat, skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz sprawozdania ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym.

IV. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Skład Rady Nadzorczej na 30 czerwca 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący: Henryk Pietraszkiewicz
- Zastępca Przewodniczącego: Roman Żelazny
- Sekretarz: Grzegorz Pilch
- Członkowie: Leszek Cwojdzński
Tomasz Bartel

Po dniu bilansowym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej.

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2023 r. przedstawiał się następująco:

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

Po dniu bilansowym nie było zmian w składzie Zarządu.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

V. PODMIOT UPRAWNIONY DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

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

VI. NOTOWANIA NA RYNKU REGULOWANYM

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

Nazwa na GPW: NOVAVISGR

Symbol na GPW: NVG

Sektor na GPW: Energia odnawialna

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

VII. AKCJONARIAT SPÓŁKI DOMINUJĄCEJ

Na dzień 30 czerwca 2023 r. kapitał zakładowy Novavis Group SA wykazany w księgach dzielił się na:

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

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, na dzień 30 czerwca 2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy były następujące podmioty:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Marshall Nordic Ltd.	18.100.433	51,69%	18.100.433	51,69%
Rubicon Partners Ventures ASI Sp. z o.o.	5.000.000	14,28%	5.000.000	14,28%
Paweł Krzyształowicz	2.640.000	7,54%	2.640.000	7,54%
Impera Invest Sp. z o.o.	2.171.238	6,20%	2.171.238	6,20%

* Powyższa informacja prezentowana jest na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy na dzień 30.06.2023 r.

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 30 maja 2023 r. do 29 września 2023 r. (data podpisania niniejszego raportu) zmienił się stan posiadania:

- 1) spółki Impera Invest Sp. z o.o., która zgodnie z ostatnim zawiadomieniem z dnia 1 września 2023 r. posiada 1.701.600 akcji stanowiących 4,86% kapitału i 4,86% głosów na walnym zgromadzeniu,
- 2) spółka Marshall Nordic Ltd., która zgodnie z ostatnim zawiadomieniem z dnia 9 września 2023 r. posiada 16.511.601 akcji stanowiących 47,16% kapitału i 47,16% głosów na walnym zgromadzeniu

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, na dzień 29 września 2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy były następujące podmioty:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Marshall Nordic Ltd.	16.511.601	47,16%	16.511.601	47,16%
Rubicon Partners Ventures ASI Sp. z o.o.	5.000.000	14,28%	5.000.000	14,28%
Paweł Krzyształowicz	2.640.000	7,54%	2.640.000	7,54%

Informacja o stanie posiadania akcji Novavis Group SA lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Novavis Group SA na dzień 30 czerwca 2023 r.

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Paweł Krzyształowicz – Członek Zarządu	2.640.000	7,54%	2.640.000	7,54%
Piotr Karmelita – Prezes Zarządu	88.200	0,25%	88.200	0,25%

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 30 maja 2023 r. do 29 września 2023 r. (data podpisania niniejszego raportu) zmienił się stan posiadania akcji przez Prezesa Zarządu – Piotra Karmelitę, który zwiększył swój stan posiadania o 50.000 akcji.

Na dzień 29 września 2023 r. stan posiadania akcji Novavis Group SA lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Novavis Group SA przedstawiał się następująco:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Paweł Krzyształowicz – Członek Zarządu	2.640.000	7,54%	2.640.000	7,54%
Piotr Karmelita – Prezes Zarządu	138.200	0,39%	138.200	0,39%

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

VIII. GRUPA KAPITAŁOWA

Jednostka Dominująca:

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

Skład Grupy Kapitałowej Novavis Group

Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki/ w ogólnej liczbie głosów na WZ	Charakter podmiotu w Grupie	Status
Voolt S.A.	Sprzedaż i realizacja instalacji fotowoltaicznych dla prosumentów oraz mniejszych farm fotowoltaicznych	bezpośrednio 56,76%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 1 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 2 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 3 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 4 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 5 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 6 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 7 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 8 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 9 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 10 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 80,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 11 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 12 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 13 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 14 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 15 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 16 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 17 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 18 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 19 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 20 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 21 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 22 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 23 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 24 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 25 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 26 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾

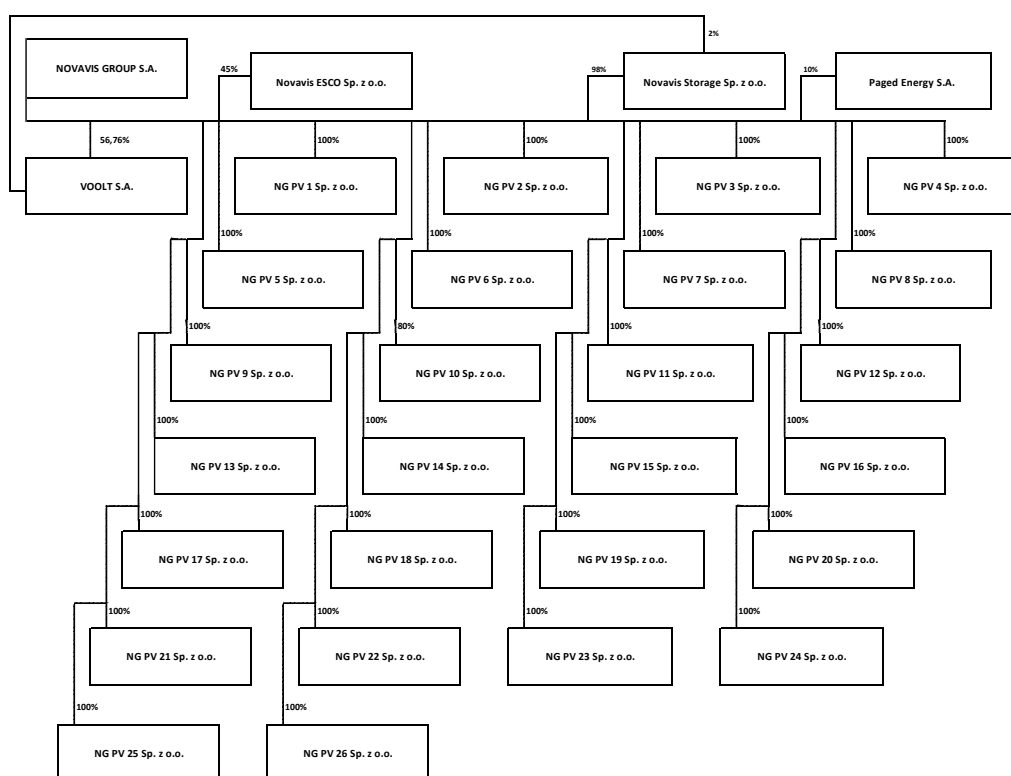
GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki/ w ogólnej liczbie głosów na WZ	Charakter podmiotu w Grupie	Status
Novavis Storage Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do realizacji w ramach konsorcjum wielkoskalowego magazynu energii	bezpośrednio 97,82% i pośrednio 2,18% (przez Voolt S.A.)	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
Novavis ESCO Sp. z o.o. ²⁾	Realizacja projektów w zakresie energy service company	bezpośrednio 45,00%	spółka stowarzyszona	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
Paged Energy S.A.	Rozwój projektów fotowoltaicznych, zarządzanie sieciami energetycznymi	bezpośrednio 10,00%	spółka powiązana	Nie objęta konsolidacją

¹⁾ spółki nie objęte konsolidacją ze względu na niską istotność na dzień 30 czerwca 2023 r.

²⁾ w dniu 4 września 2023 r. Novavis Group S.A. poinformował, że dokonał zbycia wszystkich posiadanych akcji Novavis Escos Sp. z o.o.

Graficzna prezentacja struktury Grupy Kapitałowej



IX. ZATWIERDZENIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 29 września 2023 roku.

Podpisy Członków Zarządu:

Piotr Karmelita – Prezes Zarządu

Paweł Krzyształowicz – Członek Zarządu

Podpis osoby sporządzającej:

Dariusz Landsberg – Główny Księgowy

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

B. DANE FINANSOWE

I. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Pozycja	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022 (zbadane)	Stan na 30.06.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	98	133	157
Wartość firmy	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	114	115	151
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	764	757	824
Należności pozostałe	-	-	500
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pozostałe aktywa	6	10	14
Kontrakty budowlane	17 646	10 159	-
Aktywa trwałe razem	18 628	11 174	1 646
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 211	1 947	1 543
Inwestycje krótkoterminowe	1 485	1 451	1 952
Bieżące aktywa podatkowe	2 522	1 827	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 877	2 005	541
Aktywa obrotowe razem	11 095	7 230	4 054
Aktywa razem	29 723	18 404	5 700
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	3 502
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej wartości nominalnej	855	855	855
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	7	7	7
Zyski zatrzymane	(1 110)	(3 651)	(4 655)
Zysk strata netto	5 061	2 858	-
Kapitały przypadające udziałom niesprawnym kontroli	1 593	1 735	2 219
Kapitał własny razem	9 908	5 306	1 928
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	115	88	100
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	115	88	100
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	577	11 691	1 101
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	30	82	737
Pozostałe zobowiązania finansowe	9	49	252
Bieżące zobowiązania podatkowe	789	-	229
Rezerwy krótkoterminowe	1 176	1 188	1 354
Przychody przyszłych okresów	17 119	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	19 700	13 010	3 673
Pasywa razem	29 723	18 404	5 700

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

II. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Pozycja	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023	Okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży	7 477	1 078
Pozostałe przychody operacyjne	-	37
Razem przychody z działalności operacyjnej	7 477	1 115
Amortyzacja	26	25
Zużycie surowców i materiałów	13	516
Usługi obce	1 228	869
Koszty świadczeń pracowniczych	462	705
Podatki i opłaty	61	14
Pozostałe koszty	46	307
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	64	208
Razem koszty działalności operacyjnej	1 900	2 644
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 577	(1 529)
Przychody finansowe	86	40
Koszty finansowe	196	43
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 467	(1 532)
Podatek dochodowy	549	378
Zysk (strata) netto	4 918	(1 910)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	4 918	(1 910)
Zysk netto przypada:		
Zysk netto przypadający Akcjonariuszom jednostki dominującej	5 061	(1 499)
Udziałowcom niesprawnym kontroli	(143)	(411)
Zysk netto na akcję	0,14	(0,04)

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

III. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał przypisany jednostce dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	3 502	855	7	(793)	3 571	1 735	5 306
Korekty konsolidacyjne	-	-	-	(317)	(317)	1	(316)
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	5 061	5 061	(143)	4 918
Kapitał własny na dzień 30.06.2023	3 502	855	7	3 951	8 315	1 593	9 908

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał przypisany jednostce dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	3 502	855	7	(3 157)	1 207	2 629	3 836
Korekty konsolidacyjne				(494)	(494)	(219)	(713)
Zysk bieżący				2 858	2 858	(4 675)	2 183
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	3 502	855	7	(793)	3 571	1 735	5 306

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał przypisany jednostce dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	3 502	855	7	(3 157)	1 207	2 629	3 836
Korekty konsolidacyjne				1	1	-	1
Zysk bieżący				(1 499)	(1 499)	(411)	(1 910)
Kapitał własny na dzień 30.06.2022	3 502	855	7	(4 655)	(291)	2 218	1 927

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

IV. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

Pozycja	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	5 467	(1 531)
Korekty razem:	(118)	548
Amortyzacja	26	25
Odsetki	-	(32)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	71	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	14	-
Zmiana stanu rezerw	(568)	148
Zmiana stanu kontraktów budowlanych	(9 653)	-
Zmiana stanu należności	(340)	956
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	9 820	(540)
Pozostałe korekty	512	(9)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	5 349	(984)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	487	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 862	(984)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 787	1 166
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	1 787	557
Inne wpływy inwestycyjne	-	609
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
Wydatki	4 625	428
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	38
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	(1 917)	45
Inne wydatki inwestycyjne	6 542	345
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 838)	738
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-	739
Wpływy netto z emisji akcji	-	-
Kredyty i pożyczki	-	39
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	700
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	152	771
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wpłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	79	756
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	12
Odsetki	73	3
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(152)	(32)
Przepływy pieniężne netto razem	1 872	(278)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	1 872	(278)
Środki pieniężne na początek okresu	2 005	819
Środki pieniężne na koniec okresu	3 877	541

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

I. Zgodność z wymogami MSSF (MSR 1)

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Novavis Group S.A. sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej na podstawie decyzji NWZ Funduszu z dnia 30 listopada 2009 r oraz na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33, poz. 259) zwanym dalej "Rozporządzeniem MF".

Grupa sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Zarząd oświadcza, że firma audytorska uprawniona do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten i biegli rewidenci, dokonujący tego badania, spełniali warunki do wydania bezstronnej i niezależnej opinii z badania, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego.

Noty zerowe w sprawozdaniu skonsolidowanym nie zostały uwzględnione.

II. Odwrotne przejęcie (MSSF 3)

W związku z wdrożeniem zalecenia Komisji Nadzoru Finansowego (dalej jako „Komisja”), o którym Emitent informował – wraz ze szczegółowym przedstawieniem przesłanek, stanowisk, przedmiotu oraz konsekwencji – raportem bieżącym nr 3/2021 z 31 stycznia 2022 r., i które w szczególności zmieniło osad oraz sposób rozliczenia transakcji z dnia 1 października 2020 r. przejęcia przez Emitenta 56,76% akcji Voolt S.A. (wcześniej Novavis S.A.), jako transakcji przejęcia odwrotnego w rozumieniu par. B19 Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej 3 Połączenia jednostek, z ekonomicznego punktu widzenia i wyłącznie dla celów rachunkowości:

- Novavis Group S.A. jako podmiot dominujący z prawnego punktu widzenia, jest jednostką przejmowaną,
- Voolt S.A. jako podmiot zależny z prawnego punktu widzenia, jest jednostką przejmującą.

Zgodnie z par B21 MSSF 3 skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po przejęciu odwrotnym publikuje się pod nazwą jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości – w tym przypadku pod nazwą Novavis Group S.A.), lecz opisuje się je w informacji dodatkowej i objaśnieniach jako kontynuację sprawozdania finansowego jednostki z prawnego punktu widzenia zależnej (tzn. jednostki przejmującej dla celów rachunkowości – w tym przypadku Voolt S.A.) i wprowadza jedną korektę, która polega na retrospektywnym skorygowaniu kapitału prawnego jednostki przejmującej dla celów rachunkowości, aby odzwierciedlić kapitał prawny jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości. Ta korekta jest wymagana w celu odzwierciedlenia kapitału jednostki z prawnego punktu widzenia dominującej (jednostki przejmowanej dla celów rachunkowości).

III. Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości

Zasady konsolidacji (MSSF 10)

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

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

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

Jednostki zależne Spółki konsolidowane są metodą pełną.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

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

1) Rzeczowe aktywa trwałe (MSR 16)

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

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

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

2) Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych

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

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

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

3) Leasing

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

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

Leasing, przy którym znacząca część ryzyka i korzyści z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego) stanowi leasing operacyjny. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego (po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego) rozliczne są w koszty metodą liniową przez okres leasingu. Wszystkie zawarte umowy leasingowe, dla celów podatku dochodowego od osób prawnych, są umowami leasingu operacyjnego.

4) Aktywa w jednostkach stowarzyszonych

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

5) Aktywa finansowe

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

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

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

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

Wycena na moment początkowego ujęcia

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

Ujęcie i prezentacja aktywów finansowych w bilansie na każdy dzień bilansowy

Wycena aktywów finansowych w zamortyzowanym koszcie

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

Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Wycena aktywów finansowych w wartości godziwej przez pozostałe dochody całkowite

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

Zaprzestanie ujmowania

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

Utrata wartości aktywów finansowych

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

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

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

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

6) Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

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

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

kapitałowych jednostki. Instrument kapitałowy jest to umowa, która dokumentuje istnienie udziałów końcowych (rezydualnych) w aktywach jednostki po odjęciu wszystkich jej zobowiązań.

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

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są jako:

- (a) Zobowiązania wyceniane w wartości godziwej przez rachunek zysków i strat
Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli: (i) zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie; (ii) stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi Spółka zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub (iii) jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.
- (b) Pozostałe zobowiązania finansowe
Do pozostałych zobowiązań finansowych zalicza się obligacje, kredyty bankowe, pożyczki oraz zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe.

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

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

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

7) Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

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

8) Kapitały własne

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

9) Rezerwy (MSR 37)

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

10) Rezerwy na świadczenia pracownicze (MSR 19)

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

11) Podatek dochodowy odroczony (MSR 12)

Na obowiązkowe obciążenia wyniku składają się: podatek dochodowy i podatek odroczony.

Na przejściowe różnice między wartością księgową aktywów i pasywów a ich wartością podatkową tworzone są rezerwy i ustalane aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych.

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

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

12) Zobowiązania pozostałe

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

13) Zobowiązania warunkowe (pozabilansowe)

Zobowiązanie warunkowe jest:

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

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

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

14) Przychody (MSSF 15)

Emitent stosuje MSSF 15. Podstawową zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w momencie transferu dóbr i usług do klienta, w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną przez Emitenta, w zamian za przekazanie tych dóbr i usług.

Emitent uzyskuje przychody z tytułu świadczenia usług budowy farm fotowoltaicznych. Głównym źródłem przychodów są długoterminowe umowy obejmujące rozwój projektów fotowoltaicznych zawarte z Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. Zgodnie z tą umową Iberdrola wypłaca na rzecz Novavis Group S.A. zaliczki na poczet nabycia udziałów konkretnych spółek celowych realizujących projekty fotowoltaiczne. Zaliczki są wypłacane po realizacji konkretnych kamieni milowych. Zgodnie z MSSF 15 zaliczki te zostały rozliczone i rozpoznane jako przychody z kontraktów budowlanych.

15) Rachunek przepływów pieniężnych

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

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

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

Spółka stosuje jako podstawowy rachunek przepływów pieniężnych metodę pośrednią.

IV. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Emitenta i Grupy Kapitałowej. Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w niezmińszonym istotnie zakresie, bez postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości. Nie stwierdzono okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenie kontynuacji działalności.

V. Informacje dotyczące sezonowości działalności lub cykliczności działalności

Nie dotyczy.

VI. Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdawcza

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w polskich złotych (PLN). Złoty jest walutą funkcjonalną i sprawozdawczą jednostki. Dane w sprawozdaniu finansowym zostały wykazane w tysiącach złotych, chyba że w konkretnych sytuacjach zostały podane z większą dokładnością.

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

Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian wewnątrz Grupy.

Zarząd Spółki dokonuje oszacowań i przyjmuje założenia dotyczące przyszłości, które znajdują odzwierciedlenie w niniejszym sprawozdaniu finansowym. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków. Szacunki dotyczą między innymi utworzonych rezerw, wyceny kontraktów budowlanych, odpisów aktualizujących wartość aktywów, rozliczeń międzyokresowych oraz przyjętych stawek amortyzacyjnych.

Sposobem pomiaru wartości sprzedanych dóbr i usług, jest metoda oparta na pomiarze zaawansowania wykonanych prac oraz przyporządkowania cen sprzedaży i kosztów jednostkowych do poszczególnych elementów, wytwarzanych w ramach umowy. Poziom osiągniętych przychodów zależy od osiągnięcia przez projekt wymaganego kamienia milowego, natomiast szacowanie kosztów przypisanych do projektu zależy od możliwości bezpośredniego przypisania kosztów związanych z danym projektem, a także zastosowania adekwatnego kucza podziałowego dla kosztów które nie mogą być jednoznacznie przypisane.

VIII. Segmenty operacyjne

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

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

IX. Informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

1) Przychody ze sprzedaży

PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW I USŁUG	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
- przychody ze sprzedaży usług	56	1 078
- przychody z wyceny kontraktów długoterminowych	7 421	0
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	7 477	1 078

Głównym źródłem przychodów są długoterminowe umowy obejmujące rozwój projektów fotowoltaicznych zawarte z Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. Zgodnie z tą umową Iberdrola wypłaca na rzecz Novavis Group S.A. zaliczki na poczet nabycia udziałów konkretnych spółek celowych realizujących projekty fotowoltaiczne. Zaliczki są wypłacane po realizacji konkretnych kamieni milowych. Zgodnie z MSSF 15 przychody z kontraktów budowlanych wycenione zostały w wysokości otrzymanych zaliczek.

Spółka analizując realizowane projekty fotowoltaiczne rozpoznaje przychody w miarę upływu czasu, ponieważ umowa zawarta z Iberdrola spełnia 2 z 3 przesłanek określonych w MSSF 15 tj.:

- 1) W wyniku wykonywania świadczenia przez jednostkę powstaje lub zostaje ulepszony składnik aktywów (na przykład produkcja w toku), a kontrolę nad tym składnikiem aktywów – w miarę jego powstawania lub ulepszania – sprawuje klient. W tym konkretnym przypadku Iberdrola posiada zastaw na udziałach spółki celowej i może w każdej chwili przenieść własność udziałów.
- 2) W wyniku wykonywania świadczenia przez jednostkę nie powstaje składnik aktywów o alternatywnym zastosowaniu przez jednostkę, a jednostce przysługuje egzekwowne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie. Sprawdzając, czy dana usługa budowlana spełnia powyższe kryterium należy przeanalizować z kolei, czy mają miejsce dwa opisane niżej warunki.
 - a) Nie powstaje składnik aktywów o alternatywnym zastosowaniu przez jednostkę - podstawową zasadą określającą, w którym momencie należy rozpoznać przychody jest moment przekazania kontroli nad składnikiem aktywów. W przypadku, gdy tworzone aktywo może mieć alternatywne zastosowanie, np. poprzez swobodną sprzedaż do innego klienta, oznacza to, że kontrola nad aktywem nie została przekazana klientowi, a tym samym nie ma podstaw do rozpoznania przychodów. W tym konkretnym

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

przypadku Iberdola posiada zastaw na udziałach spółki celowej i nie ma możliwości ich sprzedaży innemu podmiotowi.

- b) Jednostce przysługuje egzekwownalne prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie - zgodnie z MSSF 15 B9 jednostka ma prawo do zapłaty za dotychczas wykonane świadczenie, jeżeli w przypadku rozwiązania umowy przez klienta lub inną stronę z powodów innych niż niewywiązanie się przez jednostkę z zobowiązania określonego w umowie, jednostka byłaby uprawniona do kwoty wynagrodzenia co najmniej w wysokości rekompensaty za dotychczas wykonane usługi. W przypadku umowy z Iberdrola Spółce nawet w momencie wycofania się Iberdrola przysługuje prawo zatrzymania zapłaty za dotychczas wykonane usługi.

Metoda przyjęta do rozpoznania przychodów oparta jest na realizowanych wynikach w tym na ocenie osiągniętych wyników i realizacji konkretnych etapów umowy, tj. kamieni milowych.

Dla realizowanych elektrowni fotowoltaicznych, dla których Spółka nie posiada pozyskanego inwestora, wartość kontraktów budowlanych jest określona na podstawie kosztów poniesionych w ramach Grupy na rozwój danego projektu.

Dla realizowanych elektrowni fotowoltaicznych, dla których Spółka posiada pozyskanego inwestora, wartość kontraktów budowlanych jest korygowana o wartość wynagrodzenia przysługującego Grupie w związku z osiągnięciem wskazanego w umowie inwestycyjnej kamienia milowego. Rozliczenie tych projektów przedstawia się następująco:

Projekt	Skonsolidowane nakłady na projekty	Wartość projektów	Przychody z wyceny kontraktów długoterminowych w okresie od 01.01.2023 do 30.06.2023
NG PV 1	76	1 674	181
NG PV 2	178	1 435	47
NG PV 3	129	679	44
NG PV 4	42	42	-
NG PV 5	234	4 599	1 527
NG PV 6	5	5	-
NG PV 7	122	122	-
NG PV 8	145	3 538	3 392
NG PV 9	26	26	-
NG PV 10	22	22	-
NG PV 11	44	44	-
NG PV 12	-	-	-
NG PV 13	209	209	-
NG PV 14	310	2 318	(101)
NG PV 15	86	1 489	910
NG PV 16	7	450	443
NG PV 17	7	452	445
NG PV 18	8	542	533
NG PV 19	-	-	-
NG PV 20	-	-	-
Suma	1 650	17 646	7 421

2) Inwestycje w jednostkach podporządkowanych, stworzonych i powiązanych nie objętych konsolidacją na dzień 30.06.2023 r.

Nazwa spółki	Wartość udziałów w cenie nabycia	Odpisy aktualizujące wartość	Wartość bilansowa udziałów	Udział w ogólnej liczbie głosów na WZ	Metoda konsolidacji
NG PV 21 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 22 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 23 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 24 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 25 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
NG PV 26 Sp. z o.o.	5,00	-	5,00	100,00%	Spółka nieistotna
Novavis Storage Sp. z o.o.	88,00	34,20	53,80	97,82%	Spółka nieistotna
Novavis ESCO Sp. z o.o.	22,50	-	22,50	45,00%	Spółka nieistotna
Paged Energy S.A.	43,50	-	43,50	10,00%	Spółka nieistotna

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

3) Koszty świadczeń pracowniczych

KOSZTY ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Świadczenia w okresie zatrudnienia	462	705
Koszty świadczeń pracowniczych, razem	462	705

4) Przychody finansowe

PRZYCHODY FINANSOWE	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Przychody odsetkowe	35	40
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	9	0
Dywidendy	0	0
Aktualizacja wyceny	0	
Pozostałe przychody finansowe	42	0
Przychody finansowe, razem	86	40

5) Koszty finansowe

KOSZTY FINANSOWE	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Koszty z tytułu odsetek:	9	43
Odpisy aktualizujące należności od pożyczek	0	0
Odpisy aktualizujące udziały	0	0
Prowizje	0	0
Pozostałe koszty finansowe	119	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	68	0
Koszty finansowe, razem	196	43

6) Kontrakty budowlane

KONTRAKTY BUDOWLANE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
NG PV 1 Sp. z o.o.	1 674	1 674	-
NG PV 2 Sp. z o.o.	1 435	1 435	-
NG PV 3 Sp. z o.o.	679	679	-
NG PV 4 Sp. z o.o.	42	82	-
NG PV 5 Sp. z o.o.	4 599	3 027	-
NG PV 6 Sp. z o.o.	5	3	-
NG PV 7 Sp. z o.o.	122	84	-
NG PV 8 Sp. z o.o.	3 537	90	-
NG PV 9 Sp. z o.o.	26	18	-
NG PV 10 Sp. z o.o.	23	8	-
NG PV 11 Sp. z o.o.	44	30	-
NG PV 12 Sp. z o.o.	-	-	-
NG PV 13 Sp. z o.o.	209	145	-
NG PV 14 Sp. z o.o.	2 318	2 318	-
NG PV 15 Sp. z o.o.	1 489	566	-
NG PV 16 Sp. z o.o.	450	-	-
NG PV 17 Sp. z o.o.	452	-	-
NG PV 18 Sp. z o.o.	542	-	-
NG PV 19 Sp. z o.o.	-	-	-
NG PV 20 Sp. z o.o.	-	-	-
Kontrakty budowlane, razem	17 646	10 159	-

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

7) Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG I POZOSTAŁE NALEŻNOŚCI	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Należności z tytułu sprzedaży akcji i udziałów	-	-	1 124
Wpłaty na poczet akcji nowej emisji/zakup obligacji korporacyjnych	7	-	-
Pozostałe należności	3 360	2 103	575
Należności brutto	3 367	2 103	1 699
- odpis na należności przeterminowane	(156)	(156)	(156)
Należności, razem	3 211	1 947	1 543

8) Inwestycje krótkoterminowe

INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Pożyczki brutto	1 651	1 617	2 118
odpisy z tytułu pożyczek	166	166	166
Inwestycje krótkoterminowe, razem	1 485	1 451	1 952

9) Inwestycje długoterminowe

INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Pożyczki	-	-	-
Akcje/Udziały	114	115	151
Inwestycje długoterminowe, razem	114	115	151

10) Środki pieniężne

ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	3 877	2 005	541
Inne środki pieniężne	-	-	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	3 877	2 005	541

11) Zobowiązania finansowe

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Pożyczki długoterminowe	-	-	-
Pożyczki krótkoterminowe	30	82	737
Weksle długoterminowe	-	-	-
Weksle krótkoterminowe	9	9	252
Leasing długoterminowy	75	88	100
Leasing krótkoterminowy	40	40	-
Zobowiązania finansowe, razem	154	219	1 089

12) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG ORAZ POZOSTAŁE ZOBOWIĄZANIA	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	547	1 915	904
Zobowiązania z tytułu nabytych papierów wartościowych	30	34	-
Otrzymane zaliczki*	-	9 642	-
Pozostałe	-	100	198
Razem	577	11 691	1 101

* w skróconym śródrocznym sprawozdaniu za pierwsze półrocze 2023 roku otrzymane zaliczki są prezentowane w pozycji przychody przyszłych okresów

13) Przychody przyszłych okresów

PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Zaliczki otrzymane w ramach umowy od Iberdrola*	17 119	-	-

* w sprawozdaniu skonsolidowanym za 2022 rok zaliczki otrzymane od Iberdrola w kwocie 9 642 tys. zł były prezentowane w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

14) Informacje o utworzeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

ZMIANA STANU REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
Stan na początek okresu	1 188	1 202	1 202
- rezerwa na koszty operacyjne	1 188	1 202	1 202
- rezerwa na koszt emisji	-	-	-
zwiększenia	25	88	200
- rezerwa na koszty operacyjne	25	59	196
- rezerwa na koszt emisji	-	29	-
- rezerwa na podatek odroczoney	-	-	3
zmniejszenia	37	73	47
wykorzystanie (z tytułu)	37	73	47
- rezerwa na koszty operacyjne	37	58	-
- inne	-	15	-
rozwiązanie (z tytułu)	-	-	-
Stan na koniec okresu	1 176	1 188	1 354

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

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 30.06.2023	STANNA POCZĄTEK OKRESU	ZMIANA PODATKU ODROZONEGO	STANNA KONIEC OKRESU
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	28	(7)	21
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	223	1	224
Aktywo z tytułu strat podatkowych	-	-	-
Wycena akcji	549	(60)	489
Pozostałe	-	59	59
Razem	800	(7)	793
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	43	(14)	29
Pozostałe	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-
Razem	43	(14)	29
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	757	7	764

ZMIANA STANU AKTYWÓW I REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO NA DZIEŃ 31.12.2022	STAN NA POCZĄTEK OKRESU	ZMIANA PODATKU ODROZONEGO	STANNA KONIEC OKRESU
Różnice przejściowe dotyczące aktywów z tytułu podatku odroczonego:			
Zobowiązania finansowe	47	(19)	28
Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe	225	(2)	223
Aktywo z tytułu strat podatkowych	701	(701)	-
Wycena akcji	165	384	549
Pozostałe	61	(61)	-
Razem	1 199	-399	800
Różnice przejściowe dotyczące rezerwy z tytułu podatku odroczonego:			
Należności z tytułu pożyczek	-	43	43
Pozostałe	-	-	-
Wycena akcji	-	-	-
Razem	-	43	43
Razem aktywa (rezerwy) z tytułu podatku odroczonego	1 199	(442)	757

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

W okresie od 01.01.2023 do 30.06.2023 r. nie miały miejsca transakcje nabycia lub zbycia istotnych rzeczowych aktywów trwałych. Natomiast we wrześniu 2023 roku Emitent dokonał zbycia wszystkich posiadanych udziałów spółki Novavis Esco Sp. z o.o. Udziały zostały zbyte po wartości nominalnej tj. za łączną cenę 22,5 tys. zł, która jest równa cenie objęcia tych udziałów przez Novavis Group S.A.

17) Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz 29 września 2023 r. były prowadzone następujące sprawy sądowe i egzekucyjne, których Novavis Group S.A. był stroną:

- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 165 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 292 tys. zł (kwota główna powiększona o odsetki) - sygn. akt XIX GUp 1721/20.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 2.100 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 623 tys. zł (kwota pozostała do spłaty) - sygn. akt XIX GUp 880/20.
- Novavis Group S.A. wniósł pozew o zapłatę przeciwko 2 osobom fizycznym. Wartość przedmiotu sporu określono na 100 tys. EUR. Sprawa została wniesiona do sądu 22 grudnia 2022 roku. W dniu 18 maja 2023 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zaoczny i zasądził na rzecz Novavis Group S.A. kwotę 100.000 EUR wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia 22 października 2022 roku do dnia zapłaty. W stosunku do jednej osoby fizycznej (kwota 5 tys. EUR) wyrok stał się prawomocny i został w całości wyegzekwowany.
- W dniu 20 maja 2021 roku do Novavis Group SA wpłynął pozew od Wyższej Szkoły Pedagogicznej im. Janusza Korczaka o zapłatę kwoty 1.140 tys. zł. Kancelaria prawna na zlecenie Spółki przekazała odpowiedź na pozew w terminie określonym przez Sąd. Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 1.140 tys. zł, która w całości obciążyla wyniki I półrocza 2021 roku. W dniu 25 lipca 2023 roku strony zawarły ugodę pozasądową na bazie, której Novavis Group S.A. zapłacił na rzecz WSP kwotę 1.350 tys. zł i strony rzekły się wszystkich wzajemnych roszczeń oraz zobowiązały się do zakończenia sporu sądowego.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. i na dzień 29 września 2023 r. były prowadzone sprawy sądowo-administracyjne, w których spółki zależne były pozwany lub powodem:

- Z powództwa Michała Kopczyka (NIP: 8133289707) przeciwko VOOLT S.A. o zapłatę kwoty: 20.314,70 zł, sprawa toczy się obecnie przed Sądem Rejonowym dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, pod sygn. II C 2423/22.
- Z powództwa NG PV 3 Sp. z o.o. (jako skarżący) przeciwko Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Szczecinie toczy się postępowanie administracyjne. Sprawa dotyczy skargi do WSA w Szczecinie na decyzję SKO w Szczecinie utrzymującą w całości w mocy decyzję Burmistrza Miasta Barlinek odmawiającą ustalenia warunków zabudowy (dot. budowy farmy fotowoltaicznej „Dziedzice”). W dniu 7 września 2023 roku został wydany wyrok uwzględniający skargę i uchylający zaskarżoną decyzję. Wyrok jest nieprawomocny.

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

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

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

Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi są zawierane na warunkach rynkowych.

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

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

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

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

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

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

23) Informacje dotyczące wypłaconej lub zadeklarowanej dywidendy

W okresie objętym raportem półrocznym tj. od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. nie miała miejsca wypłata dywidendy. Żadna dywidenda nie została również zadeklarowana.

24) Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym miały miejsce następujące zdarzenia:

- W dniu 25 lipca 2023 roku Novavis Group S.A. oraz Wyższa Szkoła Pedagogiczna im. Janusza Korczaka zawarły ugodę pozasądową na bazie, której Novavis Group S.A. zapłacił na rzecz WSP kwotę 1.350 tys. zł i strony rzekły się wszystkich wzajemnych roszczeń oraz zobowiązały się do zakończenia sporu sądowego. Emitent wykorzystał utworzoną wcześniej rezerwę na postępowanie sądowe.
- W dniu 4 września 2023 r. Novavis Group S.A. poinformował, że dokonał zbycia wszystkich posiadanych akcji Novavis Esco Sp. z o.o. Udziały zostały zbyte po wartości nominalnej tj. za łączną cenę 22,5 tys. zł, która jest równa cenie objęcia tych udziałów przez Novavis Group S.A.
- W dniu 22 września 2023 roku zarejestrowane zostało połączenie spółki NG PV 8 Sp. z o.o. ze spółkami NG PV 16 Sp. z o.o., NG PV 17 Sp. z o.o. i NG PV 18 Sp. z o.o.

25) Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych

Na dzień 30 czerwca 2023 r. i na dzień 29 września 2023 r. Spółka posiadała jedno zobowiązanie warunkowe w postaci poręczenia udzielonego spółce Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. z tytułu umowy leasingu zawartej pomiędzy spółką Novavis Esco Sp. z o.o. jako leasingobiorcą a Energetycznym Towarzystwem Finansowo-Leasingowym ENERGO-UTECH S.A. jako leasingodawcą do maksymalnej kwoty 930 tys. zł.

26) Informacje o istotnych zmianach wartości szacunkowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych.

27) Transakcje z podmiotami powiązanymi

Transakcje pomiędzy Jednostką Dominującą, a jej spółkami zależnymi objętymi konsolidacją podlegały eliminacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Transakcje pomiędzy Grupą a spółką zależną nieobjętą konsolidacją, spółką stowarzyszoną, wspólnym przedsięwzięciem a także spółkami powiązanymi osobowo i członkami kluczowej kadry zarządzającej i nadzorującej oraz bliskimi członkami rodzin w okresie 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. zostały opisane poniżej.

W pierwszej połowie 2023 roku Spółka udzieliła pożyczek do spółek zależnych lub stowarzyszonych nie objętych konsolidacją w łącznej kwocie 159,70tys. zł, na dzień 30.06.2023 r. saldo pożyczek (kwota główna) wynosiło 284,70 tys. zł.

Grupa na dzień 30.06.2023 r. posiadała należność od jednostki dominującej wyższego szczebla - Marshall Nordic Limited, w kwocie 1.624 tys. zł. We wrześniu 2023 roku Marshall Nordic Ltd. dokonał spłaty w kwocie 800 tys. zł i na dzień 29 września 2023 roku saldo należności wynosiło 824 tys. zł.

W pierwszej połowie 2023 roku, ani w latach ubiegłych, Spółka ani podmioty zależne nie udzielały pożyczek członkom Zarządu, ani członkom Rady Nadzorczej.

W pierwszej połowie 2023 roku nie występowały inne transakcje z udziałem członków Zarządu.

Transakcje z podmiotami powiązanymi przeprowadzane były na warunkach rynkowych.

28) Inne istotne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

Inwazja zbrojna Federacji Rosyjskiej na Ukrainę – wpływ na działalność Emitenta.

Inwazja nie ma bezpośredniego wpływu na działalność Emitenta i Grupy Kapitałowej, bo Emitent ani Grupa Kapitałowa nie prowadzi działalności na terenie Ukrainy i Federacji Rosyjskiej, nie importuje ani nie eksportuje towarów i usług na tereny tych państw.

Pośrednio na sytuację Grupy Kapitałowej może wpływać kurs złotego (osłabianie się złotówki) oraz wzrost cen komponentów wykorzystywanych w budowie elektrowni fotowoltaicznych (wzrost cen paneli fotowoltaicznych, kabli, stelaży i innych elementów) oraz zmniejszenie dostępności pracowników, w tym przede wszystkim pracowników z Ukrainy (przy czym na ten moment Voolt S.A. nie obserwuje istotnego zmniejszenia pracowników z Ukrainy) – takie zmiany będą wpływały na rentowność kontraktów realizowanych przez Voolt S.A.

Jako szansę dla Emitenta i Grupy Kapitałowej postrzegamy zwiększenie dynamiki inwestycji w odnawialne źródła energii (zmiana mixu energetycznego, rezygnacja z rosyjskiego węgla, ropy i gazu). Emitent spodziewa się ułatwień

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

legislacyjnych, większych nakładów inwestycyjnych na modernizację sieci przesyłowych i tym samym zwiększenie możliwości przyłączenia nowych źródeł energii.

Umowa zawarta z IBERDROLA RENEWABLES POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

Emitent w dniu 14 września 2022 roku zawarł Umowę Deweloperską ("DA") ze spółką pod firmą IBERDROLA RENEWABLES POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ("Iberdrola").

Umowa Deweloperska określa warunki, na jakich Novavis Group S.A. będzie opracowywać i realizować projekty fotowoltaiczne we współpracy z Iberdrola, a także warunki, na jakich Iberdrola będzie uprawniona do nabycia takich projektów fotowoltaicznych, o ile spełnią one kryteria inwestycyjne Iberdrola.

W pierwszym etapie Iberdrola i Emitent postanowili wspólnie zrealizować 8 (osiem) projektów o łącznej planowanej mocy ok. 350 MW, które znajdują się w należących do Emitenta spółkach celowych.

Zgodnie z Umową Emitent jest odpowiedzialny bezpośrednio i za pośrednictwem spółek celowych, za identyfikację i wszystkie aspekty rozwoju projektów do czasu osiągnięcia statusu gotowości do budowy („status RTB”).

W przypadku osiągnięcia przez projekt statusu RTB i spełnienia kryteriów inwestycyjnych Iberdrola, Iberdrola nabędzie od Emitenta udziały w spółce celowej będącej właścicielem projektu. Uzgodniona cena za udziały w Spółkach Projektowych zostanie obliczona jako iloraz planowanej mocy Projektu (liczba MWp) i kwoty należnej za jeden MWp mocy. Cena za MWp została ustalona na warunkach rynkowych dla tego typu transakcji.

Zgodnie z DA, Emitent podpisze z każdą Spółką Projektową umowę o świadczenie usług w procesie deweloperskim ("Umowa o świadczenie usług w procesie deweloperskim", "DSA"). Na podstawie DSA, Emitent będzie uprawniony do wystawienia faktury z tytułu Umowy o świadczenie usług rozwojowych, która będzie uzależniona od osiągnięcia określonych kamieni milowych.

Zawarta Umowa Deweloperska obowiązuje do dnia 31 grudnia 2027 roku ("Okres Obowiązywania"). Nie później niż sześć (6) miesięcy przed upływem Okresu obowiązywania, Strony mogą wspólnie podjąć decyzję o przedłużeniu Okresu obowiązywania.

Iberdrola może w każdej chwili rozwiązać Umowę w dogodnym dla siebie terminie ze skutkiem natychmiastowym za wypowiedzeniem przesłanym Emitentowi. W przypadku takiego rozwiązania niniejszej Umowy przez Iberdrola, Emitent będzie m.in. uprawniony do otrzymania jako odszkodowania kwot już zafakturowanych na rzecz Spółek Projektowych, które nie zostały wcześniej zapłacone przez Iberdrola, oraz do odszkodowania za wszystkie należycie uzasadnione i udokumentowane koszty poniesione w związku z pracami prowadzonymi przez Emitenta i do czasu rozwiązania Umowy przez Iberdrola, w odniesieniu do jakiegokolwiek trwającego Projektu.

Iberdrola jest spółką wchodzącą w skład Grupy Iberdrola Renovables Internacional S.A.U., która jest globalną firmą energetyczną prowadzącą działalność w wielu powiązanych segmentach biznesowych i jest liderem w zakresie wytwarzania i sprzedaży energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych.

Emitent jest przekonany, że zawarta Umowa Deweloperska jest istotnym czynnikiem stabilizującym sytuację Emitenta jako znaczącego dewelopera projektów fotowoltaicznych na rynku polskim i przekłada się na istotny wzrost zysków Emitenta i Grupy Kapitałowej w 2023 roku.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

D. DANE FINANSOWE

I. WYBRANE DANE FINANSOWE NOVAVIS GROUP SA

	w tys. zł		w tys. EUR	
	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022	01.01. - 30.06.2023	01.01. - 30.06.2022
Razem przychody z działalności operacyjnej	8 287	530	1 796	114
Razem koszty działalności operacyjnej	1 790	1 115	388	240
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 497	(585)	1 408	(126)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 049	(7 990)	1 311	(1 721)
Zysk (strata) netto	5 580	(6 961)	1 210	(1 499)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 214	(653)	2 648	(141)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 994)	757	(1 950)	163
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(152)	(2)	(33)	-
Przepływy pieniężne netto razem	3 068	102	665	22
wg stanu na dzień:	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Aktywa trwałe	29 715	17 893	6 677	3 823
Aktywa obrotowe	14 631	2 282	3 288	488
Zobowiązania długoterminowe	115	100	26	21
Zobowiązania krótkoterminowe	21 534	6 513	4 839	1 391
Kapitał własny (aktywa netto)	22 697	13 562	5 100	2 897
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 502	3 502	787	748
Liczba akcji (szt)	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Wartość aktywów netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,65	0,39	0,15	0,08
Średnia ważona liczba akcji	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,16	(0,20)	0,03	(0,04)
Rozwodniona średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285	35 015 285	35 015 285
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję (w zł / EUR)	0,16	(0,20)	0,03	(0,04)

Wybrane dane zostały przeliczone według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2023 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2023 r. przez Narodowy Bank Polski – 4,4503 PLN/EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2023 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2023 r. – 4,613 PLN/EUR
- pozycje aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca 2022 r. – według średniego kursu ogłoszonego 30 czerwca 2022 r. przez Narodowy Bank Polski - 4,6806 zł PLN/EUR
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat zawierającego sprawozdanie z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływu środków pieniężnych za okres 6 miesięczny kończący się 30 czerwca 2022 r. – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego kończącego się 30 czerwca 2022 r. - 4,6427 PLN/EUR.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

II. JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ NOVAVIS GROUP SA

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022 (zbadane)	Stan na 30.06.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	98	118	139
Wartość firmy	-	-	-
Inwestycje długoterminowe	20 504	19 521	8 516
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	9 107	9 020	9 225
Należności pozostałe	-	-	-
Pozostałe aktywa finansowe	-	-	-
Pozostałe aktywa	6	10	14
Aktywa trwałe razem	29 715	28 669	17 893
Aktywa obrotowe			
Zapasy	-	-	-
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	3 244	20	12
Inwestycje krótkoterminowe	7 572	2 752	1 973
Bieżące aktywa podatkowe	5	5	17
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 810	742	280
Aktywa obrotowe razem	14 631	3 519	2 282
Aktywa razem	44 346	32 188	20 175
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał zakładowy	3 502	3 502	3 502
Kapitał zapasowy	18 725	22 131	22 131
Pozostałe kapitały (fundusze rezerwowe)	7	7	7
Zyski zatrzymane	463	(8 524)	(12 078)
Kapitały przypadające udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-
Kapitał własny razem	22 697	17 116	13 562
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe pożyczki i kredyty	-	-	-
Pozostałe zobowiązania finansowe	115	88	100
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych	-	-	-
Rezerwa na podatek odroczonego	-	-	-
Rezerwy długoterminowe	-	-	-
Przychody przyszłych okresów	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe razem	115	88	100
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 875	13 146	4 284
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	30	82	737
Pozostałe zobowiązania finansowe	545	568	252
Bieżące zobowiązania podatkowe	789	-	60
Rezerwy krótkoterminowe	1 176	1 188	1 180
Przychody przyszłych okresów	17 119	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe razem	21 534	14 984	6 513
Pasywa razem	44 346	32 188	20 175

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.

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

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

	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2023	Okres 6 miesięczny zakończony 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży	8 287	493
Pozostałe przychody operacyjne	-	37
Razem przychody z działalności operacyjnej	8 287	530
Amortyzacja	24	25
Zużycie surowców i materiałów	6	1
Usługi obce	910	329
Koszty świadczeń pracowniczych	793	677
Podatki i opłaty	41	8
Pozostałe koszty	16	73
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
Razem koszty działalności operacyjnej	1 790	1 115
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 497	(585)
Przychody finansowe	724	46
Koszty finansowe	1 172	7 451
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 049	(7 990)
Podatek dochodowy	469	(1 030)
Zysk (strata) netto	5 580	(6 961)
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody ogółem	5 580	(6 961)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285
Rozwodniona liczba akcji zwykłych w okresie	35 015 285	35 015 285
Zysk/strata netto	5 580	(6 961)
Zysk/strata netto na średnią ważoną liczbę akcji (w zł)	0,16	(0,20)

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

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

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2023	3 502	22 131	7	(8 523)	17 117
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	3 502	22 131	7	(8 523)	17 117
Podział zysku/straty	-	(3 406)	-	3 406	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	5 580	5 580
Kapitał własny na dzień 30.06.2023	3 502	18 725	7	463	22 697

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	3 502	45 033	7	(28 019)	20 523
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	7	(28 019)	20 523
Podział zysku/straty	-	(22 902)	-	22 902	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	(3 407)	(3 407)
Kapitał własny na dzień 31.12.2022	3 502	22 131	7	(8 524)	17 116

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny ogółem
Kapitał własny na dzień 01.01.2022	3 502	45 033	7	(28 020)	20 522
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					
Korekty z tyt. błędów podstawowych					
Kapitał własny po korektach	3 502	45 033	7	(28 020)	20 522
Podział zysku/straty	-	(22 902)	-	22 902	-
Suma dochodów całkowitych	-	-	-	(6 960)	(6 960)
Kapitał własny na dzień 30.06.2022	3 502	22 131	7	(12 078)	13 562

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
 ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
 ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
 (wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

V. JEDNOSTKOWY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH NOVAVIS GROUP SA

	1.01.2023 30.06.2023	1.01.2022 30.06.2022
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA		
Zysk / Strata przed opodatkowaniem	6 049	(7 990)
Korekty razem:	6 652	7 337
Amortyzacja	24	25
Odsetki	-	(32)
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	423	7 409
Zmiana stanu rezerw	(568)	(25)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(543)	63
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	7 289	(93)
Pozostałe korekty	27	(10)
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	12 701	(653)
Podatek dochodowy (zapłacony) / zwrócony	487	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 214	(653)
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA		
Wpływy	1 787	1 166
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zbycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Zbycie aktywów finansowych	1 787	557
Inne wpływy inwestycyjne	-	609
Splata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
Wydatki	10 781	409
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	19
Nabycie inwestycji w nieruchomości	-	-
Wydatki na aktywa finansowe	4 239	45
Inne wydatki inwestycyjne	6 542	345
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 994)	757
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA		
Wpływy	-	739
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
Kredyty i pożyczki	-	39
Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	700
Inne wpływy finansowe	-	-
Wydatki	152	741
Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
Splaty kredytów i pożyczek	79	726
Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	12
Odsetki	73	3
Inne wydatki finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(152)	(2)
Przepływy pieniężne netto razem	3 068	102
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	3 068	102
Środki pieniężne na początek okresu	742	178
Środki pieniężne na koniec okresu	3 810	280

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

Pozostałe informacje i ujawnienia wymagane przepisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, w tym: opis istotnych dokonań w okresie pierwszego półrocza 2023 r. oraz czynników i zdarzeń mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe NOVAVIS GROUP SA, objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działania Spółki, informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych oraz dotyczące zdarzeń po dniu bilansowym, zostały zawarte w notach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**GRUPA KAPITAŁOWA
NOVAVIS GROUP SA**



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
GRUPY KAPITAŁOWEJ NOVAVIS GROUP SA
ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU
DO 30 CZERWCA 2023 ROKU

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

SPIS TREŚCI

A.	OPIS OGRANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	3
I.	PODMIOT DOMINUJĄCY	3
II.	SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ	3
B.	ZMIANY STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ W WYNIKU POŁĄCZENIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH GRUPY, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI	4
C.	OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W PÓŁROCZNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	5
D.	OPIS NIETYPOWYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE	5
E.	STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH	5
F.	WSKAZANIE AKJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITAŁE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO	6
G.	ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB	7
H.	WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH, ARBITRAŻOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH	7
I.	INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE	8
J.	INFORMACJE O UDZIELONYCH I OTRZYMANÝCH W DANYM ROKU OBROTOWYM PORĘCZENIACH I GWARANCJACH, ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM PORĘCZEŃ I GWARANCJI UDZIELONYCH JEDNOSTKOM POWIĄZANYM EMITENTA	8
K.	INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO GRUPY ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ	8
L.	CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORSTWA EMITENTA ORAZ OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W OKRESIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU, Z UWZGLĘDNIENIEM ELEMENTÓW STRATEGII RYNKOWEJ PRZEZ NIEGO WYPRACOWANEJ	9
M.	OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROZEŃ, Z OKREŚLENIEM, W JAKIM STOPNIU GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA JEST NA NIE NARAŻONA	11

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

A. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

I. PODMIOT DOMINUJĄCY

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

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

Zgodnie ze statutem przedmiotem działalności Spółki jest m.in.

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

Skład Rady Nadzorczej na 30 czerwca 2023 r. przedstawiał się następująco:

- Przewodniczący: Henryk Pietraszkiewicz
- Zastępca Przewodniczącego: Roman Żelazny
- Sekretarz: Grzegorz Pilch
- Członkowie: Leszek Cwojdzński
Tomasz Bartel

Po dniu bilansowym nie było zmian w składzie Rady Nadzorczej.

Skład Zarządu Spółki na dzień 30 czerwca 2023 r. przedstawiał się następująco:

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

Po dniu bilansowym nie było zmian w składzie Zarządu.

II. SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki/ w ogólnej liczbie głosów na WZ	Charakter podmiotu w Grupie	Status
NOVAVIS GROUP S.A.	Deweloment projektów fotowoltaicznych	-	podmiot dominujący	-
Voolt S.A.	Sprzedaż i realizacja instalacji fotowoltaicznych dla prosumentów oraz mniejszych farm fotowoltaicznych	bezpośrednio 56,76%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 1 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 2 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 3 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 4 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

Nazwa spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale zakładowym spółki/ w ogólnej liczbie głosów na WZ	Charakter podmiotu w Grupie	Status
NG PV 5 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 6 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 7 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 8 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 9 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 10 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 80,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 11 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 12 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 13 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 14 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 15 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 16 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 17 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 18 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 19 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 20 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Objęta konsolidacją
NG PV 21 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 22 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 23 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 24 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 25 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
NG PV 26 Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do budowy farmy fotowoltaicznej	bezpośrednio 100,00%	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
Novavis Storage Sp. z o.o.	Spółka celowa powołana do realizacji w ramach konsorcjum wielkoskalowego magazynu energii	bezpośrednio 97,82% i pośrednio 2,18% (przez Voolt S.A.)	spółka zależna	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
Novavis ESCO Sp. z o.o.*	Realizacja projektów w zakresie energy service company	bezpośrednio 45,00%	spółka stowarzyszona	Nie objęta konsolidacją ¹⁾
Paged Energy S.A.	Rozwój projektów fotowoltaicznych, zarządzanie sieciami energetycznymi	bezpośrednio 10,00%	spółka powiązana	Nie objęta konsolidacją

B. ZMIANY STRUKTURY GRUPY KAPITAŁOWEJ W WYNIKU POŁĄCZENIA LUB SPRZEDAŻY JEDNOSTEK GOSPODARCZYCH GRUPY, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI

W okresie od 1.01 do 30.06.2023 r. nie nastąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej, które miałyby istotny wpływ na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej.

C. OMÓWIENIE PODSTAWOWYCH WIELKOŚCI EKONOMICZNO-FINANSOWYCH, UJAWNIONYCH W PÓŁROCZNYM SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku Grupa Kapitałowa Novavis Group SA zrealizowała zysk netto w kwocie 4.918 tys. zł. W analogicznym okresie 2022 r. Grupa Kapitałowa Novavis Group SA poniosła stratę netto w kwocie 1.910 tys. zł.

Główne czynniki, które wpłynęły na osiągnięte w pierwszej połowie 2023 r. wyniki to:

- przychody z działalności operacyjnej w wysokości 7.477 tys. zł (w analogicznym okresie 2022: 1.115 tys. zł),
- koszty działalności operacyjnej w wysokości 1.900 tys. zł (w analogicznym okresie 2022: 2.644 tys. zł),

Na 30 czerwca 2023 roku kluczową pozycją aktywów Grupy było aktywo z tytułu kontraktów budowlanych w kwocie 17.646 tys. zł oraz środki pieniężne w kwocie 3.877 tys. zł.

Na 30 czerwca 2023 r. należności Grupy Kapitałowej Novavis Group SA wynosiły 3.211 tys. zł i były wyższe o 1.264 tys. zł od stanu na początek roku.

Zobowiązania i rezerwy Grupy Kapitałowej Novavis Group SA na 30 czerwca 2023 r. wynosiły 19.815 tys. zł i były wyższe o 6.717 tys. zł od stanu na początek bieżącego roku. Najistotniejszą pozycją zobowiązań są zprzychody przyszłych okresów, na które składają się zaliczki otrzymane na realizację umowy zawartej z Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o..

Kapitały własne Grupy Kapitałowej Novavis Group SA na 30 czerwca 2023 r. wynosiły 9.908 tys. zł i były wyższe o 7.980 tys. zł od stanu na 30 czerwca 2022 r.

D. OPIS NIETYPOWYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE

W pierwszym półroczu 2023 roku największy wpływ na wyniki finansowe Spółki i Grupy kapitałowej miały przychody wynikające z długoterminowej umowy obejmujące rozwój projektów fotowoltaicznych zawarte z Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. Zgodnie z tą umową Iberdrola wypłaca na rzecz Novavis Group S.A. zaliczki na poczet nabycia udziałów konkretnych spółek celowych realizujących projekty fotowoltaiczne. Zaliczki są wypłacane po realizacji konkretnych kamieni milowych. Zgodnie z MSSF 15 przychody z kontraktów budowlanych wycenione zostały w wysokości otrzymanych zaliczek.

E. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH

W okresie objętym raportem półrocznym Zarząd Novavis Group SA nie opublikował prognoz wyników na rok 2023.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

F. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO PRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH PRZEZ TE PODMIOTY AKCJI, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH I ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU ORAZ WSKAZANIE ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI ZNACZNYCH PAKIETÓW AKCJI EMITENTA W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO

Na dzień 30 czerwca 2023 r. kapitał zakładowy Novavis Group SA wykazany w księgach dzielił się na:

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

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

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, na dzień 30 czerwca 2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy były następujące podmioty:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Marshall Nordic Ltd.	18.100.433	51,69%	18.100.433	51,69%
Rubicon Partners Ventures ASI Sp. z o.o.	5.000.000	14,28%	5.000.000	14,28%
Paweł Krzyształowicz	2.640.000	7,54%	2.640.000	7,54%
Impera Invest Sp. z o.o.	2.171.238	6,20%	2.171.238	6,20%

* Powyższa informacja prezentowana jest na podstawie oficjalnych zawiadomień otrzymanych od akcjonariuszy na dzień 30.06.2023 r.

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 30 maja 2023 r. do 29 września 2023 r. (data podpisania niniejszego raportu) zmienił się stan posiadania:

- 1) spółki Impera Invest Sp. z o.o., która zgodnie z ostatnim zawiadomieniem z dnia 1 września 2023 r. posiada 1.701.600 akcji stanowiących 4,86% kapitału i 4,86% głosów na walnym zgromadzeniu,
- 2) spółki Marshall Nordic Ltd., która zgodnie z ostatnim zawiadomieniem z dnia 9 września 2023 r. posiada 16.511.601 akcji stanowiących 47,16% kapitału i 47,16% głosów na walnym zgromadzeniu

Zgodnie z informacjami posiadanymi przez Spółkę, na dzień 29 września 2023 r. akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy były następujące podmioty:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Marshall Nordic Ltd.	16.511.601	47,16%	16.511.601	47,16%
Rubicon Partners Ventures ASI Sp. z o.o.	5.000.000	14,28%	5.000.000	14,28%
Paweł Krzyształowicz	2.640.000	7,54%	2.640.000	7,54%

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

G. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI EMITENTA LUB UPRAWNIEŃ DO NICH PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE EMITENTA NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU PÓŁROCZNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO, ODRĘBNI DLA KAŻDEJ Z OSÓB

Informacja o stanie posiadania akcji Novavis Group SA lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Novavis Group SA na dzień 30 czerwca 2023 r.

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Paweł Krzyształowicz – Członek Zarządu	2.640.000	7,54%	2.640.000	7,54%
Piotr Karmelita – Prezes Zarządu	88.200	0,25%	88.200	0,25%

W okresie od publikacji ostatniego raportu okresowego tj. 30 maja 2023 r. do 29 września 2023 r. (data podpisania niniejszego raportu) zmienił się stan posiadania akcji przez Prezesa Zarządu – Piotra Karmelitę, który zwiększył swój stan posiadania o 50.000 akcji.

Na dzień 29 września 2023 r. stan posiadania akcji Novavis Group SA lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Novavis Group SA przedstawiał się następująco:

Nazwa Akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	Udział głosów na Walnym Zgromadzeniu
Paweł Krzyształowicz – Członek Zarządu	2.640.000	7,54%	2.640.000	7,54%
Piotr Karmelita – Prezes Zarządu	138.200	0,39%	138.200	0,39%

H. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ SĄDOWYCH, ARBITRAŻOWYCH I ADMINISTRACYJNYCH

Na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz 29 września 2023 r. były prowadzone następujące sprawy sądowe i egzekucyjne, których Novavis Group S.A. był stroną:

- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 165 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 292 tys. zł (kwota główna powiększona o odsetki) - sygn. akt XIX GUp 1721/20.
- Novavis Group SA prowadzi egzekucję przeciwko osobie fizycznej z tytułu niezwróconej pożyczki w kwocie 2.100 tys. zł. Dłużnik ogłosił upadłość. Zgłoszono wierzytelność w kwocie 623 tys. zł (kwota pozostała do spłaty) - sygn. akt XIX GUp 880/20.
- Novavis Group S.A. wniósł pozew o zapłatę przeciwko 2 osobom fizycznym. Wartość przedmiotu sporu określono na 100 tys. EUR. Sprawa została wniesiona do sądu 22 grudnia 2022 roku. W dniu 18 maja 2023 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał wyrok zaoczny i zasądził na rzecz Novavis Group S.A. kwotę 100.000 EUR wraz z ustawowymi odsetkami liczonymi od dnia 22 października 2022 roku do dnia zapłaty. W stosunku do jednej osoby fizycznej (kwota 5 tys. EUR) wyrok stał się prawomocny i został w całości wyegzekwowany.
- W dniu 20 maja 2021 roku do Novavis Group SA wpłynął pozew od Wyższej Szkoły Pedagogicznej im. Janusza Korczaka o zapłatę kwoty 1.140 tys. zł. Kancelaria prawna na zlecenie Spółki przekazała odpowiedź na pozew w terminie określonym przez Sąd. Spółka utworzyła rezerwę w kwocie 1.140 tys. zł, która w całości obciążyla wyniki I półrocza 2021 roku. W dniu 25 lipca 2023 roku strony zawarły ugodę pozasądową na bazie, której Novavis Group S.A. zapłacił na rzecz WSP kwotę 1.350 tys. zł i strony zrzekły się wszystkich wzajemnych roszczeń oraz zobowiązały się do zakończenia sporu sądowego.

Na dzień 30 czerwca 2023 r. i na dzień 29 września 2023 r. były prowadzone sprawy sądowo-administracyjne, w których spółki zależne były pozwany lub powodem:

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

- Z powództwa Michała Kopczyka (NIP: 8133289707) przeciwko VOOLT S.A. o zapłatę kwoty: 20.314,70 zł, sprawa toczy się obecnie przed Sądem Rejonowym dla Warszawy-Mokotowa w Warszawie, pod sygn. II C 2423/22.
- Z powództwa NG PV 3 Sp. z o.o. (jako skarżący) przeciwko Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Szczecinie toczy się postępowanie administracyjne. Sprawa dotyczy skargi do WSA w Szczecinie na decyzję SKO w Szczecinie utrzymującą w całości w mocy decyzję Burmistrza Miasta Barlinek odmawiającą ustalenia warunków zabudowy (dot. budowy farmy fotowoltaicznej „Dziedzice”). W dniu 7 września 2023 roku został wydany wyrok uwzględniający skargę i uchylający zaskarżoną decyzję. Wyrok jest nieprawomocny.

I. INFORMACJE O TRANSAKCYJACH ZAWARTYCH PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE

Transakcje pomiędzy podmiotami należącymi do Grupy Kapitałowej zawierane są na warunkach rynkowych. Informacje na temat transakcji z podmiotami powiązаныmi zostały zamieszczone w C.IX.27) skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy.

J. INFORMACJE O UDZIELONYCH I OTRZYMANYCH W DANYM ROKU OBROTOWYM PORĘCZENIACH I GWARANCJACH, ZE SZCZEGÓLNYM UWZGLĘDNIENIEM PORĘCZEŃ I GWARANCJI UDZIELONYCH JEDNOSTKOM POWIĄZANYM EMITENTA

Na dzień 30 czerwca 2023 r. i na dzień 29 września 2023 r. Spółka posiadała jedno zobowiązanie warunkowe w postaci poręczenia udzielonego spółce Energetyczne Towarzystwo Finansowo-Leasingowe ENERGO-UTECH S.A. z tytułu umowy leasingu zawartej pomiędzy spółką Novavis Esco Sp. z o.o. jako leasingobiorcą a Energetycznym Towarzystwem Finansowo-Leasingowym ENERGO-UTECH S.A. jako leasingodawcą do maksymalnej kwoty 930 tys. zł.

K. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM EMITENTA SĄ ISTOTNE DLA OCENY SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO GRUPY ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ PRZEZ GRUPĘ

Obecnie największy wpływ na wyniki Emitenta ma Umowę Deweloperską ("DA") zawartą ze spółką pod firmą IBERDROLA RENEWABLES POLSKA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ("Iberdrola").

Umowa Deweloperska określa warunki, na jakich Novavis Group S.A. opracowuje i realizuje projekty fotowoltaiczne we współpracy z Iberdrola, a także warunki, na jakich Iberdrola będzie uprawniona do nabycia takich projektów fotowoltaicznych, o ile spełnią one kryteria inwestycyjne Iberdrola.

Iberdrola i Emitent zrealizują obecnie 12 (dwanaście) projektów o łącznej planowanej mocy ok. 447 MW, które znajdują się w należących do Emitenta spółkach celowych.

Zgodnie z Umową Emitent jest odpowiedzialny bezpośrednio i za pośrednictwem spółek celowych, za identyfikację i wszystkie aspekty rozwoju projektów do czasu osiągnięcia statusu gotowości do budowy („status RTB”).

W przypadku osiągnięcia przez projekt statusu RTB i spełnienia kryteriów inwestycyjnych Iberdrola, Iberdrola nabędzie od Emitenta udziały w spółce celowej będącej właścicielem projektu. Uzgodniona cena za udziały w Spółkach Projektowych zostanie obliczona jako iloraz planowanej mocy Projektu (liczba MWp) i kwoty należnej za jeden MWp mocy. Cena za MWp została ustalona na warunkach rynkowych dla tego typu transakcji.

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

Zgodnie z DA, Emitent podpisze z każdą Spółką Projektową umowę o świadczenie usług w procesie deweloperskim ("Umowa o świadczenie usług w procesie deweloperskim", "DSA"). Na podstawie DSA, Emitent będzie uprawniony do wystawienia faktury z tytułu Umowy o świadczenie usług rozwojowych, która będzie uzależniona od osiągnięcia określonych kamieni milowych.

Zawarta Umowa Deweloperska obowiązuje do dnia 31 grudnia 2027 roku ("Okres Obowiązywania"). Nie później niż sześć (6) miesięcy przed upływem Okresu obowiązywania, Strony mogą wspólnie podjąć decyzję o przedłużeniu Okresu obowiązywania.

Iberdrola może w każdej chwili rozwiązać Umowę w dogodnym dla siebie terminie ze skutkiem natychmiastowym za wypowiedzeniem przesłanym Emitentowi. W przypadku takiego rozwiązania niniejszej Umowy przez Iberdrola, Emitent będzie m.in. uprawniony do otrzymania jako odszkodowania kwot już zafakturowanych na rzecz Spółek Projektowych, które nie zostały wcześniej zapłacone przez Iberdrola, oraz do odszkodowania za wszystkie należycie uzasadnione i udokumentowane koszty poniesione w związku z pracami prowadzonymi przez Emitenta i do czasu rozwiązania Umowy przez Iberdrola, w odniesieniu do jakiegokolwiek trwającego Projektu.

Iberdrola jest spółką wchodzącą w skład Grupy Iberdrola Renovables Internacional S.A.U., która jest globalną firmą energetyczną prowadzącą działalność w wielu powiązanych segmentach biznesowych i jest liderem w zakresie wytwarzania i sprzedaży energii elektrycznej ze źródeł odnawialnych.

Zawarta Umowa Deweloperska jest istotnym czynnikiem stabilizującym sytuację Emitenta jako znaczącego dewelopera projektów fotowoltaicznych na rynku polskim i powinna przełożyć się na istotny wzrost zysków Emitenta i Grupy Kapitałowej w kolejnych kwartałach, ale przede wszystkim w czwartym kwartale 2023 r.

L. CHARAKTERYSTYKA ZEWNĘTRZNYCH I WEWNĘTRZNYCH CZYNNIKÓW ISTOTNYCH DLA ROZWOJU PRZEDSIĘBIORSTWA EMITENTA ORAZ OPIS PERSPEKTYW ROZWOJU DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W OKRESIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU, Z UWZGLĘDNIENIEM ELEMENTÓW STRATEGII RYNKOWEJ PRZEZ NIEGO WYPRACOWANEJ

Celem strategicznym Grupy Kapitałowej jest uzyskanie silnej pozycji na rynku fotowoltaicznym w Polsce w szczególności w zakresie dewelopmentu projektów fotowoltaicznych oraz magazynów energii.

Dewelopment projektów fotowoltaicznych

W kolejnych latach Grupa Kapitałowa będzie się koncentrowała na pozyskaniu lokalizacji pod elektrownie fotowoltaiczne. Dysponowanie lokalizacją pozwala na sprawne zaplanowanie procesu dewelopmentu i dopasowanie go do modernizacji sieci energetycznych. W kolejnych latach nakłady na modernizację sieci powinny znacząco rosnać, co spowoduje, że uzyskanie warunków przyłączenia stanie się łatwiejsze. Lokalizacje, które dzisiaj nie mogą być rozpatrywane jako miejsce realizacji elektrowni fotowoltaicznej ze względu na brak możliwości przyłączenia (zaplanowane moce i rozpięty sieci nie dają możliwości podłączenia kolejnych źródeł mocy) za kilka lat mogą zostać pozytywnie rozpatrzone. Kluczowe jest zbudowanie w kolejnych latach portfela lokalizacji, których dewelopment będzie możliwy w miarę upływu czasu. W krótszym okresie Grupa będzie się koncentrować na pozyskaniu lokalizacji, które mogą uzyskać warunki przyłączenia do już istniejącej infrastruktury. Nowe lokalizacje będą pozyskiwane na kolejne spółki celowe, które będzie powoływał Novavis Group S.A. samodzielnie albo we współpracy z podmiotami posiadającymi zasoby niezbędne dla pozyskiwania umów dzierżawy. Każdorazowe podpisanie umowy dzierżawy jest poprzedzone procesem sprawdzającym, który przeprowadzany jest dla każdej lokalizacji przez pracowników Grupy Kapitałowej Novavis Group S.A. W obecnej strategii Grupa koncentruje się na pozyskaniu lokalizacji o możliwie dużej powierzchni, tak aby projektowane elektrownie fotowoltaiczne miały moc powyżej 10 MW. W ostatnich latach dominowały elektrownie o mocy do 1MW, co było związane z preferencyjnymi warunkami aukcji organizowanych przez Urząd Regulacji Energetyki. Grupa koncentruje się na większych projektach, które będą oferowane inwestorom branżowym, w tym przede wszystkim kluczowemu partnerowi to jest Iberdrola Renewables Polska Sp. z o.o. Do końca 2025 roku Grupa planuje pozyskać lokalizacje, które pozwolą na zwiększenie dewelopowanych projektów do 550 MW – 650 MW. Docelowo na każdej z pozyskanych lokalizacji będzie przeprowadzony pełen proces projektowy zakończony

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

pozyskaniem prawomocnego pozwolenia na budowę elektrowni fotowoltaicznej. Grupa planuje uzyskanie pierwszych pozwoleń na II połowę 2023 roku i docelowo uzyskiwanie pozwoleń na około 100 – 150 MW rocznie. Przy czym głównym warunkiem ograniczającym jest uzyskanie warunków przyłączenia do sieci energetycznej. Model działania Grupy zakłada realizację marży deweloperskiej. Oznacza to, że projekt posiadający prawomocne pozwolenie na budowę będzie oferowany do sprzedaży, a w wielu przypadkach może być już objęty umową przedwstępną. Na tym etapie rozwoju Grupy nie ma planów samodzielnej budowy elektrowni fotowoltaicznych i sprzedaży projektów po wybudowaniu, bo wiązałyby się to z koniecznością pozyskania znaczącego finansowania i znaczącym wzrostem ryzyka.

Magazyny energii

Grupa Kapitałowa poprzez spółkę zależną Novavis Storage Sp. z o.o. aktywnie działa na rynku magazynowania energii. Segment ten jest stosunkowo nowy w Polsce i został dopiero uregulowany w sposób prawny, poprzez wprowadzenie do Prawa Energetycznego przepisów regulujących działalność magazynów energii. Grupa Kapitałowa Novavis Group ma ambicję zostać jednym z liderów tego rynku, oferując rozwiązania związane z projektowaniem, przygotowaniem inwestycji i dostarczeniem innowacyjnych technologii. Obecnie procedowane są dwie lokalizacje magazynów energii, które będą pierwszymi inwestycjami spółki Novavis Storage S.A. Bazując na obecnej wiedzy zespołu oraz zakładając zdobycie praktycznych doświadczeń przy budowie hybrydowego magazynu energii Grupa planuje wdrożenie magazynów energii przy części lub całości dewelopowanych elektrowni fotowoltaicznych co pozwoli na stabilizację produkcji i regulację pracy sieci energetycznej. Grupa szacuje, że w kolejnych latach koszty technologii magazynowania energii będą spadać, a projekty fotowoltaiczne połączone z magazynami energii jako źródło hybrydowe o stabilnej charakterystyce produkcji energii elektrycznej będą preferowane przy uzyskiwaniu warunków przyłączenia do sieci.

Usługi dla prosumentów

W ramach Grupy Kapitałowej usługi dla prosumentów są realizowane przez spółkę zależną Voolt S.A. W 2022 roku spółka ta przeszła istotną restrukturyzację. Konieczne było wypowiedzenie nierentownych umów dla dużych klientów, dokończenie i rozliczenie mniejszych kontraktów, które generowały zerową bądź ujemną marżę. Dodatkowo konieczne było porozumienie się z dostawcami komponentów do instalacji fotowoltaicznych i uzgodnienie z nimi harmonogramu spłat zaległości. W pierwszym kwartale 2023 roku wszystkie te działania zostały zakończone. W kolejnych latach planowane jest zwiększenie liczby obsługiwanych kontraktów i zwiększenie przychodów ze sprzedaży do poziomu około 10 – 20 mln zł w 2024 roku. Jednakże nie jest wykluczone, że w przypadku nie pozyskania odpowiednio rentownych kontraktów Voolt S.A. zacznie realizować inną strategię rozwoju i dokona przeglądu opcji strategicznych. Na ten moment żadne decyzje w tym zakresie nie zostały podjęte.

Grupa koncentrując się na kliencie biznesowym, który produkowaną energię w zasadniczej części zużywa na potrzeby własne, nie jest istotnie uzależniona od zmian w prawie. Wprowadzone w 2022 rok zmiany w zasadach rozliczania prosumentów indywidualnych spowodowały istotne ograniczenie zainteresowania tego typu inwestycjami, co istotnie odbiło się na przychodach podmiotów koncentrujących się na obsłudze prosumenta indywidualnego. Zmiany te nie miały wpływu na prosumenta biznesowego, który przy rosnących cenach energii jest coraz bardziej zainteresowany uniezależnieniem się do obecnych dostawców. Zwiększanie skali działalności (większy wolumen kontraktów) powinno wpłynąć na poprawę marży na realizowanych kontraktach. Większe wolumeny zakupu paneli fotowoltaicznych, stelaży, kabli, inwerterów i pozostałego osprzętu pozwalają uzyskać znaczne rabaty u dostawców, a przy odpowiednio dużych wolumenach zamówień dostawy mogą być realizowane bezpośrednio od producentów poszczególnych 7 elementów z pominięciem pośredników. Takie działania będą jednak wymagały zaangażowania większego kapitału obrotowego. Kolejnym krokiem będzie oferowanie klientom bardziej zaawansowanych rozwiązań np.: mała elektrownia fotowoltaiczna połączona z magazynem energii. Pozwoli to zwiększyć skalę działalności i wykorzystać kompetencje zgromadzone w Grupie Kapitałowej. Grupa pracuje nad zwiększeniem kompleksowości oferty i prowadzi rozmowy z funduszami oraz firmami leasingowymi w sprawie wprowadzenia oferty, która pozwalałaby zainteresowanym podmiotom uzyskać finansowanie na budowę instalacji fotowoltaicznych.

M. OPIS ISTOTNYCH CZYNNIKÓW RYZYKA I ZAGROŻEŃ, Z OKREŚLENIEM, W JAKIM STOPNIU GRUPA KAPITAŁOWA EMITENTA JEST NA NIE NARAŻONA

Grupa Kapitałowa na bieżąco monitoruje istotne czynniki ryzyka dla swojej działalności w celu ich identyfikowania, zapobiegania i ewentualnego eliminowania skutków.

Ryzyko związane z otoczeniem prawnym

Zmiany wprowadzane w polskim systemie prawnym mogą rodzić dla Emitenta i spółek Grupy pewne ryzyko w zakresie prowadzonej przez niego działalności gospodarczej. Dotyczy to w szczególności regulacji z dziedzin prawa energetycznego, handlowego, podatkowego, przepisów regulujących działalność gospodarczą, przepisów prawa pracy i ubezpieczeń społecznych czy prawa papierów wartościowych. Każda zmiana przepisów może powodować negatywne skutki dla działalności Emitenta, w tym ograniczenie działalności oraz pogorszenie się kondycji finansowej, a tym samym spadek wartości aktywów Emitenta. Należy zauważyć, iż przepisy polskiego prawa przechodzą stale proces zmian związanych z dostosowaniem polskich przepisów do przepisów unijnych. W przypadku wielu przepisów Unia Europejska pozostawia dużą swobodę w zakresie implementacji tych przepisów poprzez poszczególne kraje członkowskie. Zmiany te mogą mieć wpływ na otoczenie prawne działalności Emitenta i na jego wyniki finansowe. Zmiany te mogą ponadto stwarzać problemy wynikające z niejednolitej wykładni prawa, która obecnie jest dokonywana nie tylko przez sądy krajowe, organy administracji publicznej, ale również przez sądy wspólnotowe. Interpretacje dotyczące zastosowania przepisów, dokonywane przez sądy i inne organy interpretacyjne bywają często niejednoznaczne lub rozbieżne, co może generować ryzyko prawne. Orzecznictwo sądów polskich musi pozostawać w zgodności z orzecznictwem wspólnotowym. Tymczasem niepełne zharmonizowane z prawem unijnym przepisy prawa krajowego mogą budzić wiele wątpliwości interpretacyjnych oraz rodzić komplikacje natury administracyjnoprawnej. W głównej mierze ryzyko może rodzić stosowanie przepisów krajowych niezgodnych z przepisami unijnymi czy też odmiennie interpretowanymi. W celu minimalizacji tego ryzyka Emitent korzysta z usług kancelarii prawnych, jednak otrzymane porady mogą być rozbieżne z ostatecznym stanowiskiem organu wydającego decyzję czy sądu. Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zmiany kluczowych przepisów prawnych i sposobu ich interpretacji, starając się z odpowiednim wyprzedzeniem dostosować strategię Emitenta do występujących zmian.

Ryzyko związane z realizacją strategii rozwoju

Na główne czynniki determinujące strategię rozwoju Spółki składają się wszystkie plany i działania związane z koniecznością pozyskania kapitału na przygotowanie kluczowych (strategicznych) projektów budowy elektrowni fotowoltaicznymi o sumarycznej mocy pow. 550 MW. Brak źródeł pozyskiwania kapitału może powodować opóźnienie bądź rezygnację przez Emitenta z realizacji poszczególnych celów strategicznych co może mieć negatywny wpływ na wyniki osiągnięte przez Emitenta. W celu zapewnienia prawidłowej realizacji strategii rozwoju Emitent będzie dokonywał szeregowania inwestycji od najważniejszych dla Spółki do mniej ważnych, przy czym kryterium stopnia powodzenia inwestycji będzie oczekiwana stopa zwrotu. Tego rodzaju optymalizacja wymaga całościowego podejścia do wszystkich inwestycji, które zapewni maksymalizację celów strategicznych Emitenta poprzez wybranie optymalnego zbioru projektów, który zapewni maksymalizację zysku, przy akceptowalnym poziomie podejmowanego ryzyka i minimalnym koszcie.

Ryzyko związane z systemem podatkowym

Polski system podatkowy charakteryzuje się dużą zmiennością przepisów, które dodatkowo sformułowane są w sposób nieprecyzyjny i którym brakuje jednoznacznej wykładni. Interpretacje przepisów podatkowych ulegają częstym zmianom, przy czym zarówno organy skarbowe jak i orzecznictwo sadowe w sferze podatków nie mają wypracowanych jednolitych stanowisk. Dla przykładu produkcja energii elektrycznej z odnawialnych źródeł energii związana jest ze zwolnieniem z podatku akcyzowego, przy czym zwolnienie to przysługuje jedynie podatnikowi posiadającemu status podatnika podatku akcyzowego w momencie otrzymania dokumentu potwierdzającego umorzenie świadectwa pochodzenia, przy czym istnieją różne interpretacje czy akcyza jest naliczana od energii wyprodukowanej, czy energii dostarczonej do odbiorcy. Inny przykład to instalacje fotowoltaiczne, które mogą być objęte preferencyjną 8% stawką VAT, przy czym przysługuje ona inwestorom indywidualnym montowanym na gospodarstwie domowym (domu prywatnym) o powierzchni nie przekraczającej 300 m², ale wykluczone są z tej preferencji osoby prowadzące działalność gospodarczą w swoim lokalu. W skrajnym wypadku urząd skarbowy może błędami w interpretacji przepisów obarczyć podmiot

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

świadczący usługi związane z montażem instalacji. Wszystko to sprawia, że polskie spółki narażone są na większe ryzyko niż spółki działające w bardziej stabilnych systemach podatkowych. W przypadku zaistnienia okoliczności, w których organy podatkowe przyjmą interpretację przepisów podatkowych odmienną od przyjętej przez Emitenta lub Grupę, a będącej podstawą wyliczenia zobowiązania podatkowego, może mieć to negatywny wpływ na działalność Emitenta lub Grupy, jego sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju. Emitent stara się minimalizować powyższe ryzyko korzystając z usług profesjonalnych doradców.

Ryzyko związane z płynnością finansową

Zarząd dąży do utrzymania równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, aby uniknąć ryzyka utraty płynności finansowej. W tym celu wykorzystywane są zewnętrzne i wewnętrzne źródła finansowania oraz odpowiednie procedury zarządzania gotówką. Zarząd Emitenta estymuje koszty na kolejne miesiące, zestawia je z planowanymi przychodami i zabezpiecza środki na opłacenie tych kosztów. Przychody są generowane z bieżącej działalności tj. doradztwa w zakresie dewelopmentu elektrowni fotowoltaicznych, które to usługi są świadczone dla spółek celowych i klientów zewnętrznych (podmioty spoza grupy kapitałowej). Dodatkowo Emitent na bieżąco monitoruje płatności wynikające z istniejących wierzytelności oraz w razie konieczności posiłkuje się pożyczkami od akcjonariuszy. Zdaniem Zarządu nie istnieje ryzyko zaprzestania regulowania zobowiązań. W opinii Zarządu nie ma zagrożenia kontynuacji działalności i nie ma zagrożenia regulowania zobowiązań wobec pożyczkodawców.

Prawdopodobieństwo powyższego czynnika ryzyka Emitent ocenia jako niskie. Emitent ocenia istotność zaistnienia tego ryzyka jako średnią ze względu na skalę jego potencjalnego wpływu na Emitenta, zgodnie z przedstawionym wyżej opisem.

Ryzyko związane ze wzrostem kosztów projektu

Ryzyko związane ze wzrostem kosztów projektu ma zasadnicze znaczenie w początkowych fazach realizacji projektu, zaś zanika po przekazaniu obiektu do eksploatacji - polega na przekroczeniu terminów i kosztów realizacji projektu, bądź wykonaniu ich niezgodnie z przyjętymi założeniami. W Grupie Kapitałowej spółka Voolt S.A. świadczy usługi związane z budową elektrowni fotowoltaicznych o mocy od kilkunastu kW do kilku MW. W przypadku projektów większych niż 0,5 MW przed przystąpieniem do budowy elektrowni konieczne jest uzyskanie szeregu zgód i pozwoleń (zgoda środowiskowa, warunki zabudowy, warunki przyłączenia i pozwolenie na budowę), których uzyskanie jest w wielu przypadkach czasochłonne. Im dłuższy jest czas od momentu podpisania umowy na budowę do czasu wejścia na budowę, tym wyższe ryzyko związane ze wzrostem kosztów projektu. W 2021 roku spółka Voolt S.A. obserwowała istotny wzrost cen konstrukcji stalowych, paneli fotowoltaicznych i kabli, co istotnie odbiło się na rentowności projektów i obniżyło planowane marże. W 2022 roku mamy do czynienia z wybuchem wojny w Ukrainie, co wpłynęło na dalsze wyższe ceny materiałów oraz osłabiło polską walutę. W efekcie czego większość projektów podpisanych w I połowie 2021 roku jest nierentowna i wymaga przenegocjowania.

Ryzyko można ograniczyć m.in. poprzez: przeprowadzenie starannej analizy techniczno-ekonomicznej inwestycji, uwzględnienie w budżecie inwestycji rezerw na prace nieprzewidziane, uzyskanie gwarancji należytego wykonania inwestycji, zabezpieczających inwestora przed stratami związanymi z nieterminową lub niewłaściwą realizacją inwestycji, podpisanie umów dostaw elementów elektrowni gwarantujących utrzymanie cen w przyszłości.

W dotychczasowej działalności spółek z Grupy Kapitałowej takie zdarzenie zostało zidentyfikowane w 2021 roku i miało ono wpływ na wyniki spółek z Grupy Kapitałowej doprowadzając do obniżenia zysk w Voolt S.A. o kilkaset tysięcy złotych.

Ryzyko związane z niezrealizowaniem lub nieterminowym zrealizowaniem umów wykonania elektrowni fotowoltaicznej

W ramach Grupy Kapitałowej jedna ze spółek tj. Voolt S.A. zajmuje się projektowaniem i budową elektrowni fotowoltaicznych. W znaczącej części tego typu projekty są realizowane w formule „zaprojektuj i wybuduj”, co oznacza, że wykonawca bierze na siebie ryzyko całości procesu budowlanego, w tym ryzyko przeciągających się procedur formalnych związanych z uzyskaniem pozwolenia na budowę. Większość umów zawartych przez Voolt

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

S.A. określa termin do jakiego zobowiązana jest ona zakończyć proces budowlany i doprowadzić do uruchomienia elektrowni. W przypadku nieterminowego zakończenia budowy lub niezakończenia budowy i odstąpienia od umowy kontrahenci mogą naliczyć kary umowne za opóźnienia lub zerwanie umowy. W większości przypadków kary te nie przekraczają 10% wartości umowy.

Voolt S.A. zabezpiecza się przed tego typu przypadkami wprowadzając do harmonogramu realizacji inwestycji odpowiednie zapasy czasowe na każdym etapie realizacji oraz na bieżąco negocjując ze zleceniodawcą ewentualne przesunięcie harmonogramów.

Ryzyko związane ze zmianą polityki państwa i przepisów bezpośrednio dotyczących działalności w zakresie odnawialnych źródeł energii

Emitent wskazuje, że działalność w branży odnawialnych źródeł energii w znacznym stopniu leży w sferze regulacyjnej państwa, a tym samym jest uwarunkowana od wdrażanych takimi regulacjami instrumentów polityki państwa, zarówno w obszarze energetyki jak i ochrony środowiska. Jedną z ustaw, których kształt najsilniej oddziałuje na działalność Spółki i Grupy, jest ustawa z dnia 20 lutego 2015 roku o odnawialnych źródłach energii. Emitent zwraca uwagę, że aktualna rządowa polityka energetyczna kładzie nacisk na pozyskiwanie energii ze źródeł konwencjonalnych (ze spalania paliw kopalnych). Efektem tej polityki jest spowolnienie lub wygaszenie programów dotacyjnych dla odbiorców indywidualnych lub samorządów w zakresie finansowania nabywania instalacji fotowoltaicznych (program Prosument). Doświadczenie ze zmianami polityki państwa i przepisów odnawialnych źródeł energii zmusza do upatrywania ryzyk niestabilności polityki państwa i przepisów implementujących tę politykę w obszarze energetyki rozproszonej, w którym działa Emitent. Spółka nie może wykluczyć ryzyka, że zmiana polityki państwa w powyższych obszarach doprowadzi do obniżenia lub wykluczenia efektywności finansowej zawierania nowych umów z klientami lub obsługi umów dotychczas zawartych.

W dotychczasowej działalności spółek z Grupy Kapitałowej takie zdarzenie zostało zidentyfikowane tj. zmiana ustawy o odnawialnych źródłach energii, wprowadzająca nowe zasady rozliczania Prosumenta stwarza ryzyko, że popyt na instalacje fotowoltaiczne od Prosumenta indywidualnego istotnie spadnie. Spółki z Grupy w minimalnym stopniu obsługują tego typu klientów i wpływ zmiany tych przepisów nie będzie miał wpływu na wyniki finansowe spółek z Grupy.

Ryzyko związane z udzielaniem warunków przyłączenia

Pomimo wyraźnego uprzywilejowania przez ustawodawcę inwestycji w odnawialne źródła energii, ustawowe regulacje odnoszące się do procedury przyłączeniowej nie są wystarczająco przejrzyste. Operatorzy sieci dystrybucyjnych bardzo często interpretują przepisy prawne na niekorzyść inwestora. Ryzyko to zostało zmniejszone, ponieważ w przypadku braku uchwalonego planu zagospodarowania przestrzennego, do wniosku o określenie warunków przyłączenia można dołączyć studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego. Przepis ten skutecznie skraca okres postępowania administracyjnego i ogranicza koszty ponoszone przez inwestora w przypadku gdy dla danej nieruchomości nie ma uchwalonego miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego.

Ryzyko związane z procesem uzyskiwania pozwoleń

Działalność Spółki opiera się w znacznym stopniu na realizacji projektów z zakresu energetyki odnawialnej, w realizacji których niezbędne jest uzyskanie pozwoleń, w tym: warunków przyłączenia do sieci energetycznej, decyzji środowiskowych oraz pozwoleń na budowę. Istnieje ryzyko, że wymagane prawem pozwolenia zostaną uzyskane ze znacznym opóźnieniem lub ich wydanie nie będzie możliwe. Może to spowodować przesunięcie realizacji projektu w czasie lub w skrajnym przypadku uniemożliwi jego ukończenie. Powyższe ryzyko jest uzależnione od wielu czynników, w tym:

- a) decyzji środowiskowej, która jest wydawana na podstawie raportu oddziaływania na środowisko opierającego się na wykorzystaniu informacji dotyczących wymaganych procedur, a także uregulowań prawnych i technologii;
- b) projektu z warunkami zabudowy, opracowywanego zgodnie z prawem budowlanym, w szczególności regulacjami dotyczącymi BHP, higieny, warunków geodezyjnych i zabezpieczeń przeciwpożarowych;
- c) wniosku o pozwolenie na budowę, który może być wydany po zgromadzeniu wszystkich stosownych dokumentów;

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

- d) Urzędu Regulacji Energetyki (URE) wydającego koncesję na produkcję i sprzedaż energii elektrycznej po zwróceniu się z odpowiednim wnioskiem przez zainteresowanego.

Podstawowym czynnikiem niwelującym omawiane ryzyko jest posiadanie doświadczonych osób zarządzających Spółką.

Ryzyko związane z karami za niewykonanie lub nieterminowe wykonanie zleceń

Umowy spółek z Grupy z odbiorcami zawierają m. in. postanowienia dotyczące terminów i wielkości zamówień, do realizacji, których zobowiązany jest Emitent. Pomimo posiadania stosownej wiedzy przez pracowników firmy i starannym doborze kooperantów, nie można wykluczyć sytuacji, że Spółka nie będzie mogła spełnić wymagań postawionych przez odbiorców. W sytuacji, gdy Emitent nie wywiąże się ze swoich zobowiązań narażony jest na kary umowne. Kary te wynikają z zapisów w umowach, zgodnie, z którymi Emitent każdorazowo zobowiązuje się do ich zapłacenia w przypadku nieprawidłowego lub nieterminowego wykonania zleceń. Taka sytuacja może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Spółki – wzrost kosztów spowodowany zapłatą kar umownych lub spadek przychodów wynikający z utraty odbiorców. Emitent zabezpiecza się przed podobnymi zdarzeniami, monitorując zapotrzebowanie na oferowane produkty. Emitent doskonali swój system organizacyjny, wspierany przez zaplecze informatyczne tak, aby zachować płynność sprzedaży, jednocześnie spełniając warunki umowy zarówno z dostawcami, jak i odbiorcami. Ponadto Emitent utrzymuje stałe kontakty z potencjalnymi podwykonawcami zleceń tak, aby w przypadku wystąpienia ryzyka zlecić realizację podwykonawcom.

Ryzyko związane z wysokością opłat za przyłączenie do sieci oraz obowiązkiem zapłaty zaliczek na uzyskanie warunków technicznych przyłączenia

Zgodnie z treścią art. 7 ust. 8 pkt 3 Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku Prawo energetyczne, za przyłączenie źródeł współpracujących z siecią oraz sieci przedsiębiorstw energetycznych zajmujących się przesyłaniem lub dystrybucją paliw gazowych lub energii pobiera się opłatę ustaloną na podstawie rzeczywistych nakładów poniesionych na realizację przyłączenia, z wyłączeniem odnawialnych źródeł energii o mocy elektrycznej zainstalowanej nie wyższej niż 5 MW oraz jednostki kogeneracji o mocy elektrycznej zainstalowanej poniżej 1 MW, za których przyłączenie pobiera się połowę opłaty ustalonej na podstawie rzeczywistych nakładów. W takiej sytuacji rzeczywisty koszt przyłączenia do sieci uzależniony jest od lokalizacji elektrowni. Im elektrownia zlokalizowana jest bliżej sieci, tym wykonanie przyłączenia jest mniej skomplikowane, a nakłady na jego wykonanie są mniejsze. Ponadto, zgodnie z art. 7 ust. 8a tej ustawy, podmiot ubiegający się o przyłączenie źródła do sieci elektroenergetycznej o napięciu znamionowym wyższym niż 1 kW wnosi zaliczkę na poczet opłaty za przyłączenie do sieci, w wysokości 30 zł za każdy kilowat mocy przyłączeniowej, czyli 30 tys. zł za 1 MW (z jednoczesnym ograniczeniem maksymalnej wysokości zaliczki do kwoty 3 mln zł).

Emitent dostrzega potencjalne ryzyko związane z koniecznością zabezpieczenia odpowiednio wysokich środków finansowych jakie należałoby przeznaczyć na zapłatę „zaliczek” co w przypadku farmy o przykładowej mocy 10 MW stanowiłoby znaczny wydatek.

Ryzyko związane z obniżeniem skłonności banków do udzielania finansowania na projekty związane z odnawialnymi źródłami energii

Projekty energetyczne to przedsięwzięcia przede wszystkim czasochłonne i kapitałochłonne. W związku z planami zwiększania skali działalności, Emitent planuje w przyszłości finansować swoją działalność wykorzystując kapitały obce. Istnieje ryzyko wystąpienia niekorzystnych zmian w branży energetycznej, które mogą spowodować, że instytucje kredytowe będą w mniejszym stopniu zainteresowane tego typu przedsięwzięciami. Również wzmożony popyt na kredyty finansujące przedsięwzięcia energetyczne może być powodem zaostrożenia kryteriów jego udzielania lub wzrostu marż. Przyczynić się to może do zwiększenia trudności w uzyskaniu finansowania przez Emitenta, bądź wydłużenia czasu, który potrzebny jest do jego otrzymania. Ryzyko to może wpłynąć na znaczne ograniczenie perspektyw rozwoju Emitenta i możliwości realizacji nowych inwestycji.

Ryzyko związane z wypłacalnością kontrahentów

Spółka narażona jest na ryzyko związane z niewywiązywaniem się z umów przez kontrahentów. Po pierwsze ryzyko to dotyczy wiarygodności kredytowej oraz dobrej woli odbiorców, z którym Spółka i spółki z Grupy współpracują w zakresie realizowanych projektów inwestycyjnych, po drugie dotyczy ono wiarygodności kredytowej kontrahentów, z którymi zawiera transakcje. Maksymalna ekspozycja na ryzyko kredytowe

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

odpowiada wartości księgowej aktywów finansowych. Ryzyko to identyfikowane jest każdorazowo, przy zawieraniu umowy z klientem oraz później, podczas rozliczania płatności. Pomiar tego typu ryzyka opiera się na wiedzy o skargach lub toczących się procesach przeciw klientowi podczas zawierania umowy. Co dwa tygodnie przeprowadza się kontrolę rozliczonych płatności dotyczących podpisanych kontraktów, razem z analizą rachunków zysków i strat projektów. Celem Spółki jest minimalizowanie kwoty nieściągalnych należności.

Środkiem kontroli ryzyka jest bieżący monitoring terminowości przelewów oraz w razie potrzeby upomnienia się o należną zapłatę.

Ryzyko związane z wypadkami przy pracy

W związku z prowadzoną działalnością przez Spółki z Grupy zachodzi większe prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka wypadków przy pracy, w szczególności porażenia prądem. Spółki z Grupy odpowiadają za właściwe przygotowanie i utrzymanie miejsc pracy w stanie zapewniającym bezpieczeństwo pracowników oraz odpowiednie przeszkolenie pracowników, którzy pracują z urządzeniami zasilanymi średnim i wysokim napięciem elektrycznym. Spółki z Grupy ponoszą bezpośrednią odpowiedzialność za bezpieczeństwo własnych pracowników. Ryzyko związane z wypadkami przy pracy dotyczy przede wszystkim dwóch obszarów, jeden to ewentualna konieczność zaspokojenia roszczeń odszkodowawczych, drugi to opóźnienia spowodowane przez wypadki. Aby zminimalizować to ryzyko spółki z Grupy przeprowadzają szkolenia BHP, okresowe kontrole i przeglądy posiadanych maszyn i urządzeń oraz stosują różne formy zabezpieczeń. Istnieje ryzyko, że roszczenia kierowane w przyszłości wobec spółek z Grupy z tytułu wypadków przy pracy przez pracowników - o ile wystąpią w większym rozmiarze - mogą mieć negatywny wpływ na działalność, wyniki, sytuację finansową lub perspektywy rozwoju Grupy.

Ryzyko związane z lokalizacją inwestycji

Udana realizacja projektów energetyki odnawialnej, w tym budowy farm fotowoltaicznych uzależniona jest w znacznym stopniu od doboru odpowiednich lokalizacji. Atrakcyjność potencjalnych miejsc inwestycji uzależniona jest przede wszystkim od nasłonecznienia obszaru, na którym zlokalizowana ma być elektrownia fotowoltaiczna, występowania wiatru o określonej charakterystyce, terenów środowiska umożliwiających realizację inwestycji, a także możliwości wykorzystania i podłączenia do istniejących sieci energetycznych.

Proces poszukiwania odpowiednich lokalizacji jest złożony i musi uwzględniać wszystkie wymienione powyżej czynniki zwiększające szanse na powodzenie realizacji inwestycji. Istnieje ryzyko nieodpowiedniej lokalizacji farm fotowoltaicznych, wynikające z:

- a) nieprawidłowo oszacowanego potencjału energetycznego, tj. zbyt małego nasłonecznienia;
- b) wydzierzawienia terenów o niewłaściwej klasie bądź typie gruntu, w tym potencjalnego natrafienia na etapie projektowym na stanowiska archeologiczne bądź tereny kopalniane;
- c) usytuowania inwestycji w zbyt dużej odległości od istniejących sieci energetycznych lub stanu technicznego uniemożliwiającego ich prawidłowe wykorzystanie.

Błędna ocena wybranej lokalizacji może skutkować obniżeniem poziomu przychodów generowanych przez określoną farmę PV, co przy danym poziomie kosztów operacyjnych może negatywnie wpływać na rentowność przedsięwzięcia. Spółka ogranicza występowanie powyższego ryzyka poprzez prowadzenie wnikliwych badań każdej wybranej lokalizacji, dokonywanych przez zespół ekspertów. Celem analizy jest ocena potencjału energetycznego danego obszaru oraz oszacowanie kosztów inwestycji stanowiące fundament dla późniejszego studium wykonalności przedsięwzięcia. Istnieje również ryzyko, że po przeprowadzeniu badania, lokalizacja okaże się nieatrakcyjna, a Spółka nie będzie mogła odzyskać wydatków poniesionych na dany projekt. W celu ograniczenia wpływu tego ryzyka, Emitent będzie prowadzić jednocześnie kilka projektów, koncentrując się na tych, które są najbardziej obiecujące pod względem warunków, ryzyka, a także rentowności przyszłej inwestycji. Istnieje także ryzyko, że potencjalna lokalizacja będzie analizowana równolegle także przez inne podmioty, działające w tej samej branży, co stwarza zagrożenie utraty potencjalnej możliwości inwestycyjnej na rzecz konkurencji.

Ryzyko związane z efektywnością urządzeń do produkcji energii

Nominalna moc modułu podawana przez producenta jest mocą zmierzoną w tzw. warunkach STC (Standard Test Conditions). Warunki STC, w których sprawdzane są standardowo właściwości paneli fotowoltaicznych, to

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

temperatura 25 st. C. oraz nasłonecznienie 1000 W/m². W warunkach STC do osiągnięcia mocy nominalnej systemu na poziomie 1 kWp można wykorzystać 1 m² modułu posiadającego teoretyczną sprawność na poziomie 100%. Taka sprawność jest jednak nieosiągalna, a znajdujące się obecnie w produkcji moduły fotowoltaiczne posiadają sprawność około 10-16%. W celu osiągnięcia mocy nominalnej 1 kWp potrzebowałibyśmy 10 m² modułów posiadających sprawność 10%. Przeciętna sprawność paneli krystalicznych, które są obecnie dostępne na rynku, to ok. 14%. Aby więc z paneli o tej sprawności nominalnej zbudować farmę fotowoltaiczną o mocy 1 MWp, ich łączna powierzchnia powinna wynosić około 7 tys. m² na minimum 2ha gruntu o idealnym kształcie.

W związku z powyższym może pojawić się ryzyko związane ze spadkiem wydajności ogniw, a tym samym obniżeniem efektywności produkcji energii. Ponadto może pojawić się także ryzyko związane z koniecznością budowy większych farm fotowoltaicznych w celu otrzymania lepszej wydajności w zakresie produkcji energii. Emitent minimalizuje ryzyko spadku efektywności produkcji poprzez korzystanie z produktów o najwyższej sprawdzonej klasie technologicznej, uznanych na świecie producentów. Spółka zwraca uwagę na to, aby montowane moduły znajdowały w jak najwyższej klasie jakościowej i wydajnościowej (producenci spełniający najistotniejsze kryteria wymieniani są na tak zwanej liście „Tier 1”, prowadzonej przez Bloomberg New Energy Finance), jak również na gwarancje uzysku/wydajności w dwudziesto- bądź dwudziestopięcioletnim okresie eksploatacji i samą gwarancję produktu. Emitent korzysta wyłącznie z modułów z listy „Tier 1”.

Ryzyko związane z sezonowością działalności i warunkami klimatycznymi

Działalność na rynku fotowoltaiki cechuje znaczna sezonowość sprzedaży. Największe nasilenie sprzedaży występuje w II i III kwartale roku, wtedy też jest największa ilość realizowanych inwestycji przez klientów indywidualnych i firmy. W związku z powyższym wyniki finansowe tego okresu mają istotny wpływ na wynik końcowy całego roku.

Zmiany klimatu Polski wykazują, że opady deszczu są bardziej gwałtowne, krótkotrwałe i niszczycielskie. Skutkiem ocieplania się klimatu jest wzrost występowania groźnych zjawisk pogodowych, które mogą wpływać na okresowy brak możliwości budowy farm PV oraz ich funkcjonowanie. W miesiącach od czerwca do sierpnia występują na obszarze kraju w godzinach około południowych trąby powietrzne. Grad występuje najczęściej w maju i czerwcu i powoduje znaczne szkody. Występowanie gradu jest związane z burzami i ulewami. Biorąc pod uwagę, że spodziewany jest wzrost częstotliwości i natężenia tych zjawisk, trzeba się liczyć także ze wzrostem częstości występowania opadów gradu. Na skutek zmian klimatu zimą w Polsce pada coraz mniej śniegu, a liczba dni w roku, w których zaległa pokrywa śnieżna, uległa znacznemu zmniejszeniu. W celu minimalizowania uszkodzeń modułów w związku z warunkami atmosferycznymi, moduły fotowoltaiczne pokryte są hartowaną szybą, która zabezpiecza je przed niewłaściwymi warunkami atmosferycznymi. Na wypadek uszkodzeń, moduły objęte są gwarancją w zakresie uszkodzeń mechanicznych niewynikających z niewłaściwego korzystania. Produkcja energii elektrycznej z zastosowaniem technologii fotowoltaicznych charakteryzuje się niskim zapotrzebowaniem na obsługę funkcjonowania elektrowni. Brak mechanizmów ruchomych, zastosowanie trwałych materiałów, które nie ulegają korozji oraz możliwość zdalnego sterowania i monitoringu produkcji energii elektrycznej umożliwiają niemal bezobsługową funkcjonalność. Zdalne sterowanie i monitoring dotyczy nie tylko farmy w całości, ale również poszczególnych inwerterów, a nawet poszczególnych stringów, czyli zespołów 20 – 30 paneli, spiętych ze sobą szeregowo i podpiętych do inwertera. Obsługa osobowa sprowadza się do wykonania incydentalnych czynności serwisowych i ma miejsce przy samej konstrukcji z panelami i inwerterami, bądź bezpośrednio pod nią. Sporadycznie mają miejsce wymiany uszkodzonego modułu oraz regularnie okresowe przeglądy stanu farmy. Brak jest sprecyzowanych w tym względzie norm lub przepisów, a częstotliwość okresowych przeglądów określają warunki gwarancji, w szczególności dotyczące inwerterów, gdyż jeżeli chodzi o moduły fotowoltaiczne, znakomita większość producentów nie narzuca żadnych przeglądów, poza wzrokową kontrolą ich stanu. Powyższe dotyczy także czyszczenia i konserwacji. W wielu wypadkach, w miarę regularnie występujące opady wystarczająco oczyszczają zabrudzenia powodowane kurzem i pyleniem roślin. Przyjmuje się jednak, że 1 – 2 razy w roku powierzchnia modułów fotowoltaicznych powinna zostać umyta w celu usunięcia trwałszych zabrudzeń.

Spółki z Grupy poza realizacją instalacji fotowoltaicznych dla klientów, mogą w przyszłości podjąć decyzję o samodzielnej budowie farm fotowoltaicznych i czerpać przychody ze sprzedaży energii i świadectw zielonych. W przypadku posiadania własnych farm fotowoltaicznych na ich efektywność ma duży wpływ intensywność nasłonecznienia w okresie zwłaszcza letnim. Wystąpienie pochmurnego i deszczowego lata może mieć znaczący negatywny wpływ na wielkość produkowanej przez farmę energii elektrycznej i związanych z nią ilością zielonych

GRUPA KAPITAŁOWA NOVAVIS GROUP SA
SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ
ZA OKRES 1.01 – 30.06.2023 R.
(wszystkie kwoty w tys. zł, o ile nie wskazano inaczej)

świadectw, co może negatywnie wpłynąć na wyniki finansowe Emitenta. Emitent będzie starał się ograniczyć ryzyko związane z sezonowością sprzedaży poprzez koncentrowanie się w okresach zimowych na opracowywaniu nowych projektów i świadczeniu usług doradczych. Przy wyborze lokalizacji farm fotowoltaicznych Emitent będzie dokonywał szczegółowej analizy nasłonecznienia i zachmurzenia oraz będzie starał się dopasowywać ogniwa optymalnie do warunków w danej lokalizacji.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Novavis Group („Spółka”) oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie obowiązującymi Spółkę zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki oraz jej wynik finansowy.

Zarząd Spółki oświadcza, że Sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki oraz jej sytuacji, w tym także opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Zarząd oświadcza, że podmiot uprawniony do przeglądu sprawozdań finansowych, dokonujący przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci, dokonujący tego przeglądu, spełniali warunki do wydania bezstronnego i niezależnego raportu z przeglądu, zgodnie z obowiązującymi przepisami i standardami zawodowymi.

Piotr Karmelita
Prezes Zarządu

Paweł Krzyształowicz
Członek Zarządu

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

**OBEJMUJĄCEGO OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 ROKU
DO 30 CZERWCA 2023 ROKU, PRZEZ:**

**NOVAVIS GROUP
SPÓŁKA AKCYJNA
WARSZAWA, UL. WSPÓLNA 70**



Primefields Sp. z o.o.
ul. Graniczna 29
40-017 Katowice
tel. +48 32 735 24 49
fax. +48 32 721 88 65
www.primefields.pl

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

DLA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ NOVAVIS GROUP S.A.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego Spółki Novavis Group S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Wspólna 70, na które składają się: jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 roku, jednostkowe sprawozdanie zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, jednostkowy rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe”).

Sprawozdanie to zostało sporządzone wraz ze skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Novavis Group, w postaci jednego pliku, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Novavis Group S.A. w dniu 28 września 2023 roku.

Kierownik jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przeгляд śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku z późn. zm. i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

.....

Adam Buzo

nr ewid. 11645

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:

Primefields Sp. z o.o.

Ul. Graniczna 29

40-107 Katowice

nr wpisu 3503

Katowice, 28 września 2023 roku

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO
SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO, ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023
DO 30 CZERWCA 2023 ROKU, PRZEZ:

GRUPĘ KAPITAŁOWĄ
NOVAVIS GROUP
WARSZAWA, UL. WSPÓLNA 70



Primefields Sp. z o.o.
ul. Graniczna 29
40-017 Katowice
tel. +48 32 735 24 49
fax. +48 32 721 88 65
www.primefields.pl

**RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU
ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO
DLA WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY I RADY NADZORCZEJ
NOVAVIS GROUP S.A.**

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej Novavis Group („Grupa Kapitałowa”), w której jednostką dominującą jest Novavis Group S.A. z siedzibą w Warszawie, ul. Wspólna 70 („Jednostka Dominująca”), na które składają się: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 roku, skonsolidowane sprawozdanie zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku oraz wybrane informacje dodatkowe i objaśniające („*śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe*”).

Kierownik jednostki dominującej jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

My jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 *Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki* przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 8 kwietnia 2019 roku.

Przegląd śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, przeprowadzaniu procedur analitycznych oraz innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21 marca 2019 roku z póź. zm. i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania na temat tego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przeglądu stwierdzamy nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

.....

Adam Buzo

nr ewid. 11645

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający przegląd w imieniu:

Primefields Sp. z o.o.

Ul. Graniczna 29

40-017 Katowice

nr wpisu 3503

Katowice, 28 września 2023 roku

Warszawa, 28 września 2023 roku

Szanowni Akcjonariusze,

niniejszym przekazujemy w Wasze ręce raport za pierwsze półrocze 2023 roku.

Omawiany w niniejszym raporcie okres był bardzo udany dla Novavis Group, a skuteczna realizacja core businessu Spółki przyniosła wymierne i zadowalające efekty. Pomiędzy styczniem a czerwcem bieżącego roku udało nam się wypracować prawie 8 milionów złotych przychodów z działalności operacyjnej, które przełożyły się na uzyskanie zysku netto w kwocie przekraczającej 5 milionów złotych. Dewelopment wielkoskalowych farm fotowoltaicznych, będący od 2021 roku priorytetem i filarem strategii Emitenta, jak również konsekwentne audytowanie i pozyskiwanie lokalizacji pod kolejne takie projekty okazały się bardzo owocne. Podpisując umowę deweloperską z ważnym partnerem branżowym – jakim bez wątpienia jest dla nas Iberdrola Renewables Polska – udało nam się zdyskontować i wycenić część rozwijanego przez nas portfela projektów fotowoltaicznych. Spodziewamy się, że w całym 2023 roku wspomniana umowa będzie bardzo mocno wpływać na wyniki Novavis Group, przy czym kluczowym powinien okazać się dla nas IV kwartał bieżącego roku. Jednocześnie jesteśmy świadomi, że zaobserwowane przez nas istotne spowolnienie procedur administracyjnych w kończącym się III kwartale bieżącego roku – a w konsekwencji opóźnienia w uzyskiwaniu urzędowych decyzji stanowiących kamienie milowe w realizacji projektów – przekłada się wprost na osiągnięte przez nas przychody. Spodziewamy się więc, że w III kwartale nasza kluczowa działalność wygeneruje najniższe przychody w całym obecnym roku.

Poza koncentracją naszego Zespołu na przygotowaniu do budowy przyszłych farm fotowoltaicznych, staramy się w ramach Grupy Kapitałowej pozyskiwać tereny pod przyszłe magazyny energii. W naszej opinii systemy magazynowania i zarządzania rozptywem energii elektrycznej będą bardzo istotną częścią sektora OZE w kolejnych latach. Pozwolą przede wszystkim rozwiązać problem przestarzałych i przeciążonych sieci elektroenergetycznych na terenie całego kraju. Obecnie rynek magazynów energii jest na bardzo wczesnym etapie rozwoju, ale biorąc pod uwagę doświadczenia chociażby krajów Europy Zachodniej, jak również coraz to nowsze regulacje prawne (dostosowujące polskie prawo energetyczne do wymogów unijnych), wierzymy, że zajęcie strategicznej pozycji oraz zarezerwowanie atrakcyjnych lokalizacji będzie przesądzać o przyszłym sukcesie na tym rynku.

Wierzymy, że zadowalające wyniki pierwszego półrocza, jak również wielka szansa poprawienia ich do końca roku, pozwolą nam rok 2023 uznać za przełomowy w działaniu Novavis Group, a jednocześnie znaczną część wygenerowanego zysku wypłacić Akcjonariuszom w formie dywidendy.

Z poważaniem

Piotr Karmelita
Prezes Zarządu