KWARTALNA INFORMACJA FINANSOWA P.A. NOVA S.A. (dane jednostkowe P.A. NOVA S.A.)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartały / 2026 okres od 2026-01-01 do 2026-09-30	3 kwartał / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-09-30	3 kwartały / 2026 okres od 2026-01-01 do 2026-09-30	3 kwartały / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	112 522	195 992	26 290	46 263
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(8 365)	1 577	(1 954)	372
Zysk (strata) brutto	10 248	9 685	2 394	2 286
Zysk (strata) netto	8 835	8 843	2 064	2 087
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(13 464)	21 159	(3 146)	4 994
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	33 674	(17 410)	7 868	(4 110)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(18 086)	(4 150)	(4 226)	(980)
Przepływy pieniężne netto, razem	2 124	(401)	v 496	(95)
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	0,88	0,88	0,21	0,21
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,88	0,88	0,21	0,21
	dzień 30.09.2026	dzień 31.12.2025	dzień 30.09.2026	dzień 31.12.2025
Aktywa, razem	522 655	471 477	119 677	111 547
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	169 889	117 576	38 901	27 817
Zobowiązania długoterminowe	33 731	59 560	7 724	14 091
Zobowiązania krótkoterminowe	136 158	58 016	31 177	13 726
Kapitał własny	352 766	353 901	80 776	83 730
Kapitał zakładowy	10 000	10 000	2 290	2 366
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	35,28	35,39	8,08	8,37
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR)	35,28	35,39	8,08	8,37
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	1,00	0,75	0,23	0,18

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ w tys. zł

	stan na 2026-09-30 koniec 3 kwartału / 2026	stan na 2025-12-31 koniec 4 kwartału / 2025	stan na 2025-09-30 koniec 3 kwartału / 2025
AKTYWA			
Aktywa trwałe (długoterminowe)	**402 484**	**408 837**	**409 401**
Rzeczowe aktywa trwałe	15 561	13 981	12 375
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	3 865	4 493	3 797
Nieruchomości inwestycyjne	20 517	1 967	1 967
Wartość firmy	-	-	-
Wartości niematerialne	494	577	577
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	340 078	368 458	369 222
w jednostkach powiązanych	339 906	368 337	369 122
w pozostałych jednostkach	172	121	100
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11 499	6 344	4 801
Długoterminowe należności	9 886	12 421	16 051
w jednostkach powiązanych	9 870	12 421	16 051
w pozostałych jednostkach	16	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	584	596	611
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	**120 171**	**62 605**	**64 077**
Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	**120 171**	**62 570**	**64 042**
Zapasy	55	7	3
Należności krótkoterminowe	65 963	38 451	45 811
z tytułu dostaw i usług	50 959	20 308	31 433
od jednostek powiązanych	12 392	3 508	11 461
od pozostałych jednostek	38 567	16 800	19 972
pozostałe należności	15 004	18 143	14 378
od jednostek powiązanych	617	4 367	55
od pozostałych jednostek	14 387	13 776	14 323
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 460	19 226	8 790
Należności z tytułu podatku dochodowego	239	1 105	245
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7 454	3 816	9 228
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	**-**	**35**	**35**
A k t y w a r a z e m	**522 655**	**471 477**	**473 513**
KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA			
Kapitał własny	**352 766**	**353 901**	**349 467**
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	10 000	10 000
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-
Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)	(577)	(577)	(577)
Kapitał zapasowy	184 286	183 488	183 488
Kapitał rezerwowy	7 366	7 366	7 366
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856	142 856	142 856
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	8 835	10 768	6 334
zysk/strata z lat ubiegłych	-	(2 508)	(2 509)
zysk/strata okresu bieżącego	8 835	13 276	8 843
Zobowiązania długoterminowe	**33 731**	**59 560**	**52 285**
Długoterminowe rezerwy	5 514	6 090	1 688
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24 127	18 438	16 003
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	-	168	-
kredyty	-	168	-

pożyczki	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	3 288	34 061	33 785
Długoterminowe zobowiązania	141	122	122
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	661	681	687
Zobowiązania krótkoterminowe	**136 158**	**58 016**	**71 761**
Krótkoterminowe rezerwy	5 471	6 168	7 600
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 555	2 253	-
kredyty	2 555	2 253	-
pożyczki	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	28 906	1 509	1 460
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	93 031	46 114	54 735
z tytułu dostaw i usług	43 749	36 425	43 235
od jednostek powiązanych	64	67	35
od pozostałych jednostek	43 685	36 358	43 200
pozostałe zobowiązania	49 282	9 689	11 500
od jednostek powiązanych	5 928	14	-
od pozostałych jednostek	43 354	9 675	11 500
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 347	1 972	7 966
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	848	-	-
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	**-**	**-**	**-**
Kapitał własny i zobowiązania razem	**522 655**	**471 477**	**473 513**

Wartość księgowa	352 766	353 901	349 467
Liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	35,28	35,39	34,95
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	10 000 000	10 000 000	10 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	35,28	35,39	34,95

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW w tys. zł

	3 kwartał narastająco / 2026 okres od 2026-01-01 do 2026-09-30	4 kwartały narastająco / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-12-31	3 kwartał narastająco / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-09-30
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	**112 522**	**236 600**	**195 992**
Przychody netto ze sprzedaży produktów	106 741	229 640	190 930
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 781	6 960	5 062
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	**112 850**	**225 141**	**187 712**
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	108 968	220 226	184 034
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 882	4 915	3 678
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	***(328)***	***11 459***	***8 280***
Koszty sprzedaży	462	703	523
Koszty ogólnego zarządu	7 313	9 326	6 691
Zysk (strata) ze sprzedaży	***(8 103)***	***1 430***	***1 066***
Pozostałe przychody operacyjne	1 087	2 352	1 602
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	312	668	665
Dotacje	23	26	20
Inne przychody operacyjne	752	1 658	917
Pozostałe koszty operacyjne	1 349	1 703	1 091
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	324	435	387
Inne koszty operacyjne	1 025	1 268	704
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	***(8 365)***	***2 079***	***1 577***
Przychody finansowe	23 054	26 003	17 348
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 740	7 618	3 245
od jednostek powiązanych	5 740	7 618	3 245
Odsetki, w tym:	8 887	15 280	11 735
od jednostek powiązanych	8 797	15 262	11 720
Zysk ze zbycia inwestycji	4 491	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	818	-	-
Inne	3 118	3 105	2 368
Koszty finansowe	4 441	13 932	9 240
Odsetki, w tym:	1 786	2 936	2 340
dla jednostek powiązanych	190	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	28	-
Aktualizacja wartości inwestycji	123	1 555	898
Inne	2 532	9 413	6 002
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	***10 248***	***14 150***	***9 685***
Zysk (strata) brutto	***10 248***	***14 150***	***9 685***
Podatek dochodowy	1 413	874	842
część bieżąca	879	893	1 753
część odroczona	534	(19)	(911)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Zysk (strata) netto	***8 835***	***13 276***	***8 843***

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2026 roku

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki									Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2026 roku	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**183 488**	**7 366**	0	**10 768**	0	**353 901**	0	**353 901**
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2026 roku po korektach (po przekształceniu)	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**183 488**	**7 366**	0	**10 768**	0	**353 901**	0	**353 901**
Zmiany w kapitale własnym	0	0	0	**798**	0	0	**(10 768)**	**8 835**	**(1 135)**	0	**(1 135)**
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	0	**8 835**	**8 835**	0	**8 835**
Inne całkowite dochody netto z tytułu:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0	**8 835**	**8 835**	0	**8 835**
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	0	0	0	**798**	0	0	**(798)**	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0	**(9 970)**	0	**(9 970)**	0	**(9 970)**
Połączenie ze spółkami zależnymi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 30.09.2026 roku	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**184 286**	**7 366**	0	**0**	8 835	**352 766**	0	**352 766**

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2025 roku

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki										
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2025 roku	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**179 188**	**7 366**	0	**9 269**	0	**348 102**	0	**348 102**
Zmiany zasad polityki rachunkowości	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korekta błędów podstawowych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 01.01.2025 roku po korektach (po przekształceniu)	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**179 188**	**7 366**	0	**9 269**	0	**348 102**	0	**348 102**
Zmiany w kapitale własnym	0	0	0	**4 300**	0	0	**(11 777)**	**13 276**	**5 799**	0	**5 799**
Zysk/ strata za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0	0	**13 276**	**13 276**	**-**	**13 276**
Inne całkowite dochody netto z tytułu :	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody netto	0	0	0	0	0	0	0	**13 276**	**13 276**	0	**13 276**
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	0	0	0	**4 300**	0	0	**(4 300)**	0	0	0	0
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dywidenda	0	0	0	0	0	0	**(7 477)**	0	**(7 477)**	0	**(7 477)**
Połączenie ze spółkami zależnymi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo na dzień 31.12.2025 roku	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**183 488**	**7 366**	0	**(2 508)**	**13 276**	**353 901**	0	**353 901**

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2025 roku po korektach

	Przypadający na akcjonariuszy/udziałowców spółki										
	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Akcje własne	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zysk/ strata z lat ubiegłych	Zysk/ strata z roku bieżącego	Razem	Udziały mniejszości	Kapitał własny ogółem
Saldo na dzień 01.01.2025 roku	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**179 188**	**7 366**	**0**	**9 269**	**0**	**348 102**	**0**	**348 102**
Zmiany zasad polityki rachunkowości	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Korekta błędów podstawowych	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo na dzień 01.01.2025 roku po korektach (po przekształceniu)	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**179 188**	**7 366**	**0**	**9 269**	**0**	**348 102**	**0**	**348 102**
Zmiany w kapitale własnym	**0**	**0**	**0**	**4 300**	**0**	**0**	**(11 777)**	**0**	**1 366**	**0**	**1 366**
Zysk/ strata za rok obrotowy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8 843**	**8 843**	**0**	**8 843**
Inne całkowite dochody netto z tytułu:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Inne całkowite dochody netto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Całkowite dochody netto	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**8 843**	**8 843**	**0**	**8 843**
Przeniesienie zysków na kapitał zapasowy	**0**	**0**	**0**	**4 300**	**0**	**0**	**(4 300)**	**0**	**0**	**0**	**0**
Przeniesienie zysków na kapitał rezerwowy	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pokrycie kapitałem zapasowym straty z lat ubiegłych	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Dywidenda	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(7 447)**	**-**	**(7 477)**	**0**	**(7 477)**
Połączenie ze spółkami zależnymi	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Pozostałe	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo na dzień 30.09.2025 roku	**10 000**	**142 856**	**(577)**	**183 488**	**7 366**	**0**	**(2 509)**	**8 843**	**349 467**	**0**	**349 467**

	3 kwartał narastająco / 2026 okres od 2026-01-01 do 2026-09-30	4 kwartały narastająco / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-12-31	3 kwartał narastająco / 2025 okres od 2025-01-01 do 2025-09-30
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) netto	**8 835**	**13 276**	**8 843**
Korekty razem	(20 613)	5 297	12 316
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-
Amortyzacja	1 963	2 376	1 708
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(163)	400	138
Korekty z tytułu kosztów finansowych	(12 491)	(19 401)	(12 243)
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(5 175)	8 087	4 967
Zmiana stanu rezerw	(1 275)	3 735	763
Zmiana stanu zapasów	(48)	64	68
Zmiana stanu należności	(24 976)	2 100	(8 890)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów, leasingu i podatku dochodowego od osób prawnych	43 167	(11 441)	(10 035)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(23 868)	19 869	36 360
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	534	(19)	(910)
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	879	893	1 753
Zapłacony podatek dochodowy	835	(1 362)	(1 362)
Inne korekty	5	(4)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	***(11 778)***	***18 573***	***21 158***
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy	**52 739**	**22 575**	**17 156**
Odsetki otrzymane, w tym:	4 646	1 243	1 198
od jednostek powiązanych	4 646	1 243	1 198
od pozostałych jednostek	-	-	-
Dywidendy otrzymane	5 741	7 618	3 245
od jednostek powiązanych	5 741	7 618	3 245
od pozostałych jednostek	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	4 797	7	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	792	1 134	1 130
Spłata udzielonych pożyczek	36 763	12 573	11 583
od jednostek powiązanych	36 763	12 573	11 583
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Wydatki	**19 066**	**36 117**	**34 566**
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	**-**	9	4
od jednostek powiązanych	**-**	9	4
od pozostałych jednostek	**-**	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	**15 395**	4 077	2 630
Udzielone pożyczki	3 671	32 031	31 932
od jednostek powiązanych	3 671	32 031	31 932
od pozostałych jednostek	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-
Lokaty	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-
Pozostałe	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	***33 673***	***(13 542)***	***(17 410)***
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy	**44 531**	**2 556**	**116**

Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	18 657	-	-
Otrzymane kredyty	25 325	2 421	-
Otrzymane pożyczki	-	-	-
Pozostałe	549	135	116
Wydatki	**62 788**	**13 400**	**4 265**
Dywidendy wypłacone	9 970	7 477	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-
Spłata kredytów	16 870	-	-
Spłata pożyczek	-	-	-
Spłata dłużnych papierów wartościowych	32 362	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1 164	1 890	1 275
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	1 650	2 725	2 179
Odsetki od zobowiązań finansowych	118	212	165
Pozostałe	654	1 096	646
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	***(18 257)***	***(10 844)***	***(4 150)***
Przepływy pieniężne netto, razem	***3 638***	***(5 813)***	***(401)***
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 638	(5 813)	(401)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	3 816	9 629	9 629
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	7 454	3 816	9 227

ZMIANY W SPRAWOZDANIACH POPRZEDNICH OKRESÓW

Spółka dokonała ponownej analizy aktywów, które podlegają wycenie i prezentacji zgodnie z MSSF 16. Dokonano korekty księgowań, wykazując jednocześnie dodatkową pozycję w sprawozdaniu – Aktywa z tytułu prawa do użytkowania.

Ponadto dokonano zmiany w sprawozdaniu w związku z niepoprawną wyceną zobowiązania finansowego zgodnie z MSSF 9 – w wycenie nie ujęto zapłaconej prowizji z tytułu emisji obligacji.

Pod koniec 2025 roku w Spółce prowadzona była kontrola ZUS, która obejmowała okres 2020-2024. W wyniku czynności sprawdzających stwierdzono nieprawidłowości w sposobie naliczenia składek z tytułu ubezpieczeń społecznych. W związku z tym spółka utworzyła dodatkowo rezerwę z tego tytułu.

Poniżej przedstawiono przekształcenie sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za poprzednie okresy sprawozdawcze wynikające z powyższych zdarzeń. Załączone noty stanowią integralną część niniejszego sprawozdania finansowego.

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ **w tys. zł**

A K T Y W A	Sprawozdanie opublikowane na 30.09.2025 r.	Korekty związane z MSSF 16	Korekty związane z MSSF 9	Korekty związane z kontrolą ZUS	Sprawozdanie po korektach na 30.09.2025 r.
Aktywa trwałe (długoterminowe)	**410 282**	**(696)**	**(185)**	**-**	**409 401**
Rzeczowe aktywa trwałe	16 868	(4 493)	-	-	12 375
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	3 797	-	-	3 797
Nieruchomości inwestycyjne	1 967	-	-	-	1 967
Wartość firmy	-	-	-	-	-
Wartości niematerialne	577	-	-	-	577
Inwestycje w jednostkach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Długoterminowe aktywa finansowe	369 222	-	-	-	369 222
w jednostkach powiązanych	369 122	-	-	-	369 122
w pozostałych jednostkach	100	-	-	-	100
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 801	-	-	-	4 801
Długoterminowe należności	16 051	-	-	-	16 051
od jednostek powiązanych	16 051	-	-	-	16 051
od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	796	-	(185)	-	611
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	**64 355**	**-**	**(278)**	**-**	**64 077**
Aktywa obrotowe inne niż aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	**64 355**	**-**	**(278)**	**-**	**64 077**
Zapasy	3	-	-	-	3
Należności krótkoterminowe, w tym:	45 812	-	-	-	45 812
z tytułu dostaw i usług	31 434	-	-	-	31 434
od jednostek powiązanych	11 461	-	-	-	11 461
od pozostałych jednostek	19 973	-	-	-	19 973
pozostałe należności	14 378	-	-	-	14 378
od jednostek powiązanych	55	-	-	-	55
od pozostałych jednostek	14 323	-	-	-	14 323
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9 068	-	(278)	-	8 790
Należności z tytułu podatku dochodowego	245	-	-	-	245
Krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-
w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 227	-	-	-	9 227
Aktywa klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	**35**	**-**	**-**	**-**	**35**
A k t y w a r a z e m	**474 672**	**(696)**	**(463)**	**-**	**473 513**

KAPITAŁ WŁASNY I ZOBOWIĄZANIA	Sprawozdanie opublikowane na 30.09.2025 r.	Korekty związane z MSSF 16	Korekty związane z MSSF 9	Korekty związane z kontrolą ZUS	Sprawozdanie po korektach na 30.09.2025 r.
Kapitał własny	**352 210**	**(696)**	**(124)**	**(1 923)**	**349 467**
Kapitał (fundusz) podstawowy	10 000	-	-	-	10 000
Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	(577)	-	-	-	(577)
Kapitał zapasowy	183 488	-	-	-	183 488
Kapitał rezerwowy	7 366	-	-	-	7 366
Kapitał z aktualizacji wyceny	-	-	-	-	-
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	142 856	-	-	-	142 856
Zysk/strata z lat ubiegłych i roku bieżącego, w tym:	9 077	(696)	(124)	(1 923)	6 334
zysk/strata z lat ubiegłych	(278)	(453)	(150)	(1 627)	(2 508)
zysk/strata okresu bieżącego	9 356	(242)	25	(296)	8 843
Zobowiązania długoterminowe	**52 803**	**-**	**(518)**	**-**	**52 285**
Długoterminowe rezerwy	1 688	-	-	-	1 688
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15 924	-	79	-	16 003
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	-	-	-	-	-
kredyty	-	-	-	-	-
pożyczki	-	-	-	-	-
Pozostałe długoterminowe zobowiązania finansowe	34 382	-	(598)	-	33 784
Długoterminowe zobowiązania	122	-	-	-	122
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	687	-	-	-	687
Zobowiązania krótkoterminowe	**69 659**	**-**	**179**	**1 923**	**71 761**
Krótkoterminowe rezerwy	5 677	-	-	1 923	7 600
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki, w tym:	-	-	-	-	-
kredyty	-	-	-	-	-
pożyczki	-	-	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	1 281	-	179	-	1 460
Krótkoterminowe zobowiązania, w tym:	54 736	-	-	-	54 736
z tytułu dostaw i usług	43 235	-	-	-	43 235
od jednostek powiązanych	35	-	-	-	35
od pozostałych jednostek	43 200	-	-	-	43 200
pozostałe zobowiązania	11 500	-	-	-	11 500
od jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
od pozostałych jednostek	11 500	-	-	-	11 500
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 966	-	-	-	7 966
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-
Zobowiązania dotyczące aktywów klasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Kapitał własny i zobowiązania razem	**474 672**	**(696)**	**(463)**	**-**	**473 513**

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW **w tys. zł**

Działalność kontynuowana	Sprawozdanie opublikowane za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	Korekty związane z MSSF 16	Korekty związane z MSSF 9	Korekty związane z kontrolą ZUS	Sprawozdanie po korektach za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	**195 992**	**-**	**-**	**-**	**195 992**
Przychody netto ze sprzedaży produktów	190 930	-	-	-	190 930
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 062	-	-	-	5 062
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	**187 470**	**242**	**-**	**-**	**187 712**
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	183 792	242	-	-	184 034
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 678	-	-	-	3 678
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	**8 522**	**(242)**	**-**	**-**	**8 280**
Koszty sprzedaży	523	-	-	-	523
Koszty ogólnego zarządu	6 691	-	-	-	6 691
Zysk (strata) ze sprzedaży	**1 309**	**(242)**	**-**	**-**	**1 066**
Pozostałe przychody operacyjne	1 602	-	-	-	1 602
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	665	-	-	-	665
Dotacje	20	-	-	-	20
Inne przychody operacyjne	917	-	-	-	917
Pozostałe koszty operacyjne	795	-	-	296	1 091
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-
Aktualizacja wyceny wartości aktywów niefinansowych	387	-	-	-	387
Inne koszty operacyjne	407	-	-	296	704
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	**2 115**	**(242)**	**-**	**(296)**	**1 577**
Przychody finansowe	17 349	-	-	-	17 349
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	3 245	-	-	-	3 245
od jednostek powiązanych	3 245	-	-	-	3 245
Odsetki, w tym:	11 735	-	-	-	11 735
od jednostek powiązanych	11 720	-	-	-	11 720
Zysk ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-	-
Inne	2 368	-	-	-	2 368
Koszty finansowe	9 223	-	17	-	9 241
Odsetki, w tym:	2 340	-	-	-	2 340
dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Strata ze zbycia inwestycji	-	-	-	-	-
Aktualizacja wartości inwestycji	898	-	-	-	898
Inne	5 985	-	17	-	6 002
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	**10 241**	**(242)**	**(17)**	**(296)**	**9 685**
Zysk (strata) brutto	**10 241**	**(242)**	**(17)**	**(296)**	**9 685**
Podatek dochodowy	886	-	(43)	-	843
część bieżąca	1 753	-	-	-	1 753
część odroczona	(868)	-	(43)	-	(910)
Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-
Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	**9 356**	**(242)**	**25**	**(296)**	**8 843**

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH **w tys. zł**

	Sprawozdanie opublikowane za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025	Korekty związane z MSSF 16	Korekty związane z MSSF 9	Korekty związane z kontrolą ZUS	Sprawozdanie po korektach za okres od 01.01.2025 do 30.09.2025
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej					
Zysk (strata) netto	**9 356**	**(242)**	**25**	**(296)**	**8 843**
Korekty razem	11 802	242	(25)	296	12 316
Udział w (zyskach) stratach netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Amortyzacja	1 466	242	-	-	1 708
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	138	-	-	-	138
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(12 243)	-	-	-	(12 243)
(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	4 967	-	-	-	4 967
Zmiana stanu rezerw	467	-	-	296	763
Zmiana stanu zapasów	68	-	-	-	68
Zmiana stanu należności	(8 890)	-	-	-	(8 890)
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem zmiany stanu zobowiązań z tytułu pożyczek, kredytów i leasingu i podatku dochodowego od osób prawnych	(10 261)	-	226	-	(10 035)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	36 568	-	(208)	-	36 360
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego	(868)	-	(43)	-	(910)
Podatek bieżący wykazany w rachunku zysków i strat	1 753	-	-	-	1 753
Zapłacony podatek dochodowy	(1 362)	-	-	-	(1 362)
Inne korekty	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	***21 158***	***-***	***-***	***-***	***21 158***
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej					
Wpływy	**17 156**	**-**	**-**	**-**	**17 156**
Odsetki otrzymane, w tym:	1 198	-	-	-	1 198
od jednostek powiązanych	1 198	-	-	-	1 198
od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Dywidendy otrzymane	3 245	-	-	-	3 245
od jednostek powiązanych	3 245	-	-	-	3 245
od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów finansowych (akcji/udziałów)	-	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	1 130	-	-	-	1 130
Spłata udzielonych pożyczek	11 583	-	-	-	11 583
od jednostek powiązanych	11 583	-	-	-	11 583
od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-	-	-
Lokaty	-	-	-	-	-
Wpływy dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-
Wydatki	**34 566**	**-**	**-**	**-**	**34 566**
Nabycie aktywów finansowych (akcji/udziałów)	4	-	-	-	4
od jednostek powiązanych	4	-	-	-	4
od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i nieruchomości inwestycyjnych	2 630	-	-	-	2 630
Udzielone pożyczki	31 932	-	-	-	31 932
od jednostek powiązanych	31 932	-	-	-	31 932
od pozostałych jednostek	-	-	-	-	-
Obligacje / jednostki uczestnictwa w funduszach	-	-	-	-	-
Lokaty	-	-	-	-	-
Wydatki dotyczące instrumentów pochodnych	-	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	***(17 410)***	***-***	***-***	***-***	***(17 410)***
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					

Wpływy	**116**	**-**	**-**	**-**	**116**
Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów)	-	-	-	-	-
Wpływy ze sprzedaży akcji własnych	-	-	-	-	-
Wpływy z emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
Otrzymane kredyty	-	-	-	-	-
Otrzymane pożyczki	-	-	-	-	-
Pozostałe	116	-	-	-	116
Wydatki	4 266	-	-	-	4 266
Dywidendy wypłacone	-	-	-	-	-
Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	-	-	-	-
Spłata kredytów	-	-	-	-	-
Spłata pożyczek	-	-	-	-	-
Spłata dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	1 275	-	-	-	1 275
Odsetki od kredytów, pożyczek, dłużnych papierów wartościowych	2 179	-	-	-	2 179
Odsetki od zobowiązań finansowych	165	-	-	-	165
Pozostałe	646	-	-	-	646
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	**(4 150)**	**-**	**-**	**-**	**(4 150)**
Przepływy pieniężne netto, razem	***(401)***	***-***	***-***	***-***	***(401)***
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(401)	-	-	-	(401)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
Środki pieniężne na początek okresu	9 629	-	-	-	9 629
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	9 227	-	-	-	9 227
o ograniczonej możliwości dysponowania	1 895	-	-	-	1 895