

SUNEX[®]

> 3Q 2022

Raport kwartalny

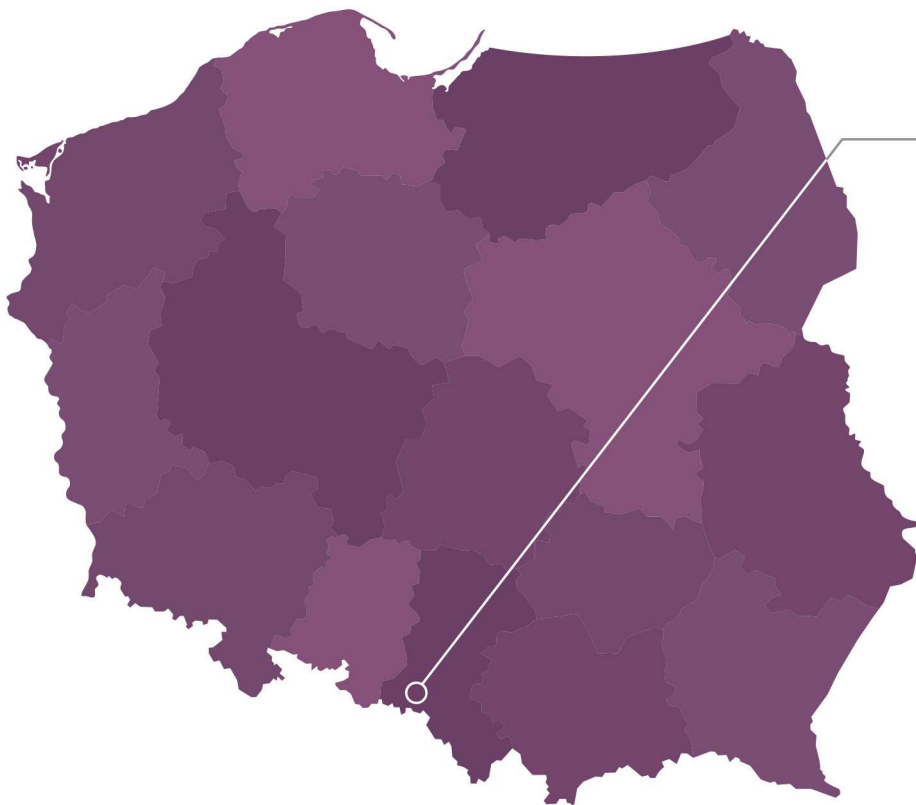
Dane za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.
oraz dane za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.

Informacje podstawowe

Lider w branży Odnawialnych
Źródeł Energii



SUNEX[®]



Lokalizacja



Racibórz,
Polska

Rok założenia



2002

Stan zatrudnienia na 30.09.2022 r.



310 osób

Organy spółki



Zarząd SUNEX S.A. ▾



Romuald Kalyciok
^ Prezes Zarządu



Marek Kossmann
^ Członek Zarządu

Rada Nadzorcza SUNEX S.A. ▾

Janusz Kędziora
^ Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Sekretarz Komitetu Audytu

Tomasz Wałek
^ Zastępca przewodniczącego
Rady Nadzorczej

Piotr Halczak
^ Sekretarz Rady Nadzorczej,
Zastępca przewodniczącej
Komitetu Audytu

Anna Antonik
^ Członek Rady Nadzorczej,
Przewodnicząca Komitetu
Audytu

David Kalyciok
^ Członek Rady Nadzorczej

Geograficzna mapa sprzedaży



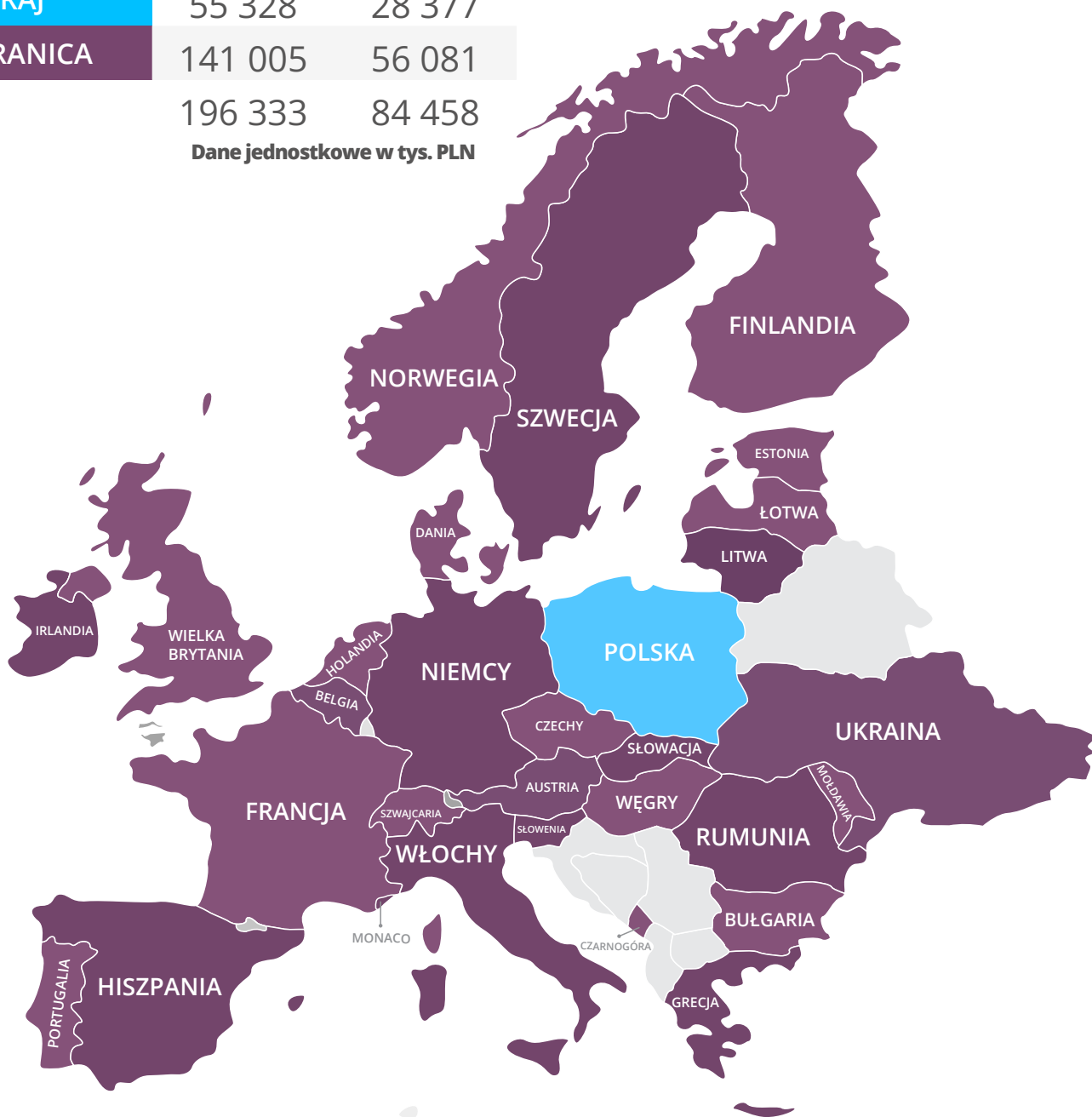
Przychody
ze sprzedaży
3Q 2022

Przychody
ze sprzedaży
3Q 2021

KRAJ	55 328	28 377
ZAGRANICA	141 005	56 081

196 333 84 458

Dane jednostkowe w tys. PLN



Skrócone jednostkowe dane finansowe



Przychody ze sprzedaży
3Q 2022

196 333 T PLN

Wzrost przychodów ze sprzedaży
3Q 2022 / 3Q 2021

132,5 %

**Zysk z działalności
operacyjnej** 3Q 2022

36 385 T PLN

Wzrost zysku z działalności operacyjnej
3Q 2022 / 3Q 2021

266,8 %

EBITDA
3Q 2022

39 369 T PLN

Wzrost EBITDA
3Q 2022 / 3Q 2021

211,8 %

Skrócone skonsolidowane dane finansowe



Przychody ze sprzedaży
3Q 2022

209 937 T PLN

Wzrost przychodów ze sprzedaży
3Q 2022 / 3Q 2021

131,2 %

**Zysk z działalności
operacyjnej** 3Q 2022

36 373 T PLN

Wzrost zysku z działalności operacyjnej
3Q 2022 / 3Q 2021

353,8 %

EBITDA
3Q 2022

39 357 T PLN

Wzrost EBITDA
3Q 2022 / 3Q 2021

267,1 %

SPIS TREŚCI

I.	Podstawowe informacje o Emitencie.....	12
1.1.	Ogólna charakterystyka firmy	12
1.2.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta.....	13
1.3.	Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podejmował w okresie objętym raportem, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Grupy Kapitałowej SUNEX	15
1.4.	Podsumowanie działalności w III kwartale 2022 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe	16
II.	Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe.....	18
2.1.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2022 r.	18
2.1.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	18
2.1.2.	Opis Grupy Kapitałowej SUNEX	19
2.1.3.	Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.....	20
2.1.4.	Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym.....	35
2.1.5.	Ważne oszacowania i osądy	35
2.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.....	37
2.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.	39
2.4.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.....	42
2.5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.....	44
2.6.	Informacje dodatkowe do kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające	46
2.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	46
2.6.2.	Nieruchomości inwestycyjne	49
2.6.3.	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	51
2.6.4.	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	54
2.6.5.	Zapasy	54
2.6.6.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	55

2.6.7.	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	55
2.6.8.	Środki pieniężne	56
2.6.9.	Kapitał własny.....	56
2.6.10.	Rezerwy	57
2.6.11.	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	59
2.6.12.	Leasingi.....	61
2.6.13.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	62
2.6.14.	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	62
2.6.15.	Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.....	62
2.6.16.	Przychody ze sprzedaży.....	62
2.6.17.	Segmenty operacyjne.....	63
2.6.18.	Koszty działalności operacyjnej.....	66
2.6.19.	Instrumenty finansowe.....	67
2.6.20.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	68
2.6.21.	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	72
2.6.22.	Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	78
2.6.23.	Ustalenie wartości godziwej	78
2.6.24.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	80
2.6.25.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.	80
2.6.26.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80
2.6.27.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	80
2.6.28.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	81
2.6.29.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	81
2.6.30.	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	81

2.6.31. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	81
2.6.32. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	81
2.6.33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	82
2.6.34. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	82
2.6.35. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	82
2.6.36. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	82
2.6.37. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób	83
2.6.38. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	83
2.6.39. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	83
III. Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.....	85
3.1. Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2022 r.	85
3.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach.....	85
3.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.....	86
3.3. Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.	88
3.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.....	91

3.5.	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.	93
3.6.	Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego	95
3.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	95
3.6.2.	Nieruchomości inwestycyjne	98
3.6.3.	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	99
3.6.4.	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	102
3.6.5.	Zapasy	103
3.6.6.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	103
3.6.7.	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	104
3.6.8.	Środki pieniężne	104
3.6.9.	Kapitał własny.....	105
3.6.10.	Rezerwy	105
3.6.11.	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	107
3.6.12.	Leasingi.....	109
3.6.13.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	110
3.6.14.	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	110
3.6.15.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.....	110
3.6.16.	Przychody ze sprzedaży.....	110
3.6.17.	Koszty działalności operacyjnej.....	111
3.6.18.	Instrumenty finansowe.....	113
3.6.19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	114
3.6.20.	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	116
3.6.21.	Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	120
3.6.22.	Ustalenie wartości godziwej	120
3.6.23.	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	121
3.6.24.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.....	121

3.6.25. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	122
3.6.26. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	122
3.6.27. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	122
3.6.28. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	122
3.6.29. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	122
3.6.30. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	123
3.6.31. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	123
3.6.32. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	123
3.6.33. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	123
3.6.34. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	123
3.6.35. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	123
3.6.36. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób	124
3.6.37. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	124
3.6.38. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	125

I. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Ogólna charakterystyka firmy

Nazwa (firma):	SUNEX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Racibórz
Adres siedziby:	ul. Piaskowa 7
Numer KRS:	0000375404
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	277950758
NIP:	639-18-14-766
Telefon:	32 414-92-12
Poczta e-mail:	info@sunex.pl
Strona www:	http://www.sunex.pl
Liczba akcji:	Stan na dzień 30.09.2022 r. Seria A 5 000 000 sztuk Seria B 15 291 535 sztuk Razem 20 291 535 sztuk
Zarząd:	Romuald Kalyciok, Prezes Zarządu Marek Kossmann, Członek Zarządu
Inne miejsca prowadzenia działalności gospodarczej	Spółka posiada zakład zagraniczny zlokalizowany w: Ziegelweg 7 02906 Niesky

Firma SUNEX powstała w 2002 roku w Raciborzu. Spółka działa w branży związanej z odnawialnymi źródłami energii oferując szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach.

Założycielem Spółki jest Romuald Kalyciok, którego działalność od 1995 roku w Polsce i poza granicami kraju pozwoliła na zdobycie przez SUNEX pozycji niekwestionowanego lidera.

Spółka SUNEX od 30.07.2015 r. jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych, natomiast wcześniej akcje Spółki były przedmiotem obrotu na rynku NewConnect.

Na dzień 30.09.2022 r. w skład Grupy Kapitałowej SUNEX wchodzi następujące jednostki objęte konsolidacją:

SUNEX S.A. – jednostka dominująca – głównym obszarem działalności jest produkcja i dostawy innowacyjnych urządzeń z branży OZE i grzewczej takich jak pompy ciepła, zasobniki C.W.U, kolektory solarne, grupy pompowe, systemy montażowe do instalacji PV.

Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. – jednostka zależna – głównym obszarem działalności są dostawy i montaż rozwiązań OZE dla jednostek samorządowych w oparciu o przetargi publiczne.

VESSUN Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona – głównym obszarem działalności podmiotu jest konfekcjonowanie płynów wykorzystywanych w instalacjach OZE.

W dniu 28.01.2022 r. została założona spółka SUNEX GmbH – jednostka zależna - z siedzibą na terenie Niemiec, w której spółka SUNEX S.A. objęła wszystkie udziały. Spółka osiągnęła w 3Q 2022 przychody na poziomie 1 294 105,16 euro oraz stratę w wysokości 37 388,54 euro. Ze względu na niską istotność skali działalności podmiotu w stosunku do obecnej skali działalności Emitenta, podjęto decyzje o wstrzymaniu konsolidacji za okres 3Q2022.

Spółką dominującą wobec SUNEX S.A. jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o. Posiada ona na dzień 30 września 2022 r. 58,01% udziału w kapitale i 66,31% głosów na WZA.

W trzecim kwartale 2022 roku proporcja przychodów ze sprzedaży na rynki zagraniczne i krajowe wyniosła odpowiednio 67,2% oraz 32,8%. Zgodnie z założeniami Spółka wykorzystwała w tym okresie wzrost zainteresowania instalacjami fotowoltaicznymi, ekologicznymi technikami grzewczymi oraz zasobnikami w Polsce zwiększając znaczenie na polskim rynku.

Niezmiennie od lat urządzenia oraz systemy produkowane przez SUNEX cechują się najwyższą jakością oraz renomą, a wysoki poziom oferty Spółki potwierdzony jest wdrożonymi systemami jakości PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015 PN-EN ISO1090-1, PN-EN ISO1090-2, PN-EN ISO1090-3, czy Zakładową Kontrolą Produkcji, co pozwoliło odnotować wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży o 131,2% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

1.2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

Informacje o istotnych zdarzeniach Spółka publikowała w ramach raportów bieżących ESPI.

W okresie sprawozdawczym trzech kwartałów Spółka wygenerowała jednostkowe przychody ze sprzedaży w wysokości 196 333,1tys. PLN. Wartość ta jest większa od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego o 132,5%. Przychody skonsolidowane w tym okresie wyniosły 209 936,7 tys. PLN. Zysk jednostkowy z działalności operacyjnej w okresie objętym raportem wyniósł 36 384,9 tys. PLN i był wyższy w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2021 o 266,8 %. Zysk operacyjny skonsolidowany wyniósł 36 372,6 tys. PLN.

Wartość jednostkowego zysku netto Spółki zamknęła się kwotą 26 848,4 tys. PLN i jest to wartość wyższa od zysku netto osiągniętego przez Spółkę w okresie porównawczym roku 2021 o 19 671,1 tys. PLN, co stanowi wzrost o 274,1 %. Skonsolidowany zysk netto wyniósł w tym okresie 27 443,1tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym wskaźniki (jednostkowe) wyniosły: bieżący wskaźnik płynności 1,43; wskaźnik płynności szybki 0,75; wskaźnik ogólnego zadłużenia 0,60

Sytuacja związana z pandemią COVID-19, zarówno na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania jak i na dzień 30.09.2022 r., nie spowodowała żadnych negatywnych skutków dla operacyjnej działalności dla Spółki, a także nie miała bezpośredniego wpływu na popyt na produkty i towary oferowane przez spółkę. Odnotowano natomiast niekorzystny wpływ na łańcuch dostaw jednostki, co przełożyło się na wydłużenie terminów dostaw surowców i wzrost kosztów transportu. Aby częściowo złagodzić te zjawiska i uniknąć przestoju produkcyjnych spowodowanych brakiem surowca Spółka zwiększyła stany magazynowe surowców do produkcji. W dalszym ciągu nie można w całości przewidzieć przyszłych skutków związanych z epidemią COVID-19. Kierownictwo Spółki nieustannie monitoruje potencjalny wpływ pandemii, aby niezwłocznie podjąć wszelkie możliwe kroki zapobiegające potencjalnym negatywnym skutkom dla jednostki.

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna mieć znacznego wpływu na działalność GK SUNEX ponieważ Grupa nie oferowała produktów i usług na rynku ukraińskim i rosyjskim. Dotychczas GK SUNEX dokonywała zakupu części półproduktów i surowców zarówno w Ukrainie (szkło solarne, niektóre typy zasobników), jak i w Rosji (stal, aluminium). Nie były to jednak ilości znaczące w całym wolumenie zakupowym. Obecnie dostawy z tych kierunków zostały zastąpione przez dostawców z innych krajów (m. in. Turcja, Indie). Oczywiście GK SUNEX jest konfrontowana ze wzrostami cen surowców i energii które wpływają w znacznym stopniu na koszty działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia raportu nie było jednak znaczących problemów z przenoszeniem kosztów podwyżek na odbiorców. Grupa działa w rynkach, na których wzrost kosztów energii i konieczność dywersyfikacji źródeł energii generuje bardzo znaczący wzrost popytu na towary i usługi Grupy.

W dniu 21.01.2022 r. Spółka uruchomiła kanał w serwisie wideo mający na celu spełnianie funkcji edukacyjnych w zakresie urządzeń i rozwiązań z segmentu rynku OZE i funkcji promocyjnych w stosunku do oferty spółki.

W dniu 28.01.2022 r. przed notariuszem na terenie Niemiec założona została spółka SUNEX GmbH. Kapitał założycielski spółki wynosi 25.000 EUR, a 100 % udziałów objętych zostało przez Emitenta. Spółka zawarta została na czas nieokreślony z siedzibą w miejscowości Niesky. Posiadanie przez Emitenta spółki zależnej prawa handlowego na terenie Niemiec jest kolejnym krokiem związanym z ekspansją na tamtejszym rynku. Do tej pory część operacji gospodarczych w Niemczech prowadzona była za pomocą zakładu zagranicznego Emitenta. Nowopowstała spółka przejęła wszystkie dotychczasowe aktywności zakładu zagranicznego. Prowadzenie działalności na terenie Niemiec poprzez własną spółkę kapitałową ma za zadanie zwiększenia zaufania odbiorców na tamtejszym rynku w związku z planowanym rozwojem sprzedaży internetowej oraz wprowadzania do sprzedaży produktów o wysokim stopniu złożoności, takich jak np. pompy ciepła, dla których niezbędne jest zapewnienie odpowiedniej sieci serwisowej.

W dniu 1 lutego 2022 r. po dokonanej analizie wyników roku 2021 i możliwości dalszego rozwoju Spółki w roku 2022, 2023 i kolejnych latach Zarząd Emitenta podjął uchwałę w zakresie rozpoczęcia prac koncepcyjnych związanych z realizacją inwestycji o roboczych nazwach "Automatyzacja procesów wytwarzania zbiorników przeznaczonych do instalacji pomp ciepła" oraz "wdrożenie źródła OZE w postaci systemu kogeneracji lub innego". Wstępną wartość inwestycji oszacowano na 30 mln PLN, a Spółka zamierza się ubiegać o fundusze na jej realizację ze środków UE.

W dniu 26 lipca 2022 r. zawarto umowę na budowę nowej hali magazynowej na terenie własnym Spółki - w Raciborzu przy ulicy Piaskowej 4a. Wartość umowy to 7.898.700 zł netto a termin zakończenia prac ustalono na grudzień 2022 r. Część nowopowstającej hali przeznaczona będzie na instalację linii technologicznej niezbędnej do rozpoczęcia prac B+R dotowanych przez NCBiR jako projekt pod nazwą "Opracowanie Autonomicznego

Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji" w ramach POIR 2014 – 2020. O pozyskaniu dofinansowania z NCBiR, jego zakresie oraz finansowaniu Spółka informowała w poprzednich raportach okresowych. W nowopowstającej hali planowana jest także instalacja maszyn, które umożliwią zwiększenie obecnych mocy produkcyjnych w aktualnym asortymencie Spółki.

Jednocześnie uprawomocniła się decyzja wydana przez Zarząd Katowickiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej dookreślająca warunki wsparcia działalności Spółki polegające na odpowiednim zwolnieniu z podatku dochodowego na czas określony do grudnia 2031 r. Maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych z uwzględnieniem zwolnień podatkowych wyniesie ok. 28,8 miliona złotych. Warunki uzyskania zwolnienia określono w umowie zawartej na realizację działalności w warunkach strefy ekonomicznej. Wydatki planowane do poniesienia przez Emitenta w związku z ww. umową o roboty budowlane na budowę hali będą elementem kosztów kwalifikowanych objętych decyzją o strefie.

W dniu 14 września 2022 r. Spółka podpisała list intencyjny dotyczący potencjalnego nabycia 100% udziałów w spółce GmbH (spółka z o.o. z siedzibą w Austrii) działającej w branży instalacyjno-grzewczej m. in. pompy ciepła, instalacje solarne, instalacje PV z przychodami w roku 2021 r. rzędu ponad 15 milionów EUR. Wstępna wartość inwestycji szacowana jest w przedziale 4 - 6 miliona EUR i uzależniona jest od wyników badania due diligence i negocjacji warunków. W ocenie Zarządu Emitenta realizacja tej transakcji pozwoli na umocnienie pozycji Emitenta na rynku austriackim, a wprowadzenie do oferty nabywanej Spółki produktów Emitenta zwiększy możliwości sprzedażowe tej Spółki i da efekt synergii dla obu podmiotów.

Raportem ESPI nr 26/2022 w dniu 14-11-2022 Spółka poinformowała, że badanie due diligence spółki GmbH z siedzibą w Austrii dobiegło końca. Badanie nie ujawniło żadnych elementów, które miałyby wpływ na odstąpienie od transakcji. W związku z tym Emitent przystąpił do negocjacji ostatecznych parametrów transakcji i przygotowania dokumentacji transakcyjnej. W zależności od przebiegu tych negocjacji w dalszym ciągu strony mogą w każdej chwili odstąpić od realizacji transakcji. Potencjalna finalizacja transakcji jest planowana na styczeń 2023.

W dniu 20.10.2022 r. Zarząd poinformował, że doręczone zostały Spółce dwa prawomocne postanowienia Sądu Rejonowego w Raciborzu dotyczące przyznania przez Spółkę prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wraz z prawem własności posadowionych na nich budynków biurowych i fabrycznych, dla których Sąd Rejonowy w Raciborzu prowadzi księgi wieczyste GL1R/00052657/6 i GL1R/00052653/8 położonych w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4b za łączną cenę 1.173.750 zł. Nieruchomości te zabudowane budynkami biurowymi i fabrycznymi o powierzchni łącznej 1,2661 ha nabyte zostały w toku postępowania egzekucyjnego. Nabycie sfinansowano ze środków własnych Spółki a nieruchomości zostaną wykorzystane na potrzeby Spółki związane z rozwojem prowadzonej działalności.

1.3. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaka podejmował w okresie objętym raportem, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Grupy Kapitałowej SUNEX

W dniu 28.01.2022 r. założono spółkę SUNEX GmbH. Kapitał założycielski spółki wynosi 25.000 EUR, a 100 % udziałów objętych zostało przez Emitenta. Spółka jest reprezentowana jednoosobowo przez Prezesa Zarządu Romualda Kalycioka.

Zarząd Emitenta poinformował w dniu 14 września 2022 r. o zawarciu listu intencyjnego dotyczącego potencjalnego nabycia 100% udziałów w spółce GmbH z siedzibą w Austrii działającej w branży instalacyjno – grzewczej. Wstępna wartość inwestycji szacowana jest w przedziale 4 - 6 miliona EUR. Finalizację umowy przewiduje się na styczeń 2023.

Opis spółek tworzących grupę znajduje się w punkcie *Opis Grupy Kapitałowej SUNEX*.

1.4. Podsumowanie działalności w III kwartale 2022 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej na 30.09.2022 r. i 31.12.2021 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno:

- Kurs EUR na dzień 30.09.2022 r. (tabela nr 190/A/NBP/2022 z dnia 30.09.2022 r.) wyniósł 4,8698 PLN
- Kurs EUR na dzień 31.12.2021 r. (tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.) wyniósł 4,5994 PLN

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 3 kwartały 2022 r. i 3 kwartały 2021 r. zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego:

- Kurs EUR za 3 kwartały 2022 r. wyniósł 4,6880 PLN
- Kurs EUR za 3 kwartały 2021 r. wyniósł 4,5585 PLN

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SUNEX za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
I	Przychody netto ze sprzedaży	209 936 883,99	90 785 949,88	44 781 758,53	19 915 750,77
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	49 861 779,53	16 190 976,31	10 636 045,12	3 551 821,06
III	Amortyzacja	2 984 444,02	2 708 035,23	636 613,49	594 062,79
IV	Wynik z działalności operacyjnej	36 372 627,96	8 014 458,01	7 758 666,37	1 758 134,91
V	Zysk (strata) brutto	32 180 585,93	6 887 893,70	6 864 459,46	1 511 000,04
VI	Zysk (strata) netto	27 443 097,93	5 411 573,70	5 853 903,14	1 187 139,12
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	13 659 272,52	(12 569 061,54)	2 913 667,35	(2 757 280,14)
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(9 949 852,61)	(1 409 735,19)	(2 122 408,83)	(309 254,18)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	(2 123 164,35)	13 019 240,74	(452 893,42)	2 856 036,14
X	Przepływy pieniężne netto razem	1 586 255,56	(959 555,99)	338 365,09	(210 498,19)

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
I	Aktywa razem	175 735 251,07	116 630 405,87	36 086 749,16	25 357 743,59
II	Długoterminowe zobowiązania	29 733 660,53	22 710 843,20	6 105 725,19	4 937 783,88
III	Krótkoterminowe zobowiązania	77 801 946,54	51 126 961,60	15 976 415,16	11 116 006,78
IV	Kapitał własny	68 199 644,00	42 792 601,07	14 004 608,81	9 303 952,92
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 333 448,60	3 529 422,97

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego SUNEX S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
I	Przychody netto ze sprzedaży	196 333 139,41	84 457 504,09	41 879 935,88	18 527 477,04
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	48 798 212,90	17 514 631,76	10 409 175,11	3 842 191,90
III	Amortyzacja	2 984 444,02	2 708 035,23	636 613,49	594 062,79
IV	Wynik z działalności operacyjnej	36 384 875,72	9 920 277,69	7 761 278,95	2 176 215,35
V	Zysk (strata) brutto	31 977 114,53	8 613 649,22	6 821 056,85	1 889 579,73
VI	Zysk (strata) netto	26 848 395,53	7 177 302,22	5 727 046,83	1 574 487,71
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	13 500 315,86	(8 781 061,76)	2 879 760,21	(1 926 305,09)
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(9 945 390,11)	(1 438 190,47)	(2 121 456,93)	(315 496,43)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	(1 990 552,58)	9 259 348,92	(424 605,93)	2 031 227,14
X	Przepływy pieniężne netto razem	1 564 373,17	(959 903,31)	333 697,35	(210 574,38)

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
I	Aktywa razem	174 012 553,87	112 880 635,21	35 732 998,04	24 542 469,72
II	Długoterminowe zobowiązania	29 174 847,54	22 191 625,21	5 990 974,48	4 824 895,68
III	Krótkoterminowe zobowiązania	74 512 521,93	45 176 166,13	15 300 940,89	9 822 186,84
IV	Kapitał własny	70 325 184,40	45 512 843,87	14 441 082,67	9 895 387,20
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 333 448,60	3 529 422,97

II. Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe

2.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2022 r.

2.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Pod pojęciem MSSF rozumie się w niniejszym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy o rachunkowości: Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r. zostało sporządzone na podstawie MSSF i zawiera:

- › Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2021 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku, jak również skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 lipca 2021 roku do 30 września 2021 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 września 2022 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2021 roku do 30 września 2021 roku.
- › Informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2022 r.

Spółka zależna SUNEX GmbH, która powstała w styczniu 2022 r., na dzień 30 września 2022 roku jest w fazie rozwijania działalności i nie wykazuje obrotów przekraczających relatywnie ustalony dla Grupy próg istotności. W związku z tym odstąpiono od konsolidacji danych finansowych na 30 września 2022 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej SUNEX w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ pandemii wirusa COVID-19 oraz sytuację gospodarczą i polityczną na Ukrainie. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową SUNEX.

2.1.2. Opis Grupy Kapitałowej SUNEX

W Grupie Kapitałowej SUNEX jednostką dominującą jest spółka SUNEX Spółka Akcyjna.

Działalność SUNEX S.A. to produkcja i sprzedaż urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii. Spółka oferuje szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach. Ze względu na sposób realizacji sprzedaży (każdorazowo fakturowane dostawy do klientów poprzedzone zamówieniem) spółka klasyfikuje swoje świadczenia i ujmuje w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów jako spełniane w określonym momencie.

Na 30.09.2022 r. spółka SUNEX S.A. posiadała udziały w jednostce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%, jednostce zależnej SUNEX GmbH w wysokości 100% i w jednostce stowarzyszonej VESSUN Sp. z o.o. w wysokości 8,65%.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Polska Ekologia Przetargi Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	Realizacja zamówień publicznych na rzecz krajowych jednostek samorządowych w obszarze odnawialnych źródeł energii- fotowoltaika, systemy solarne, pompy ciepła
NIP	6392021430
REGON	388094629
Numer KRS	0000882156
Adres siedziby	ul. Piaskowa 7, 47-400 Racibórz
Telefon	883 844 062
Adres strony www	-
Ilość udziałów Spółki	30 238
Kapitał zakładowy	3 023 800,00 PLN
Udział w kapitale zakładowym	100,00 %
Udział w głosach na WZ	100,00 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna

Działalność spółki Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. polega głównie na realizacji zamówień publicznych – przetargów z sektora JST – w zakresie dostawy i montażu urządzeń fotowoltaicznych, solarnych, pomp ciepła oraz kompletnych instalacji składających się z tych urządzeń. Ze względu na czas trwania realizacji poszczególnych umów jednostka rozpoznaje zobowiązania do wykonania świadczenia spełniane w miarę upływu czasu i odpowiednio ujmuje przychody w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów, a także aktywa i zobowiązania z tyt. umów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Pomiar stopnia spełnienia przez Spółkę świadczenia dokonywany jest przy zastosowaniu metody opartej na nakładach, na podstawie stopnia zaawansowania prac w przypadku, gdy wynik na kontrakcie można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania prac jest ustalany jako udział kosztów poniesionych celem realizacji zlecenia do planowanych kosztów całkowitych.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	SUNEX GmbH
Przedmiot działalności	47523 Einzelhandel mit Anstrichmitteln, Bau und Heimwerkbedarf (Sprzedaż detaliczna środków do malowania, farb, materiałów budowlanych i dla majsterkowiczów)
NIP	DE352110199
Nr podatkowy	207/118/00507
Numer w rejestrze handlowym	HRB 42500 Amtsgericht Dresden
Adres siedziby	Ziegelweg 7, 02906 Niesky
Ilość udziałów Spółki	25 000
Kapitał zakładowy	25 000,00 EUR
Udział w kapitale zakładowym	100,00 %
Udział w głosach na WZ	100,00 %
Metoda konsolidacji	Na dzień 30.09.2022 r. nie podlega konsolidacji.

Działalność SUNEX GmbH to sprzedaż urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii, które są produkowane i dostarczane przez Spółkę SUNEX S.A. Spółka, oferuje szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach. Spółka planuje rozpocząć również sprzedaż internetową. Ze względu na sposób realizacji sprzedaży Spółka klasyfikuje swoje świadczenia jako spełniane w określonym momencie.

Podstawowe informacje o spółce stowarzyszonej:

Pełna nazwa Spółki	VESSUN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowane
NIP	5480075809
REGON	001337760
Numer KRS	0000100971
Adres siedziby	ul. Piaskowa 7, 47-400 Racibórz
Telefon	32 414 92 12
Adres strony www	-
Ilość udziałów Spółki	476
Kapitał zakładowy	2 750 000,00 PLN
Udział w kapitale zakładowym	8,65 %
Udział w głosach na WZ	8,65 %
Metoda konsolidacji	Metoda praw własności

Działalność spółki VESSUN Sp. z o.o. to głównie działalność dotycząca sprzedaży towarów i produktów. Główne przychody spółka uzyskuje dzięki sprzedaży produktów z segmentu płynów solarnych oraz wykorzystywanych w szeroko pojętych instalacjach grzewczych. Dodatkowo, nieznaczące przychody spółka uzyskuje z wynajmu nieruchomości własnych.

2.1.3. Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości

Spółka SUNEX S.A. kontynuuje wdrożoną w roku 2021 nową politykę rachunkowości, zgodną z zasadami MSSF. Zasady te mają zastosowanie również do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SUNEX.

Obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego powstał w momencie przejścia przez SUNEX S.A. udziałów w spółce zależnej Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o., który jest jednocześnie dniem powstania Grupy Kapitałowej SUNEX (tj. z dniem 31.05.2021 r.).

Od 1 stycznia 2022 roku Spółka dokonała zmian w Polityce rachunkowości podnosząc progi istotności w zakresie klasyfikowania i ujmowania aktywów jako środki trwałe i wartości niematerialne z kwoty 2 000,00 PLN do kwoty 10 000,00 PLN.

Wartości niematerialne oraz wartość firmy – MSR 38

Wartość nabytych praw majątkowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia uwzględniając skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów – a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Wartość firmy, zgodnie z MSSF 3, wycenia się w wysokości różnicy między ceną nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwej.

Wycenę wartości niematerialnych pomniejszając dotychczasowe umorzenia naliczone przed przejściem na MSSF (amortyzacja) i dokonane na koniec okresu sprawozdawczego odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji, ale podlega corocznemu testowi na utratę wartości zgodnie z wymogami MSR 36 poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka wypracowyującego przepływy pieniężne (włączając w to wartość firmy) i jego wartości odzyskiwalnej.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową tj. w równych miesięcznych ratach od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika wartości niematerialnych do używania, nie dłużej niż do czasu zrównania odpisów z wartością początkową lub do czasu likwidacji, sprzedaży lub innej formy rozchodu. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych Spółka ustala kierując się przewidywanym okresem ich ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie okresu ekonomicznej użyteczności kosztów zakończonych prac rozwojowych, odpisów amortyzacyjnych tych składników majątku dokonuje się w okresie 5 lat. Przyjęte stawki amortyzacyjne podlegają obowiązkowej weryfikacji corocznie w odniesieniu do wszystkich wartości niematerialnych. Celem weryfikacji jest aktualizacja dotychczas przyjętych stawek do przewidywanej ekonomicznej użyteczności danego składnika wartości niematerialnych i odpowiednio korekta odpisów amortyzacyjnych.

Rzeczowe aktywa trwałe – MSR 16

Wartość początkową nabytych środków trwałych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego – a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem składnika aktywów, wymagającego znacznej ilości czasu na przygotowanie do użytkowania zgodnie z jego przeznaczeniem, ujmuje się w wartości aktywów, których one dotyczą. Wszelkie inne koszty finansowania zewnętrznego odnosi się w ciężar kosztów w momencie ich poniesienia. Koszt finansowania zewnętrznego stanowi łączny koszt kredytów bankowych i pożyczek z jakiego korzysta spółka tj. koszt odsetek wraz z prowizją. Koszt finansowania zewnętrznego stanowią koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem danego kwalifikującego się składnika aktywów, kapitalizuje się je jako część kosztu tego składnika wtedy, gdy jest

prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne i można je wiarygodnie wycenić. Spółka aktywuje różnicę pomiędzy kosztami finansowania zewnętrznego a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Dla środków trwałych wytworzonych we własnym zakresie, wartość początkową stanowi koszt ich wytworzenia obejmujący koszty poniesione od dnia udokumentowanego rozpoczęcia budowy środka trwałego do dnia udokumentowanego przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Koszty wytworzenia środka trwałego to koszty pozostające w bezpośrednim i uzasadnionym pośrednim związku z budową, montażem, przystosowaniem lub ulepszeniem środka trwałego oraz koszty dostosowania środka trwałego do użytkowania w tym również:

- koszty materiałów bezpośrednich i robocizny bezpośredniej,
- wartość początkową narzędzi i urządzeń zakupionych na potrzeby budowy środka trwałego, zaliczonych jednorazowo w koszty w momencie wydania ich do użytkowania, o ile narzędzia te zużyją się do końca trwania budowy,
- amortyzację narzędzi i innych aktywów, przypadającą na okres budowy,
- koszty najmu narzędzi i urządzeń wykorzystywanych przy budowie,
- koszty materiałów eksploatacyjnych związanych z użytkowaniem narzędzi, maszyn i innych urządzeń w czasie trwania budowy (paliwo i energia do zasilania itp.),
- koszty bieżących remontów i przeglądów narzędzi, maszyn i urządzeń wykonywanych w czasie trwania budowy,
- niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy,
- koszty finansowania zewnętrznego, pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- koszty likwidacji (np. rozbiórki) innego środka trwałego, o ile jego likwidacja warunkuje możliwość realizacji budowy.

Odpisy amortyzacji bilansowej dokonywane są w oparciu o zasady określone w MSR 16. Amortyzacji podlegają wszystkie środki trwałe Spółki z wyłączeniem gruntów. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową tj. drogą systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych comiesięcznych ratach, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik środków trwałych jest gotowy do użytkowania, nie dłużej niż do czasu zrównania odpisów z wartością początkową lub do czasu likwidacji, sprzedaży lub innej formy rozchodu. Przyjęte stawki amortyzacyjne podlegają obowiązkowej weryfikacji corocznie w odniesieniu do wszystkich środków trwałych. Celem weryfikacji jest aktualizacja dotychczas przyjętych stawek do warunków eksploatacji środka trwałego, ich ekonomicznej użyteczności i odpowiednio korekta odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Wartość początkową środków trwałych w budowie stanowi cena ich nabycia lub koszt wytworzenia określony analogicznie jak w przypadku środka trwałego.

W przypadku zakupu środka trwałego, do środków trwałych w budowie kwalifikuje się koszty związane z montażem i przystosowaniem środka trwałego do używania, poniesione do chwili przekazania go do używania.

Na dzień bilansowy wycenę środków trwałych w budowie pomniejsza trwała utrata ich wartości (uzasadniona brakiem w całości lub w części przewidywanych korzyści ekonomicznych danego składnika) doprowadzająca wycenę do poziomu cen sprzedaży netto lub ustalonej w inny sposób wartości godziwej. W przypadkach ustania przyczyny dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części

uprzedniego odpisu zwiększa wartość środka trwałego w budowie i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wycenia się według cen nabycia. Inwestycje wyrażone w walutach obcych przelicza się po średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający nabycie.

Na dzień bilansowy inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wycenia się następująco:

- nieruchomości inwestycyjne wycenia się według wartości rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej - zgodnie z MSR 40,
- inwestycje w jednostkach zależnych w sprawozdaniu jednostkowym – w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu utraty wartości,
- inwestycje w jednostkach stowarzyszonych - w sprawozdaniu jednostkowym oraz w sprawozdaniu skonsolidowanym wycenia się stosując metodę praw własności - zgodnie z MSR 28 pkt. 13,
- aktywa finansowe w postaci instrumentów finansowych wycenia się zgodnie z MSSF 9.

Zapasy - MSR 2

Zapasy wyceniane są - zgodnie z MSR 2 pkt. 9.18 - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Poszczególne pozycje zapasów wycenia się następująco:

- towary – według przeciętnych cen nabycia,
- materiały podstawowe – według przeciętnych cen nabycia,
- pozostałe materiały – według cen nabycia,
- półprodukty – według stałej ceny ewidencyjnej,
- wyroby gotowe – według stałej ceny ewidencyjnej,
- produkcja w toku – według bezpośredniego kosztu wytworzenia.

W rozliczeniu miesięcznym ustala się odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych i półproduktów przypadające na ich rozchód z magazynu.

Koszty wytworzenia dotyczące wyrobów gotowych oraz półproduktów zawierają część stałych kosztów pośrednich. Pozostała, nieuzasadniona część kosztów pośrednich obciąża koszty okresu, w którym koszty te zostały poniesione. Podział na ww. części odbywa się w oparciu o poziom wykorzystania normalnych zdolności produkcyjnych. Wskaźnik niewykorzystania zdolności produkcyjnych stanowi różnicę pomiędzy normalnymi zdolnościami produkcyjnymi, weryfikowanymi miesięcznie, a rzeczywiście wykonaną ilością produkcji w danym okresie sprawozdawczym.

Wydanie składników materiałów z magazynu Spółki z przeznaczeniem do ich zużycia w działalności eksploatacyjnej Spółki uważa się za moment zużycia, zaliczając ich wartość w koszty okresu.

Koszty zakupu materiałów i towarów przekazanych bezpośrednio do zużycia lub sprzedaży nie podlegają ewidencji magazynowej i rozliczane są w całości na kierunki rozchodu materiałów i towarów w miesiącu, w którym powstały. Do materiałów takich zalicza się w szczególności wszelkiego rodzaju pozostałe materiały produkcyjne takie jak smary, czysciwa, kleje, topniki, czy gazy techniczne. Również materiały biurowe, środki czystości i paliwo odpisuje się w koszty działalności w dacie ich zakupu.

Wartość rozchodu materiałów, towarów, produktów gotowych oraz produktów w toku ustalana jest metodą FIFO.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje ustalenia stanu tych aktywów w drodze spisu z natury oraz dokonuje ich wyceny według powyższych zasad i korekty kosztów o wartość tego stanu oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ustalona w ten sposób wycena nie może przekroczyć jednakże poziomu cen sprzedaży netto danego składnika zapasów.

Należności

Wycena należności finansowych jest opisana w dziale Aktywa finansowe. Należności niefinansowe (np. publiczno-prawne) są wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem zasady ostrożności.

Na dzień przeprowadzenia operacji (powstania należności), należności wycenia się według średniego kursu z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zapłatę należności wycenia się według średniego kursu z dnia poprzedzającego dzień zapłaty ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy należności wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa finansowe – MSSF 9

Zgodnie z MSSF 9, Spółka dzieli aktywa finansowe na trzy kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane w celu uzyskiwania umownych przepływów pieniężnych -> wyceniane w zamortyzowanym koszcie.
- Instrumenty kapitałowe nieprzeznaczone do obrotu -> wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.
- Pozostałe aktywa finansowe -> wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacji tej dokonuje w oparciu o dwa kryteria:

- model biznesowy,
- charakterystykę umownych przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe są wyceniane w zamortyzowanym koszcie, jeśli są przypisane do modelu biznesowego zakładającego utrzymywanie aktywów w celu pozyskiwania umownych przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe są wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeśli są przypisane do modelu biznesowego zakładającego pozyskiwanie przepływów pieniężnych oraz sprzedaż tych aktywów i jednocześnie płatności wynikają jedynie z kapitału oraz odsetek i jest utrzymywany w modelu biznesowym, który ma na celu zarówno uzyskiwanie umownych przepływów pieniężnych jak i sprzedaż.

Aktywa nie spełniające ww. kryteriów są wyceniane w wartości godziwej, a skutki wyceny są odnoszone w wynik finansowy okresu.

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych. Do tej kategorii kwalifikuje się również obligacje i inne dłużne papiery wartościowe nabyte w zamian za wydane środki pieniężne, jeżeli z zawartej umowy jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił

kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Przyjmuje się przy tym, że zgodnie z modelem biznesowym celem ich utrzymywania jest uzyskiwanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy pieniężne w określonych umownie terminach są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty. Oprócz obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych o których mowa wyżej, do pozycji tej Spółka zalicza także należności oraz udzielone pożyczki.

Do grupy aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody zalicza się aktywa finansowe, których celem utrzymywania jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż składników aktywów finansowych, oraz warunki umowy powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałe do spłaty. Do pozycji tej Spółka zalicza utrzymywane długoterminowo udziały i akcje.

Do grupy aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik zalicza się aktywa finansowe, których celem utrzymywania jest sprzedaż składników aktywów. Do pozycji tej Spółka zalicza:

- pochodne instrumenty finansowe posiadające dodatnią wartość godziwą na dzień wyceny, np. kontrakty swap, opcje walutowe, forward itp.,
- aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu (tj. do 3 m-cy) np. akcje nabyte w obrocie publicznym, prawa do akcji nabyte w obrocie publicznym itp.,
- inne nabyte aktywa finansowe, bez względu na zamiary jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego istnieje duże prawdopodobieństwo realizacji, w krótkim terminie, zakładanych korzyści ekonomicznych,
- pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznaczona do sprzedaży w krótkim terminie.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie jednostka wycenia w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku jednak gdy różnica między wyceną wg. skorygowanej ceny nabycia a wyceną w kwocie wymagającej zapłaty jest nieistotna, aktywa mogą być wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Aktywa ujmowane są według zamortyzowanego kosztu obejmującego należności i pożyczki, które zgodnie z modelem biznesowym Spółki, spełniają kryterium utrzymywania w celu ściągnięcia, również w przypadku przeterminowanych pozycji.

Utraty wartości należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty z uwzględnieniem modelu oczekiwanej straty. Na każdy dzień sprawozdawczy Spółka dokonuje oceny, czy ryzyko kredytowe związane z należnościami znacznie wzrosło od dnia jego początkowego ujęcia. Dokonując takiej oceny Spółka posługuje się zmianą ryzyka niewykonania zobowiązania w oczekiwanym okresie życia instrumentu finansowego. W celu dokonania takiej oceny Spółka porównuje ryzyko niewykonania zobowiązania na dzień sprawozdawczy z ryzykiem niewykonania zobowiązania na dzień początkowego ujęcia, biorąc pod uwagę racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów i które wskazują na znaczny wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia.

Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się analogicznie do przepisów Ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sądziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,

- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości,
- należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot w przypadku gdy odpisem objęta jest cała należność lub w tym samym stosunku w jakim odpis objął należność pierwotną, do czasu ich otrzymania lub odpisania tych należności,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności.

Odpis aktualizujący należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów. Powinien uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie, wysokość ewentualnej straty. Za wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, o którym mowa w art. 35b ust. 1 pkt 5 Ustawy przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności. Dla należności przeterminowanych biorąc pod uwagę okres zwłoki, ustala się odpisy w wysokości określonej w poniższej tabeli. Podstawą odpisu, od którego liczy się wysokość odpisu, jest kwota ewentualnej straty

Okres zalegania z płatnością		Wysokość odpisu	Uwagi
Od	Do		
-	6 miesięcy	-	-
6 miesięcy	1 roku	10-15%	Według indywidualnej oceny ryzyka powstania straty
1 rok	2 lat	20-40%	
2 lat	3 lat	55-75%	
3 lat	-	100%	-

Nie stosuje się zasady wiekowania do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – w tym przypadku wysokość odpisu wynosi 100%. Spółka może nie tworzyć odpisu na należności dochodzone na drodze sądowej, jeżeli uzna, że sytuacja finansowa dłużnika jest dobra i istnieje pewność odzyskania należności w pełnej kwocie, niezależnie od czasu trwania sprawy sądowej.

Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone na majątku dłużnika poprzez wpis do księgi wieczystej lub zastaw skarbowy lub w inny sposób.

W razie ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, należy go rozwiązać w pełnej wysokości lub w wysokości wiarygodnie oszacowanej.

Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego należności podejmuje Zarząd Spółki.

Dla należności handlowych, na których nie stwierdzono indywidualnie utraty wartości, przeprowadza się analizę oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności. Analizy dokonuje się w oparciu o wskaźniki oczekiwanego niewypełnienia zobowiązania ustalone na podstawie danych historycznych. Jeśli analiza wykaże poziom strat za nieistotny, Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących. Sporządzając powyższą analizę, Spółka może podzielić należności na portfele dotyczące poszczególnych grup odbiorców bądź rynków zbytu.

Jeżeli wyżej opisana analiza wykazała, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio poprzez zastosowanie konta odpisów aktualizujących. Kwotę straty ujmuje się w zysku lub stracie.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w zysku lub stracie w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Udziały i akcje w innych jednostkach nienotowanych na giełdzie, jeśli są spełnione warunki utrzymywania ich w celu pozyskiwania umownych przepływów pieniężnych i do sprzedaży, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, uznając, że koszt nabycia reprezentuje wartość godziwą. Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości akcji i udziałów, które posiada Spółka, podejmuje Zarząd Spółki w oparciu o dokumentację finansową spółek powiązanych, w przypadku pozostałych inwestycji długoterminowych decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących podejmuje Zarząd Spółki w oparciu o analizę ekonomiczną i finansową.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe są wyceniane w wartości godziwej przez wynik, jeśli są przypisane do modelu biznesowego zakładającego utrzymywanie aktywów w celu ich sprzedaży. Różnica między ceną nabycia lub poprzednią wyceną a wartością godziwą na dzień sprawozdawczy jest ujmowana bezpośrednio w zysku lub stracie. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa aktywa do sprzedaży wzrośnie lub spadnie, to kwotę odwrócenia ujmuje się odpowiednio w zysku lub stracie.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów, pomniejszonych o niespłacone kredyty w rachunkach bieżących.

Krajowe środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz depozyty bankowe i papiery wartościowe o terminie zapadalności do trzech miesięcy wycenia się w wartości nominalnej.

Aktywa pieniężne wyrażone w walutach obcych pozostające w dniu bilansowym na rachunku bankowym, środki pieniężne w kasie wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych dokonywany jest metodą FIFO.

Rozliczenia międzyokresowe

W ciągu roku obrotowego czynne rozliczenia międzyokresowe ujmuje się w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją, którą stanowi:

- Dla kosztów ubezpieczeń – zawarte polisy ubezpieczeniowe,
- Dla innych kosztów – stosowna dokumentacja (umowa, faktura, itp.)

Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji. Na koniec roku obrotowego Spółka dokonuje weryfikacji wyceny czynnych rozliczeń międzyokresowych, z zastosowaniem zasady ostrożności, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej rozliczenia międzyokresowe stanowią składnik należności.

Kapitał własny

Kapitał własny Spółki wykazuje się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wartości pomniejszonej o zadeklarowane lecz niewniesione wkłady na poczet kapitału.

Zobowiązania długoterminowe

Na dzień powstania - zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku gdy różnica między wyceną w zamortyzowanym koszcie a wyceną w kwocie wymagającej zapłaty jest nieistotna, są one wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Pozostałe zobowiązania długoterminowe wycenia się w Spółce w wielkości nominalnej. Zobowiązania długoterminowe w walutach obcych operacji gospodarczych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający powstanie zobowiązania.

Na dzień bilansowy - zobowiązania długoterminowe finansowe wycenia się:

- Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) – według skorygowanej ceny nabycia,
- Instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej,

Zobowiązania niefinansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty tj. w wartości nominalnej z dnia ich powstania z uwzględnieniem:

- odsetek należnych, jeżeli Spółka została nimi obciążona przez wierzyciela lub ich naliczenie przewidywała umowa między stronami,
- kwot waloryzacji roszczenia, zgodnie z warunkami umowy, różnic kursowych, wynikających z wyceny po obowiązującym kursie.

Wyłączeniu z powyższej reguły podlegają zobowiązania finansowe, których zgodnie z warunkami umowy uregulowanie następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub drogą wymiany na instrumenty finansowe. Ta część zobowiązań wyceniana jest według wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski oraz po uwzględnieniu odpisów z tytułu aktualizacji wyceny.

Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień powstania - zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku gdy różnica między wyceną w zamortyzowanym koszcie a wyceną w kwocie wymagającej zapłaty jest nieistotna, są one wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w Spółce w wielkości nominalnej.

Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający ich powstanie.

Na dzień bilansowy - zobowiązania krótkoterminowe, z wyłączeniem zobowiązań finansowych, wycenia się:

- Zobowiązania z tytułu dostaw i usług – w kwocie wymagającej zapłaty,
- Zaliczki otrzymane na dostawy – w kwocie netto, a więc po potrąceniu należnego od nich podatku od towarów i usług,
- Zobowiązania wekslowe własne – według ich wartości nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu rozliczeń publicznoprawnych – w kwocie wymagającej zapłaty,
- Fundusze specjalne – w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg, pomniejszone o aktywa funduszu,
- Zobowiązania inne niż powyższe w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe, na dzień bilansowy, wycenia się:

- Udzielone przez Spółkę gwarancje – w wysokości wartości godziwej podjętego zobowiązania,
- Instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań – w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej,
- Pozostałe zobowiązania finansowe – według skorygowanej ceny nabycia.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Rezerwy – MSR 37, MSR 19

Rezerwy wycenia się:

- Na podatek odroczony – w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości,
- Rezerwy na przyszłe zobowiązania – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie Spółka miała wypełnić w przyszłości.

Rezerwy, z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony, obciążają odpowiednio do swojego charakteru pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Utworzenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy wpływa na zwiększenie obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Aktualizacji wartości rezerw w księgach rachunkowych dokonuje się bieżąco, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w miarę powziętych informacji o zmianie szacunków lub ustaniu ryzyka. Jeśli w wyniku weryfikacji stwierdzono nadmiernie utworzone rezerwy, to nie później niż na dzień bilansowy dokonuje się rozwiązania rezerwy.

Leasing – MSSF 16

W dacie rozpoczęcia leasingu spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą

od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunk powodujący płatność. W przypadku leasingu finansowego spółka ujmuje wartość zobowiązania bez części odsetkowej w podziale na zobowiązania długo- i krótkoterminowe.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania rozpoznaje się w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. w dniu, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności oraz ocenie utraty wartości.

Okres leasingu ustala się jako nieodwołalny okres leasingu, łącznie z okresami objętymi opcją przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja zostanie zrealizowana, oraz okresami objętymi opcją wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja nie zostanie wykonana.

Spółka stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Spółka stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Za aktywa o niskiej wartości spółka przyjmuje te, których wartość nie przekracza 50 000,00 PLN. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Spółka dokonuje wyceny aktywów i zobowiązań z tytułu użytkowania PWUG od dnia przejścia na MSSF. Jako nieodwołalny okres leasingu przyjęto pozostały okres obowiązywania PWUG. Aktywa z tytułu użytkowania PWUG są amortyzowane na okres ekonomicznej użyteczności, który co do zasady określono jako czas trwania PWUG. W przypadku zmian stawki PWUG wartość aktywów i zobowiązań podlega ponownej wycenie.

Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży – MSSF 15

Przychody są ujmowane w wysokości, w której jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z daną transakcją. Przychody są rozpoznawane z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem. W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające w toku podstawowej działalności operacyjnej Spółki tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

W Grupie Kapitałowej SUNEX występują również przychody z tytułu realizowanych przetargów. Działalność ta dotyczy realizacji przetargów z sektora JST: zamówień publicznych i świadczenia na rzecz sektora komunalnego usługi dostawy, sprzedaży, serwisu, napraw w zakresie urządzeń fotowoltaicznych, solarnych, pomp ciepła oraz instalacji towarzyszących tym urządzeniom.

Ujmując i wyceniając przychody Spółka stosuje zasady MSSF 15. Fundamentalną zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług (i przychód z tym związany) na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi.

W celu zakwalifikowania przedmiotowych umów MSSF 15 rekomenduje 5 zasadniczych punktów (kroków), co do których należy się odwołać dokonując analizy:

- Etap 1: Identyfikacja umów z klientami;
- Etap 2: Identyfikacja umownych zobowiązań do wykonania świadczeń (ZWS);
- Etap 3: Określenie ceny transakcji;
- Etap 4: Alokacja ceny do poszczególnych ZWS;
- Etap 5: Ujęcie przychodów w chwili wypełnienia zobowiązań przez jednostkę.

MSSF 15 definiuje ZWS jako:

1. odrębne dobro lub usługę (lub zestaw dóbr lub usług) bądź
2. serię odrębnych dóbr lub usług, które zasadniczo są takie same, a ich przekazywanie nabywcy następuje według tego samego schematu.

W ocenie Spółki, w umowach dostawy towarów jak i przetargach zidentyfikować można jedno ZWS – dostawa towarów oraz usługę dostawy z montażem instalacji. Umowy realizacji przetargów mogą obejmować także inne elementy wchodzące w zakres usługi podstawowej (np. uruchomienie instalacji, przeszkolenie użytkowników, dokonanie prób), ale ze względu na ich nieodłączny charakter usługi można uznać je za element podstawowego ZWS.

Jednostka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które - zgodnie z oczekiwaniem jednostki - przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Zgodnie z paragrafem 31 MSSF 15 jednostka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

MSSF 15 określa, iż zobowiązanie do wykonania świadczenia może być spełnianie w miarę upływu czasu lub też w określonym momencie.

Przychody z tytułu dostawy towarów są ZWS spełnianymi w danym momencie - sprzedaż ujmowana w momencie realizacji dostawy i przekazania towaru dla klienta, gdy na nabywcę zostanie przeniesione ryzyko i korzyści wynikające z praw własności. W przypadku dostawy z montażem – po zakończeniu montażu.

W przypadku przetargów zobowiązania do wykonania świadczenia spełnianie są w miarę upływu czasu. Pomiar stopnia spełnienia przez jednostkę świadczenia dokonuje się stosując metody oparte na nakładach. Zgodnie z metodami opartymi na nakładach przychody ujmuje się w oparciu o działania jednostki lub nakłady poniesione

przez jednostkę przy spełnianiu zobowiązania do wykonania świadczenia (na przykład zużyte zasoby, przepracowane roboczogodziny, poniesione koszty, wykorzystany czas lub maszynogodziny) w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. W związku z powyższym, przychody z realizacji kontraktów i projektów długoterminowych (w tym przetargów) są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania prac w przypadku, gdy wynik na kontrakcie można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania prac jest ustalany jako udział kosztów poniesionych celem realizacji zlecenia do planowanych kosztów całkowitych. Jeżeli wyniku umowy nie można określić w sposób wiarygodny, wówczas przychody dotyczące tej umowy ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

Salda wyceny projektów są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odrębnie, jako aktywa lub zobowiązania z tytułu umów.

Koszt własny sprzedaży

W momencie sprzedaży zapasów (produktów, towarów i materiałów) wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odpowiadające przychody (MSR 2 pkt. 34).

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów ujmowany jako koszt okresu (zgodnie z zasadą wyceny zapasów w jednostce), składają się koszty poprzednio uwzględnione przy wycenie pozycji zapasów sprzedanych, nieprzypisane pośrednie koszty produkcji oraz nietypowe wielkości kosztów wytworzenia zapasów (MSR 2 pkt. 38).

Koszty usług dotyczące danej transakcji ujmuje się w okresie, w którym ujmowane są odnośne przychody.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym i równocześnie w układzie kalkulacyjnym z podziałem na poszczególne miejsca powstawania kosztów.

Pozostałe przychody operacyjne

Przychody operacyjne są rozpoznawane w okresie, którego dotyczą. Są to przychody nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności:

- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych;
- odpis aktualizujący – zwiększający wartość zapasów;
- zapłacone należności odpisane;
- zwrot kosztów postępowania sądowego;
- otrzymane odszkodowania;
- nadwyżki inwentaryzacyjne;
- materiały z odzysku magazynowego;
- różnice groszowe.

Pozostałe koszty operacyjne

Koszty operacyjne są rozpoznawane w okresie, którego dotyczą. Są to koszty nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności:

- wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych;
- dotacje;
- odpisy należności spornych i wątpliwych;
- odpisy zmniejszające wartość zapasów;

- zapłata kar, odszkodowań i grzywien;
- darowizny;
- należności umorzone;
- niezawinione niedobory w składnikach majątkowych;
- koszty związane z usuwaniem szkód losowych;
- utylizacja wyrobów i towarów;
- różnice groszowe.

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

- Wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wykazuje się jako różnicę przychodów i kosztów odpowiednio pod pozycją zysk lub strata.
- Przychody ze sprzedaży odpadów po pomniejszeniu o koszty dotyczące odpadów wykazywane są odpowiednio jako zysk lub strata na sprzedaży odpadów.
- Przychody z tyt. obciążenia innych podmiotów po pomniejszeniu o koszty dotyczące realizacji tych przychodów wykazywane są w jednej pozycji jako zysk lub strata (dotyczy w szczególności wystawianych refaktur).

W pozycji dotacje wykazuje się:

- należne lub rzeczywiście otrzymane na rachunek bankowy Spółki środki pieniężne w postaci dotacji, subwencji, dopłat (w tym ze środków UE) z przeznaczeniem na pokrycie kosztów działalności,
- przypadające na okres sprawozdawczy raty odpisu dotacji, subwencji lub dopłat otrzymanych na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych, których dokonuje się równoległe do odpisów amortyzacyjnych tych obiektów lub tytułów.

Przychody finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody z operacji finansowych, a w szczególności:

- przychody powstające w wyniku użytkowania przez inne podmioty gospodarcze aktywów jednostki gospodarczej przynoszących odsetki, dywidendy, opłaty licencyjne,
- przychody z tytułu odsetek - rozpoznawane w momencie ich naliczenia, przy uwzględnieniu efektywnej stopy zwrotu z aktywów (zgodnie z MSR 18 pkt. 30a),
- przychody z tytułu dywidend - rozpoznawane w momencie uzyskania przez jednostkę prawa do tych dywidend (zgodnie z MSR 18 pkt. 30c),
- dodatnie różnice kursowe – różnice kursowe powstające z tytułu rozliczania pozycji pieniężnych lub z tytułu przeliczania pozycji pieniężnych po kursach innych niż te, po których zostały one przeliczone w momencie ich początkowego ujęcia (MSR 21 pkt. 28) (pozycje pieniężne - zgodnie z MSR 21 pkt. 16 - stanowią posiadane jednostki waluty oraz należności i zobowiązania przypadające do otrzymania lub zapłaty w ustalonej lub możliwej do ustalenia liczbie jednostek walut),
- zysk ze zbycia instrumentów pochodnych,
- aktualizacja wartości godziwej instrumentów pochodnych.

Koszty finansowe

Koszty finansowe obejmują koszty operacji finansowych, a w szczególności:

- koszty finansowania zewnętrznego (zgodnie z MSR 23 pkt. 4,5): odsetki; prowizje bankowe, różnice kursowe związane z pożyczkami i kredytami,
- ujemne różnice kursowe - różnice kursowe powstające z tytułu rozliczania pozycji pieniężnych lub z tytułu przeliczania pozycji pieniężnych po kursach innych niż te, po których zostały one przeliczone

- w momencie ich początkowego ujęcia (MSR 21 pkt. 28),
- strata ze zbycia instrumentów pochodnych,
- aktualizacja wartości godziwej instrumentów pochodnych.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w okresie, w którym je poniesiono (MSR 23 pkt. 10). Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowanego składnika aktywów, są kapitalizowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

- różnice kursowe prezentuje się wynikowo,
- wycenę SCN pozycji bilansowych prezentuje się wynikowo, odpowiednio w pozycji zysk lub strata.

Podatek dochodowy – MSR 12

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Dodatnie i ujemne różnice przejściowe, aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy (ODPD), wartość podatkowa i bilansowa aktywów i pasywów zdefiniowane są w § 5 MSR 12:

- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty podatku dochodowego wymagające zapłaty w przyszłych okresach w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowią kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:
 - ujemne różnice przejściowe,
 - przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych oraz
 - przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Spółka ustala aktywa i tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego we wszystkich tych przypadkach, w których realizacja lub rozliczenie wartości bilansowej składnika aktywów lub pasywów spowoduje zwiększenie/zmniejszenie kwoty przyszłych płatności podatkowych w porównaniu do kwoty, która byłaby właściwa, gdyby ta realizacja lub rozliczenie nie wywoływałyby skutków podatkowych.

Na podstawie sporządzanych prognoz wyników finansowych w latach następnych należy ocenić czy istnieją przesłanki (planowany dochód do opodatkowania) do tworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub dokonania korekty jego wartości.

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Aktywa i rezerwy od różnic przejściowych, których skutki odniesiono bezpośrednio na kapitał własny, zostaną odniesione na kapitał własny, a nie w wynik okresu.

2.1.4. Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowanie w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w 2022 roku:

- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe - przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania,
- Odniesienie do Założeń koncepcyjnych - Zmiany do MSSF 3,
- Zmiany do MSR 37 Umowy rodzące obciążenia.

Zdaniem Spółki, zmiany do standardów oraz interpretacje wskazane powyżej nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Opublikowane standardy i interpretacje, które w roku sprawozdawczym jeszcze nie obowiązywały i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

2.1.5. Ważne oszacowania i osądy

Sporządzenie skróconego skonsolidowanego i skróconego jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

Szacunki Zarządu wpływające na wartości wykazane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych, (szacowano zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, co do okresu, w którym środki trwałe i wartości niematerialne będą używane i będą przynosiły korzyści ekonomiczne spółce),
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych (przyjęto, że zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, wartości rezydualne środków trwałych oraz wartości niematerialnych nie będą istotne na koniec okresów amortyzacji, w związku z czym odstąpiono od ich wyliczania; środki trwałe amortyzowane są do końca okresów przydatności i nie mają większej wartości po zakończeniu

amortyzacji; nie ma również istotnych kosztów związanych z zaprzestaniem użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych),

- odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, w tym wartość oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności handlowych,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- wartości rezerw na naprawy gwarancyjne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy (szacowana na podstawie planów finansowych spółki),
- projekcji wyników finansowych oraz założeń metodologicznych będących podstawą testów na utratę wartości firmy,
- wycen kontraktów długoterminowych,
- niepewności związanej z rozliczeniami podatkowymi.

W III kwartale 2022 r. nie było istotnych zmian w zasadach dokonywania oszacowań i nie było istotnych zmian w wartościach oszacowanych w porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych.

W związku z wydłużeniem terminów płatności dla należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. i Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. spółka SUNEX S.A. dokonała aktualizacji dyskonta tych należności. Skutki opisano w pkt. *Należności krótkoterminowe*.

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA TRWAŁE		65 755 721,92	54 910 147,84
Rzeczowe aktywa trwałe	2.6.1	53 770 416,16	44 821 128,27
Nieruchomości inwestycyjne	2.6.2	1 073 589,40	1 073 589,40
Wartość firmy	2.6.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	2.6.3	3 976 934,68	3 476 597,34
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		263 035,52	263 035,52
Należności długoterminowe		875 244,96	1 039 428,73
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	2.6.4	462 994,62	348 650,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	2 969 392,00	1 523 604,00
AKTYWA OBROTOWE		109 979 529,15	61 720 258,03
Zapasy	2.6.5	53 225 988,23	39 380 487,15
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2.6.6	51 216 575,07	16 475 555,53
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów	2.6.16	2 335 647,04	4 162 858,78
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2.6.7	792 405,16	878 698,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.6.8	2 408 913,65	822 658,09
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		109 979 529,15	61 720 258,03
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2.6.15	-	-
AKTYWA RAZEM		175 735 251,07	116 630 405,87

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		68 199 644,00	42 792 601,07
Kapitał podstawowy	2.6.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		-6 584,60	316,90
Zyski zatrzymane	2.6.9	51 663 403,30	26 249 458,87
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		68 199 644,00	42 792 601,07
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		107 535 607,07	73 837 804,80
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		29 733 660,53	22 710 843,20
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	3 043 325,00	2 811 983,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	114 882,00	114 882,00
Pozostałe rezerwy	2.6.10	140 966,54	140 966,54
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	15 671 368,93	11 139 677,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	5 853 100,03	4 404 665,45
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	2.6.14	4 910 018,03	4 098 668,74
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		77 801 946,54	51 126 961,60
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	278 851,29	278 851,29
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2.6.10	168 864,30	210 888,04
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	19 508 160,03	23 095 877,89
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	1 198 431,06	795 540,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.6.13	51 381 257,20	24 731 272,83
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	2.6.16	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2.6.13	4 676 476,00	1 421 235,00
Dotacje krótkoterminowe	2.6.14	589 906,66	593 296,00
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		77 801 946,54	51 126 961,60
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		175 735 251,07	116 630 405,87

2.3. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	2.6.16	209 936 883,99	84 214 982,65	90 785 949,88	34 643 896,54
Koszt własny sprzedaży	2.6.18	160 075 104,46	61 867 222,46	74 594 973,57	28 439 149,54
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		49 861 779,53	22 347 760,19	16 190 976,31	6 204 747,00
Koszty sprzedaży		10 955 742,22	4 591 352,39	5 879 011,50	2 273 924,96
Koszty ogólnego zarządu		4 705 215,55	1 606 608,27	2 672 909,25	926 821,29
Pozostałe przychody operacyjne		3 174 360,45	676 377,56	1 975 924,57	951 454,91
Pozostałe koszty operacyjne		1 002 554,25	-238 150,59	1 600 522,12	513 805,16
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		36 372 627,96	17 064 327,68	8 014 458,01	3 441 650,50
Przychody finansowe		97 503,87	65 882,74	45 211,96	30 994,70*
Koszty finansowe		4 289 545,90	2 291 061,70	1 171 776,27	758 430,88*
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		-	-	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		32 180 585,93	14 839 148,72	6 887 893,70	2 714 214,32
Podatek dochodowy		4 737 488,00	1 755 181,00	1 476 320,00	481 860,00
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		27 443 097,93	13 083 967,72	5 411 573,70	2 232 354,32
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		27 443 097,93	13 083 967,72	5 411 573,70	2 232 354,32
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-	-	-

Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(6 901,50)	(7 788,91)	5 376,51	(267,16)
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(6 901,50)	(7 788,91)	5 376,51	(267,16)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		(6 901,50)	(7 788,91)	5 376,51	(267,16)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-	-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto		(6 901,50)	(7 788,91)	5 376,51	(267,16)
Całkowite dochody ogółem		27 436 196,43	13 076 178,81	5 416 950,21	2 232 087,16

Zysk netto przypadający:		27 443 097,93	13 083 967,72	5 411 573,70	2 232 354,32
Akcjonariuszom jednostki dominującej		27 443 097,93	13 083 967,72	5 411 573,70	2 232 354,32
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		27 436 196,43	13 076 178,81	5 416 950,21	2 232 087,16
Akcjonariuszom jednostki dominującej		27 436 196,43	13 076 178,81	5 416 950,21	2 232 087,16
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
Podstawowy zysk na akcję		1,35	0,64	0,27	0,11
Z działalności kontynuowanej		1,35	0,64	0,27	0,11
Z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony zysk na akcję		1,35	0,64	0,27	0,11
Z działalności kontynuowanej		1,35	0,64	0,27	0,11
Z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		27 443 097,93	13 083 967,72	5 411 573,70	2 232 354,32
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535	20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535	20 291 535	20 291 535

2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	32 180 585,93	6 887 893,70
Korekty razem	(17 166 746,41)	(17 055 705,24)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	2 984 444,02	2 708 035,23
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	767 850,89	(8 484,59)
Koszty odsetek	1 173 463,95	426 197,96
Przychody z odsetek	(49 238,94)	(19 724,27)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	62 187,62	(24 676,83)
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(42 023,74)	172 162,01
Zmiana stanu zapasów	(13 845 501,08)	(18 018 118,74)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(35 918 961,77)	(6 729 729,97)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	26 649 984,37	5 291 921,97
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tyt. umów z klientami	1 827 211,74	-
Inne korekty	(776 163,47)	(853 288,01)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	15 013 839,52	(10 167 811,54)
Zapłacony podatek dochodowy	(1 354 567,00)	(2 401 250,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 659 272,52	(12 569 061,54)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(1 275 097,27)	(289 288,31)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(8 705 649,66)	(1 582 479,13)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	43 495,94
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(114 344,62)	(12 450,00)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	96 000,00	398 015,46
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	-	-
Otrzymane odsetki	49 238,94	32 970,85
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 949 852,61)	(1 409 735,19)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji / udziałów	-	2 763 865,39

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	19 276 566,00	17 755 150,85
Spłaty kredytów i pożyczek	(19 192 248,47)	(6 389 605,63)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(847 170,46)	(440 304,61)
Dywidendy wypłacone	(2 029 153,50)	(811 661,40)
Odsetki zapłacone	(1 173 463,95)	(426 197,96)
Dotacje	1 842 306,03	567 994,10
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 123 164,35)	13 019 240,74
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	1 586 255,56	(959 555,99)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 586 255,56	(959 555,99)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	822 658,09	1 581 077,22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 408 913,65	621 521,23

2.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	16 233 228,00		309 597,30	316,90	26 249 458,87	42 792 601,07		42 792 601,07
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości						-		-
Korekta błędu						-		-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	316,90	26 249 458,87	42 792 601,07	-	42 792 601,07
Zmiana udziału w jednostkach zależnych						-		-
Inne korekty						-		-
Dywidendy					(2 029 153,50)	(2 029 153,50)		(2 029 153,50)
Emisja akcji						-		-
Zysk (strata) netto w okresie					27 443 097,93	27 443 097,93		27 443 097,93
Pozostałe całkowite dochody				(6 901,50)		(6 901,50)		(6 901,50)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(6 901,50)	27 443 097,93	27 436 196,43	-	27 436 196,43
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(6 901,50)	25 413 944,43	25 407 042,93	-	25 407 042,93
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(6 584,60)	51 663 403,30	68 199 644,00	-	68 199 644,00

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(5 396,70)	21 130 104,24	37 667 532,84	-	37 667 532,84
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości		-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu		-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	(5 396,70)	21 130 104,24	37 667 532,84	-	37 667 532,84
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	(276 350,00)	(276 350,00)	-	(276 350,00)
Dywidendy	-	-	-	-	(811 661,40)	(811 661,40)	-	(811 661,40)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	5 411 573,70	5 411 573,70	-	5 411 573,70
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	5 376,51	-	5 376,51	-	5 376,51
Razem całkowite dochody	-	-	-	5 376,51	5 411 573,70	5 416 950,21	-	5 416 950,21
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	5 376,51	4 323 562,30	4 328 938,81	-	4 328 938,81
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(20,19)	25 453 666,54	41 996 471,65	-	41 996 471,65

2.6. Informacje dodatkowe do kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające

2.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 759 824,70	3 801 848,31
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 723 358,71	1 742 578,21
Budynki i budowle	23 082 894,68	23 091 056,15
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>		-
Urządzenia techniczne i maszyny	13 499 351,11	13 356 658,84
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 277 465,71	2 905 315,32
Środki transportu	1 420 290,24	575 392,13
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 344 559,03	478 104,64
Pozostałe środki trwałe	360 708,67	388 818,29
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>		-
Środki trwałe w budowie	6 888 025,42	3 540 731,55
Zaliczki na środki trwałe	4 759 321,34	66 623,00
Rzeczowe aktywa trwałe razem	53 770 416,16	44 821 128,27

Grupa Kapitałowa SUNEX stosuje metodę liniową amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej:

- | | |
|---|------------------|
| ▪ prawo wieczystego użytkowania gruntu | 1,26 % - 1,45 % |
| ▪ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,31 % - 10,0 % |
| ▪ urządzenia techniczne i maszyny | 1,18 % - 33,33 % |
| ▪ środki transportu | 3,83 % - 33,33 % |
| ▪ pozostałe środki trwałe | 3,33 % - 50,0 % |

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.09.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	27 537 810,26	19 365 975,85	1 936 864,38	951 193,20	3 607 354,55
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	558 457,82	1 493 894,36	1 060 985,65	66 668,08	(3 180 005,91)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	11 275 732,16
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	237,40	722,68	319,12	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	(55 734,04)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(13 684,16)	(41 657,34)	(18 394,76)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(42 030,00)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	4 205 974,58	28 096 268,08	20 804 393,45	2 956 915,37	999 785,64	11 647 346,76
Wartość umorzenia na początek okresu	-	404 126,27	4 446 754,11	6 009 317,01	1 361 472,25	562 374,91	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	42 023,61	566 619,29	1 299 963,46	180 293,03	80 335,14	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	35,87	68,19	48,22	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(43 154,74)	(5 208,34)	(3 681,30)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	38 880,74	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	446 149,88	5 013 373,40	7 305 042,34	1 536 625,13	639 076,97	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	3 759 824,70	23 082 894,68	13 499 351,11	1 420 290,24	360 708,67	11 647 346,76

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	24 977 687,57	17 009 058,72	1 856 072,90	981 694,74	5 025 755,30
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	2 560 122,69	3 024 712,78	126 862,06	128 084,56	(5 839 782,09)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	13 497,10	40 934,66	271,58	4 502 381,34
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(87 005,24)	-	(81 000,00)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(681 292,75)	-	(158 857,68)	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	4 205 974,58	27 537 810,26	19 365 975,85	1 936 864,38	951 193,20	3 607 354,55
Wartość umorzenia na początek okresu	-	348 094,63	3 734 803,39	5 253 332,96	1 230 652,44	603 027,04	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	56 031,64	711 950,72	1 432 631,27	198 991,73	110 658,15	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	17,34	14,21	10,05	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(68 186,13)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(676 664,56)	-	(151 320,33)	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	404 126,27	4 446 754,11	6 009 317,01	1 361 472,25	562 374,91	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	3 801 848,31	23 091 056,15	13 356 658,84	575 392,13	388 818,29	3 607 354,55

2.6.2. Nieruchomości inwestycyjne

Na nieruchomości inwestycyjne składają się nieruchomości będące własnością SUNEX S.A – budynek administracyjno-biurowy „biurowiec” wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4 oraz „komin” znajdujący się na terenie zakładu SUNEX.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości rynkowej na podstawie sporządzanego co rok operatu szacunkowego. Dla ustalenia wartości nieruchomości inwestycyjnej „biurowiec” zastosowano metodę wyceny wg podejścia porównawczego metodą porównywania parami, do której wykorzystano dane wejściowe stanowiące poziom 2 hierarchii wartości godziwej, określonej przez MSSF13. Podejście porównawcze polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że wartość ta odpowiada cenom, jakie uzyskano za nieruchomości podobne, które były przedmiotem obrotu rynkowego. Ceny te koryguje się ze względu na cechy różniące nieruchomości podobne do nieruchomości wycenianej oraz uwzględnia się zmiany poziomu cen wskutek upływu czasu. W procesie wyceny dokonanej na 31.12.2021 r. uwzględniono transakcje kupna – sprzedaży w latach 2020 i 2021. Jako atrybuty mające wpływ na cenę ustalono lokalizację, stan techniczny budynku, uzbrojenie nieruchomości, wielkość budynku, kształt i wielkość działki.

Do oszacowania wartości obiektu budowlanego – „komina” zostanie zastosowane podejście dochodowe, uwzględniające aktualne warunki lokalnego rynku tego typu nieruchomości. Wyboru metody do oszacowania wartości „komina” dokonano z uwagi na fakt, że obiekt ten jest przedmiotem najmu. Wycena wartości tej nieruchomości stanowi poziom 3 hierarchii wartości godziwej, określonej przez MSSF13. Do oszacowania wartości obiektu budowlanego - komina zastosowano podejście dochodowe, uwzględniające aktualne warunki lokalnego rynku tego typu nieruchomości. Podejście dochodowe polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że jej nabywca zapłaci za nią cenę, której wysokość uzależni od przewidywanego dochodu, jaki uzyska z nieruchomości, oraz że zapłaci za nią nie więcej od kwoty, za którą mógłby nabyć inną nieruchomość o tej samej rentowności i stopniu ryzyka. Zastosowano metodę inwestycyjną, którą stosuje się przy wycenie nieruchomości przynoszących dochód z czynszu, który nie jest zależny od rodzaju prowadzonej działalności na tej nieruchomości oraz którego wysokość można określić na podstawie analizy kształtowania się rynkowych stawek czynszu najmu.

Przychody z najmu dotyczące komina za okres I – III kwartał 2022 r. wyniosły 31 282,29 zł.

SUNEX S.A. nadal prowadzi prace koncepcyjne w zakresie wykorzystania obiektu i analizuje możliwości związane z finansowaniem prac, które w przyszłości pozwolą na wynajem budynku administracyjno-biurowego podmiotom zewnętrznym. W związku z tym w 2022 r. nie odnotowano wpływów z dzierżawy tego obiektu.

Wycen corocznie dokonuje zewnętrzny, profesjonalny rzeczoznawca majątkowy na zlecenie Spółki. Ostatnie wyceny dokonano na dzień 31.12.2021 r.

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 073 589,40	1 073 589,40
Nieruchomości inwestycyjne razem	1 073 589,40	1 073 589,40

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.09.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 073 589,40
Nabywanie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 073 589,40

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 061 835,40
Nabywanie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	11 754,00
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	(58 365,00)
- w tym dotycząca komina	-	-	70 119,00
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 073 589,40

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody z czynszów	31 282,29	29 764,35
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	-	-
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie nie przyniosła przychodów z czynszów	-	-
Razem	31 282,29	29 764,35

2.6.3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	183 064,13	237 322,37
Koszty prac rozwojowych	2 510 817,21	2 809 236,56
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	1 283 053,34	430 038,41
Wartości niematerialne i prawne razem	6 341 049,26	5 840 711,92

W pozycji „Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji” prezentowane są nakłady na prace rozwojowe w toku oraz zakupione certyfikaty, które spełniają warunki do ujęcia jako wartości niematerialne.

Prace badawcze i rozwojowe prowadzone są w jednostce dominującej SUNEX S.A. Poniesione nakłady na prace badawcze są ujmowane jako koszt okresu. Nakłady na prace rozwojowe stanowią składnik wartości niematerialnych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nakłady na prace badawcze i prace rozwojowe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	1 057 570,58	1 036 122,72
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	1 207 100,21	364 114,13
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

Wartość firmy ujęta w wartościach niematerialnych to wartość firmy powstała w 2010 poprzez wniesienie przedsiębiorstwa Sunex Plus do Sunex Sp. z o.o. (wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa). Wartość ta nie podlega amortyzacji, ale podlega testom na utratę wartości.

Wartość firmy ustalono w oparciu o projekcje przyszłych przepływów pieniężnych na bazie sprzedaży za rok 2021 i budżetu na rok 2022 oraz prognozy obejmującej łącznie okres 5 lat. Prognozy odzwierciedlają dotychczasowe doświadczenie kierownictwa związane z prowadzoną działalnością. Testowaną wartością firmy jest działalność związana z produkcją kolektorów słonecznych. Potwierdzono brak utraty wartości firmy.

Grupa kapitałowa SUNEX stosuje liniową metodę amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup wartości niematerialnych:

▪ autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	2,49 % - 50,0 %
▪ licencje	1,67 % - 50,0 %
▪ prawa do patentów	1,33 % - 50,0 %
▪ koszty prac rozwojowych	1,76 % - 50,0 %

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.09.2022	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	961 341,79	6 577 443,21	505 118,86
Nabycie	-	19 500,00	-	1 255 597,27
Reklasyfikacje	-	-	360 407,73	(360 407,73)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(58 377,19)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 364 114,58	980 841,79	6 937 850,94	1 341 931,21
Wartość umorzenia na początek okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	73 758,24	658 827,08	42 174,61
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(58 377,19)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	797 777,66	4 427 033,73	58 877,87
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	183 064,13	2 510 817,21	1 283 053,34

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	1 566 195,06	7 188 793,19	233 943,38
Nabycie	-	71 960,27	-	424 522,35
Reklasyfikacje	-	-	52 726,34	(60 477,23)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(676 813,54)	(664 076,32)	(92 869,64)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 364 114,58	961 341,79	6 577 443,21	505 118,86
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 022 945,99	3 537 539,11	81 327,90
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	161 909,44	869 391,33	91 178,91
Reklasyfikacje	-	-	-	(4 556,72)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(460 836,01)	(638 723,79)	(92 869,64)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	237 322,37	2 809 236,56	430 038,41

2.6.4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej składają się:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. - w tym w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. (6 973 udziały o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 2,71%), wyceniane w cenie nabycia
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. – w spółce SUNEX GmbH (25 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25 000,00 EUR, co daje udział w kapitale SUNEX GmbH w wysokości 100%), na dzień 30.09.2022 r. nie objęte konsolidacją, wyceniane w cenie nabycia.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	-	-	-
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	-	-	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	462 994,62	-	462 994,62	348 650,00	-	348 650,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	462 994,62	-	462 994,62	348 650,00	-	348 650,00

2.6.5. Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	31 858 199,74	139 442,10	31 718 757,64	25 283 940,05	139 442,10	25 144 497,95
Półprodukty i produkcja w toku	7 464 270,11	76 258,48	7 388 011,63	3 566 084,10	76 258,48	3 489 825,62
Wyroby gotowe	7 522 593,20	59 195,65	7 463 397,55	4 852 487,72	59 195,65	4 793 292,07
Towary	6 704 533,56	48 712,15	6 655 821,41	6 001 583,66	48 712,15	5 952 871,51
Razem zapasy	53 549 596,61	323 608,38	53 225 988,23	39 704 095,53	323 608,38	39 380 487,15

W 2022 r. nie tworzone i nie odwracano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Stan odpisów na początek okresu	323 608,38	260 140,46
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	323 608,38
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(260 140,46)
Stan na odpisów koniec okresu	323 608,38	323 608,38

2.6.6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na dzień 30.09.2022 r. należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 4 352 931,76 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 897 645,60 PLN ze względu na długi termin płatności. Należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 2 772 474,75 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 621 196,75 PLN ze względu na długi termin płatności. Uzgodnione wydłużenie terminów płatności dla części należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. oraz Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. zostało objęte umową z ustalonymi warunkami odpłatności za wydłużony termin płatności dla powyżej wskazanych należności. W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. podlega wyłączeniu.

Należności	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	20 015 038,38	11 591,86	20 003 446,52	10 455 387,08	21 547,97	10 433 839,11
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	6 134 154,45	-	6 134 154,45	3 762 484,66	-	3 762 484,66
Pozostałe należności	24 661 590,15	17 865,69	24 643 724,46	2 160 986,21	60 808,01	2 100 178,20
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	435 249,64		435 249,64	179 053,56	-	179 053,56
Razem należności	51 246 032,62	29 457,55	51 216 575,07	16 557 911,51	82 355,98	16 475 555,53

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Odpisy na początek okresu	82 355,98	117 381,96
Utworzenie	-	17 844,56
Rozwiązanie	52 898,43	(3 882,89)
Wykorzystanie	-	(48 987,65)
Odpisy na koniec okresu	29 457,55	82 355,98

2.6.7. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej składają się:

- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.12.2022,
- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki VESSUN Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.12.2022.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	520 287,88	-	520 287,88	604 068,11	-	604 068,11
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	272 117,28	-	272 117,28	274 630,37	-	274 630,37
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	792 405,16	-	792 405,16	878 698,48	-	878 698,48

2.6.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	39 042,82	24 293,37
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 269 870,83	798 364,72
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100 000,00	-
Razem środki pieniężne	2 408 913,65	822 658,09
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	735 788,12	133 854,25

2.6.9. Kapitał własny

Na dzień 30.09.2022 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda.

Na dzień 30.09.2022 r. kapitał zakładowy spółki Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. składa się z 30 238 udziałów o wartości nominalnej 100,00 PLN każdy.

Ponieważ SUNEX S.A. jest jednostką dominującą w stosunku do Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o i posiada 100% udziałów, wartość kapitału zakładowego spółki zależnej podlega wyłączeniu z kapitału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.09.2022	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2021	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.09.2022	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2021
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
Razem	20 291 535	20 291 535	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Kapitał zapasowy	17 440 377,00	10 802 572,67
Kapitał rezerwowy, w tym:	3 053 091,42	3 053 091,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	(15 699,00)	(15 699,00)
Inne korekty dotyczące konsolidacji SF	-	(276 350,00)
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	3 726 836,95	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	27 443 097,93	6 223 065,03
Razem	51 663 403,30	26 249 458,87

2.6.10. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	114 882,00	114 882,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	140 966,54	140 966,54
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	255 848,54	255 848,54
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	278 851,29	278 851,29
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	46 624,09	46 624,09
Rezerwy na koszty realizacji przetargów	112 719,60	114 104,69
Pozostałe rezerwy	9 520,61	50 159,26
Razem rezerwy krótkoterminowe	447 715,59	489 739,33

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2022	114 882,00	-	-	-	140 966,54	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2022	114 882,00	-	-	-	140 966,54	-	-

Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2021	77 501,00	-	-	-	25 561,55	-	-
Utworzenie	38 050,00	-	-	-	115 404,99	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(669,00)	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2021	114 882,00	-	-	-	140 966,54	-	-

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2022	278 851,29	-	-	-	46 624,09	114 104,69	50 159,26
Utworzenie	-	-	-	-	-	550 932,83	44 548,30
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(552 317,92)	(37 000,00)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	(48 186,95)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2022	278 851,29	-	-	-	46 624,09	112 719,60	9 520,61
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2021	288 807,72	-	-	-	17 772,84	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	28 851,25	114 104,69	226 457,95
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(9 956,43)	-	-	-	-	-	(176 298,69)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2021	278 851,29	-	-	-	46 624,09	114 104,69	50 159,26

2.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2022	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	2 300 000,00	EUR	10 578 620,00	0,00	2 447 845,73	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 899 100,00	3 356 480,92	888 251,52	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 430 304,42	228 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 655 086,33	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	850 047,89	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	229 997,24	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	50,02	WIBOR 1M plus marża banku	maj.23
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	0,00	2 035 766,16	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	4 267 314,63	998 028,95	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	3 757 137,36	1 248 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
PKO BP	11 000 000,00	PLN	11 000 000,00	125 000,14	10 386 617,65	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	nie dotyczy	900 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
Razem				15 671 368,93	19 508 160,03		

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2021	Wartość kredytu	Wal.	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterm. w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterm. w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 899 100,00	3 757 539,02	838 930,56	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 512 580,01	192 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
Bank Zachodni WBK	53 136,00	EUR	244 393,72	0,00	17 150,66	EURIBOR 1M plus marża banku	kwi.22
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 861 088,44	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
Bank Pekao S.A.	834 907,00	PLN	834 907,00	0,00	109 100,02	WIBOR 1M plus marża banku	kwi.22
ING Bank Śląski S.A.	2 500 000,00	PLN	2 500 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.22
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	623 285,28	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
ING Bank Śląski S.A.	2 300 000,00	EUR	10 578 620,00	0,00	6 588 479,75	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	575 245,40	WIBOR 1M plus marża banku	maj.22
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	268 334,83	2 758 314,80	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	3 244 571,53	2 247 059,76	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	11 000 000,00	PLN	11 000 000,00	495 563,64	7 770 711,66	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.22
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	nie dotyczy	1 000 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
Razem				11 139 677,47	23 095 877,89		

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2.	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
3.	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	19 500 000,00 zł	PKO BP
4.	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		PKO BP
5.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski

Zastawy na majątku Spółki				
Lp.	Zastawnik	Przedmiot zastawu	Najwyższa suma zabezpieczenia	Numer w Rejestrze zastawów
1.	PKO BP	Zapasy	19 500 000,00 zł	2705337
2.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	2 250 000,00 €	2661691
3.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	3 825 000,00 €	2729251

Pozostałe zabezpieczenia umów kredytowych stanowią weksle, oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, cesje praw z polis ubezpieczenia majątku wskazanego w powyższych tabelach oraz gwarancje BGK. Informacje podane w powyższych zestawieniach zawierają salda zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek wraz z kwotą odsetek.

2.6.12. Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe	5 853 100,03	4 404 665,45
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	4 136 044,41	2 677 570,56
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 717 055,62	1 727 094,89
Krótkoterminowe	1 198 431,06	795 540,55
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 188 391,79	785 738,92
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 039,27	9 801,63

2.6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 932 168,32	22 167 223,29
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 676 476,00	1 421 235,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 716 152,99	1 102 627,88
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezp. społecznych	1 971 289,27	1 314 837,52
Rozliczenia międzykresowe oraz pozostałe zobowiązania	2 761 646,62	146 584,14
Razem zobowiązania krótkoterminowe	56 057 733,20	26 152 507,83

2.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Dotacje - część długoterminowa	4 910 018,03	4 098 668,74
Dotacje - część krótkoterminowa	589 906,66	593 296,00
Razem	5 499 924,69	4 691 964,74

2.6.15. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Grupie Kapitałowej SUNEX zarówno w 2022 roku, jak i w 2021 roku, nie było działalności zaniechanej.

Zarówno w 2022 roku, jak i w 2021 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

2.6.16. Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. Dostawy do klientów poprzedzone są zamówieniami, a każde realizowane zamówienie jest osobno fakturowane. Standardowo terminy płatności stosowane w przypadku faktur sprzedaży mieszczą się w przedziale od 7 do 21 dni.

Spółka zależna Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. ujmuje przychody z prowadzonych realizacji zamówień publicznych na rzecz krajowych jednostek publicznych jako świadczenia spełniane w czasie, stosując metody pomiaru stopnia spełnienia świadczenia oparte na nakładach dla niezakończonych umów. Sprzedaż fakturowana jest z zastosowaniem 30-dniowych terminów płatności. Standardowe okresy gwarancyjne wynoszą 5 lat.

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	177 450 232,80	74 213 506,45
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	32 486 651,19	16 572 443,43
Razem przychody ze sprzedaży	209 936 883,99	90 785 949,88

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Koszty poniesione do dnia bilansowego	(2 368 744,49)	(1 351 399,00)
Przychody zafakturowane	171 759,35	931 160,00
Przychody szacowane na podstawie stopnia zaawansowania	2 335 647,04	355 932,20
Różnica - wynik na kontraktach za dany okres	138 661,90	(64 306,80)

Aktywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Aktywa z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	2 335 647,04	4 162 858,78
Zaliczki przekazane na poczet realizowanych kontraktów	-	-
Kaucje i zabezpieczenia z tytułu umów o budowę zatrzymane przez odbiorców	1 063 219,19	1 138 041,63

Pasywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	-	-
Rezerwy na koszty kontraktów lub na przewidywane straty na kontraktach	112 719,60	114 104,69
Zaliczki otrzymane na poczet realizowanych kontraktów	-	-
Kaucje z tytułu umów o budowę zatrzymane dostawcom	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	144 256,24	144 256,24

2.6.17. Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa SUNEX została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi i stosuje podział segmentów według kryterium produktów i usług, dzieląc te segmenty na następujące kategorie:

- sprzedaż do klientów hurtowych i indywidualnych,
- sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetargowych.

Sprzedaż do klientów hurtowych i indywidualnych oparta jest na zamówieniach każdorazowo fakturowanych przy realizacji.

Sprzedaż do sektora JST opiera się na zawartych umowach – realizowanych zamówieniach publicznych. Ze względu na długi okres realizacji poszczególnych umów, przychody tego segmentu, rozpoznawane jako świadczenia spełniane w czasie, podlegają wycenie.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022					
Przychody ogółem					
Sprzedaż na zewnątrz	193 702 892,95	16 233 991,04			209 936 883,99
Sprzedaż między segmentami	2 630 246,46			(2 630 246,46)	-
Koszty segmentu (-)	(147 534 926,51)	(15 248 380,11)		2 708 202,16	(160 075 104,46)
Przychody z tytułu odsetek	54 224,81	-		(4 462,50)	49 762,31
Koszty z tytułu odsetek (-)	(1 151 646,65)	(37 074,27)		4 462,50	(1 184 258,42)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-			-
Inne przychody	4 150 509,77	28 706,17		(957 113,93)	3 222 102,01
Inne koszty (-)	(19 874 186,30)	(1 143 748,16)		1 249 134,96	(19 768 799,50)
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej		-			
Podatek dochodowy	(5 128 719,00)	391 231,00			(4 737 488,00)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	26 848 395,53	224 725,67	-	369 976,73	27 443 097,93
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli					
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 247 620,58				2 247 620,58
Amortyzacja wartości niematerialnych	697 953,00				697 953,00
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-				-
Pozostałe koszty niepieniężne	-				-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	174 012 553,87	10 714 576,55		(8 991 879,35)	175 735 251,07
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	263 035,52				263 035,52
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	103 687 369,47	10 085 150,64		(6 236 913,04)	107 535 607,07
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	9 980 746,93				9 980 746,93
- nieruchomości inwestycyjne	-				-

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021					
Przychody ogółem					
Sprzedaż na zewnątrz	82 258 329,51	8 527 620,37	-		90 785 949,88
Sprzedaż między segmentami	2 199 174,58	10,00	-	(2 199 184,58)	-
Koszty segmentu (-)	(66 942 872,33)	(9 742 918,52)	-	2 090 817,28	(74 594 973,57)
Przychody z tytułu odsetek	19 724,27	361,26	-	-	20 085,53
Koszty z tytułu odsetek (-)	(425 222,90)	(4 105,82)	-	-	(429 328,72)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	2 039 821,03	19 981,98	-	(58 752,01)	2 001 051,00
Inne koszty (-)	(10 535 304,94)	(641 554,70)	-	281 969,22	(10 894 890,42)
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	(1 436 347,00)	(39 973,00)	-	-	(1 476 320,00)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	7 177 302,22	(1 880 578,43)	-	114 849,91	5 411 573,70
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-	-
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	(1 857 363,46)	-	-	-	(1 857 363,46)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(845 980,49)	-	-	-	(845 980,49)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	2 623,47	-	-	-	2 623,47
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	113 516 663,48	8 923 938,31	-	(7 967 107,80)	114 473 493,99
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	246 718,22	-	-	-	246 718,22
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	69 478 113,31	9 868 416,74	-	(6 869 507,71)	72 477 022,34
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 900 222,72	-	-	(28 455,28)	1 871 767,44
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	68 932 210,60	65 755 721,92
Niemcy	124 890 944,86	-
Pozostałe kraje	16 113 728,53	-
Ogółem	209 936 883,99	65 755 721,92

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	34 705 374,96	54 160 655,56
Niemcy	51 190 215,53	70 106,66
Pozostałe kraje	4 890 359,39	-
Ogółem	90 785 949,88	54 230 762,22

Aktywa trwałe posiadane zagranicą to środki trwałe wykorzystywane w przeszłości w zakładzie zagranicznym SUNEX S.A.

2.6.18. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Amortyzacja	2 945 573,58	2 684 738,51
Zużycie materiałów i energii	110 789 915,43	45 167 339,30
Usługi obce	22 339 652,90	10 467 101,28
Podatki i opłaty	485 984,85	403 792,36
Wynagrodzenia	16 059 398,06	10 393 558,30
Świadczenia na rzecz pracowników	3 508 806,05	2 445 421,68
Pozostałe koszty rodzajowe	970 558,06	552 303,07
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 255 316,81	13 365 007,45
Razem koszty według rodzaju	182 355 205,74	85 479 261,95
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(6 568 291,49)	(2 073 371,92)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(50 852,02)	(258 995,71)
Koszty sprzedaży	(10 955 742,22)	(5 879 011,50)
Koszty ogólnego zarządu	(4 705 215,55)	(2 672 909,25)
Razem koszty operacyjne	160 075 104,46	74 594 973,57

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	134 829 963,55	60 817 429,45
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 245 140,91	13 777 544,12
Razem koszty operacyjne	160 075 104,46	74 594 973,57

2.6.19. Instrumenty finansowe

W 2022 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	20 003 446,52	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	792 405,16	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 408 913,65	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	35 179 528,96	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	7 051 531,09	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	-	-	-	44 932 168,32	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	10 433 839,11	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	878 698,48	-	-	-	-
Środki pieniężne	822 658,09	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	34 235 555,36	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 200 206,00	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	-	-	-	22 167 223,29	-

2.6.20. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022					
Sprzedaż	4 797,07*		3 582 061,69*	31 545,08	
Zakup	3 404 025,93*		4 797,07*	2 603 887,25	
Przychody z tytułu odsetek			4 462,50*	16 833,72	
Koszty z tytułu odsetek	182 498,26*				
stan na dzień 30.09.2022					
Należności	21 000,00*		5 582 147,23*		
Zobowiązania	6 220 809,49*		21 000,00*		
Pożyczki udzielone			-	272 117,28	
Pożyczki otrzymane	-				

W powyższej tabeli * oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostką zależną Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.09.2022 r.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021					
Sprzedaż	30 870,35*	-	2 671 685,02*	515 421,26	-
Zakup	2 671 685,02*	-	30 870,35*	2 703 707,17	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	8 449,26	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2021					
Należności	21 000,00*	-	9 832 167,29*	-	-
Zobowiązania	10 191 386,79*	-	21 000,00*	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	274 630,37	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

W powyższej tabeli * oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostką zależną Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.09.2021 r.

W poniższej tabeli pozycja „Kluczowy personel kierowniczy” obejmuje aktywność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą jednostką SUNEX S.A.

Jednostką dominującą wskazaną w poniższej tabeli jest, zarówno dla SUNEX S.A., jak i dla Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o., spółka Polska Ekologia Sp. z o.o.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022							
Sprzedaż	32 148 270,61		4 873 979,86			3 864,98	-
Zakup	3 345 654,16					1 864 453,00	35 589,00
Przychody z tytułu odsetek	32 405,22						
Koszty z tytułu odsetek							
stan na dzień 30.09.2022							
Należności	9 548 922,72		2 446 158,20			62 719,43	-
Zobowiązania	185 196,78					766 841,26	4 752,72
Pożyczki udzielone	520 287,88						
Pożyczki otrzymane							

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021							
Sprzedaż	21 347 238,52	-	-	-	-	-	-
Zakup	1 728 184,17	-	-	-	-	814 087,76	1 105,00
Przychody z tytułu odsetek	11 275,01	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2021							
Należności	9 353 256,22					143 909,52	-
Zobowiązania	376 211,77					108 014,53	4 752,72
Pożyczki udzielone	604 068,11						
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022			Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	360 808,08	523 909,50	14 556,15	385 100,00	102 302,95	16 250,16

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Członkowie Rady Nadzorczej	23 807,24	43 644,48
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	58 349,89	59 241,81

2.6.21. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 30.09.2022:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o./ Limit Credit Agricole	Pieniężna	21 000,00 zł	Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
3.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
4.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 1
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	300 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 2
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	3 000 000,00 zł	ING Commercial Finance Polska S.A. nr 34/2022
7.	SUNEX S.A. / SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej						
Lp.	Gwarant	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Beneficjent-Gmina	Okres obowiązywania
1.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	116 131,38 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Adamów	20.01.2022 - 03.02.2023
2.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	48 825,60 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Milanów	16.02.2022 - 31.10.2022
3.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Adamów	03.02.2023 - 19.02.2028
4.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Milanów	01.11.2022-16.11.2027
5.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	187 095,15 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Drelów PV	25.07.2022 - 27.02.2023

6.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	50 000,00 zł	gwarancja wadialna (sol)	Niedźwiada	08.08.2022 - 05.11.2022
7.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	100 000,00 zł	gwarancja wadialna (PV)	Niedźwiada	08.08.2022 - 05.11.2022
8.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	92 837,43 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Wisznice	11.08.2022 - 01.03.2023
9.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	26 730,00 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Ruda Śląska	10.06.2022 - 30.11.2022
10.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	90 000,00 zł	gwarancja wadialna (PV)	Rudnik	31.08.2022 - 04.11.2022
11.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	62 122,00 zł	gwarancja wadialna (PV)	Krzanowice	05.09.2022 - 05.11.2022
12.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	23 359,59 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Siemień	31.12.2021 - 14.01.2027
13.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	9 893,66 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Siemień 2	29.11.2021 - 12.12.2026
14.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	34 622,91 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Biała Podlaska	31.12.2021 - 14.01.2027
15.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Drelów 1	31.10.2021 - 14.11.2026
16.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	4 000,50 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Sosnówka	31.12.2021 - 14.01.2027
17.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	41 047,15 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 2	31.05.2022 - 14.06.2027
18.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	68 274,50 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Międzyrzec Podlaski	21.10.2022 - 06.11.2027
19.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	72 916,93 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Miasto Biała Podlaska	26.09.2022 - 10.10.2027
20.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	27 851,23 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Wisznice	13.01.2023 - 12.04.2029
21.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	8 910,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Ruda Śląska	31.10.2022 - 30.10.2027
22.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	56 128,55 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów (PV)	28.02.2023 - 01.03.2028

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
11.	ING Commercial Finance Polska S.A.	in blanco	nieokreślona	03.03.2022	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie Umowy faktoringu nr 34/2022 z dnia 03.03.2022r.

Weksle otrzymane						
Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2.	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3.	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4.	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 893,50	EUR	29 893,50
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	28 438,20	EUR	28 438,20
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	32 524,80	EUR	32 524,80
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	31 263,75	EUR	31 263,75
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	31 936,80	EUR	31 936,80
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 493,40	EUR	16 493,40
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	115 437,60	USD	115 437,60
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	24 295,95	EUR	24 295,95
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	74 938,40	USD	74 938,40
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	26 872,13	EUR	26 872,13
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 958,40	USD	76 958,40
15.	Importowa akredytywa dokumentowa	63 000,00	EUR	63 000,00
16.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 958,40	USD	76 958,40
17.	Importowa akredytywa dokumentowa	63 000,00	EUR	63 000,00
18.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 958,40	USD	76 958,40

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.12.2021 r.:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o./ Limit Credit Agricole	Pieniężna	21 000,00 zł	Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
3.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
4.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	kredyt kupiecki – Dostawca 1
5.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	200 000,00 zł	kredyt kupiecki – Dostawca 1*
6.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	300 000,00 zł	kredyt kupiecki – Dostawca 2
7.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	kredyt kupiecki – Dostawca 3*

*Dnia 30.01.2022 r. zostały podpisane aneksy do umów poręczenia z Dostawcą 1 oraz Dostawcą 3 wydłużające termin obowiązywania do 30.06.2022 r.

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej						
Lp.	Gwarant	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Beneficjent	Okres obowiązywania
1.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	50 000,00 zł	gwarancja wadialna	Chrzanów	28.06.2021- 25.09.2021
2.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	80 000,00 zł	gwarancja wadialna	Międzyrzec Podlaski	06.07.2021 - 03.10.2021
3.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	75 000,00 zł	gwarancja wadialna	Miasto Biąta Podlaska	23.09.2021 - 21.12.2021
4.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	50 000,00 zł	gwarancja wadialna	Adamów	04.10.2021 - 03.01.2022
5.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	70 000,00 zł	gwarancja wadialna	Mełgiew	05.11.2021-02.02.2022
6.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	136 823,85 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Drelów 2	13.09.2021 - 30.05.2022
7.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	159 307,15 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Międzyrzec Podlaski	05.10.2021 - 20.10.2022
8.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	243 056,43 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Miasto Biąta Podlaska	27.10.2021 - 25.09.2022
9.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	116 131,38 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Adamów	20.01.2022 - 03.02.2023
10.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	48 825,60	gwarancja należytego wykonania umowy	Milanów	16.02.2022 - 31.10.2022
11.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Adamów	03.02.2023 - 19.02.2028
12.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Milanów	01.11.2022-16.11.2027
13.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	77 865,30 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień	30.08.2021 - 30.12.2021; 31.12.2021 - 14.01.2027
14.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	32 978,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 2	19.07.2021 - 28.11.2021; 29.11.2021 - 12.12.2026
15.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	115 409,70 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancja usunięcia wad i usterek	Biąta Podlaska	14.07.2021 - 30.12.2021; 31.12.2021 - 14.01.2027
16.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 1	19.07.2021 - 30.10.2021; 31.10.2021 - 14.11.2026

17.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	13 335,00 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancja usunięcia wad i usterek	Sosnówka	30.08.2021 - 30.12.2021; 31.12.2021 - 14.01.2027
18.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	41 047,15 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 2	31.05.2022 - 14.06.2027
19.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	68 274,50 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Międzyrzec Podlaski	21.10.2022 - 06.11.2027
20.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	72 916,93 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Miasto Biała Podlaska	26.09.2022 - 10.10.2027
21.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	9 000,00 zł	gwarancja wadialna	Mełgiew	21.12.2021 - 21.03.2022

W dniu 3.12.2021 r. zawarta została z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. umowa o limit kredytowy wielocelowy na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej SUNEX S.A. w ramach której dodatkowo Bank udzielił jednostce zależnej Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. limit w wysokości 2 000 000,00 PLN do wykorzystania na gwarancje bankowe.

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00

W dniu 27.08.2021 r. jednostka zależna dokonała poręczenia weksla in blanco wystawionego będącego zabezpieczeniem Umowy generalnej o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych z KUKI S.A., gdzie jednostka zależna jest podmiotem za który KUKI S.A. może wystawiać gwarancje kontraktowe.

W dniu 18.01.2022 r. wystawiono weksel in blanco na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację projektu pn."Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 - 2020 poddziałanie 1.1.1.

W dniu 03.03.2022 r. jednostka zależna podpisała weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową na zabezpieczenie Umowy faktoringu nr 34/2022 z dnia 03.03.2022 r. zawartej z ING Commercial Finance Polska S.A. SUNEX S.A. udzieliła poręczenia tego weksla.

Weksle otrzymane						
Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2.	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3.	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4.	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	18 704,28	EUR	18 704,28
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	204 938,24	EUR	204 938,24
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	63 000,00	EUR	63 000,00
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	152 954,88	EUR	152 954,88
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 750,00	EUR	36 750,00
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 050,00	EUR	22 050,00
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 050,00	EUR	22 050,00
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	19 950,00	EUR	19 950,00
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	19 950,00	EUR	19 950,00
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	623 285,28	PLN	623 285,28
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	52 500,00	EUR	52 500,00
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	338 742,00	PLN	338 742,00

2.6.22. Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta

W dniu 28.01.2022 r. założona została spółka SUNEX GmbH. Kapitał założycielski spółki wynosi 25.000 EUR, a 100 % udziałów objętych zostało przez Emitenta.

2.6.23. Ustalenie wartości godziwej

Aktywami wycenianymi w wartości godziwej są nieruchomości inwestycyjne będące własnością SUNEX S.A.

SUNEX S.A. kwalifikuje do nieruchomości inwestycyjnych wycenianych na poziomie 2 budynek administracyjno-biurowy wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4, a do wycenianych na poziomie 3 – komin usytuowany na terenie zakładu SUNEX S.A. w Raciborzu. Szczegóły dotyczące sposobu wyceny zostały podane w Nocie *Nieruchomości inwestycyjne*.

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	738 212,40	335 377,00	-	738 212,40	335 377,00
Razem	-	738 212,40	335 377,00	-	738 212,40	335 377,00
Zobowiązania finansowe						
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

Dane wejściowe na poziomie 1 są cenami notowanymi (nieskorygowanymi) na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny.

Dane wejściowe na poziomie 2 to dane wejściowe inne niż ceny notowane uwzględnione na poziomie 1, które są obserwowalne w przypadku danego składnika aktywów lub zobowiązania, albo pośrednio, albo bezpośrednio.

Dane wejściowe na poziomie 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania.

2.6.24. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W okresie objętym niniejszym raportem nie odnotowano istotnych nietypowych pozycji wpływających na pozycje bilansowe, wynik netto czy przepływy pieniężne.

2.6.25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Działalność spółek wchodzących w skład Grupy kapitałowej przede wszystkim ze względu na czynniki klimatyczne podlega sezonowości. Grupa SUNEX dąży do ograniczenia sezonowości poprzez podejmowanie prób wpływania na działalność dystrybutorów i instalatorów wyrobów Emitenta w celu optymalizacji stosowanych przez nich harmonogramów sprzedaży i prowadzenia robót, inwestycji.

2.6.26. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	1 523 604,00	824 051,00
- zwiększenia	1 750 515,00	629 514,00
- zmniejszenia	(304 727,00)	(510,00)
- stan na koniec okresu	2 969 392,00	1 453 055,00
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	2 811 983,00	2 077 121,00
- zwiększenia	570 279,00	308 116,00
- zmniejszenia	(338 937,00)	(34 678,00)
- stan na koniec okresu	3 043 325,00	2 350 559,00

2.6.27. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W III kwartale 2022 roku Grupa kontynuowała inwestycje rozpoczęte w poprzednich okresach m.in. doposażenie istniejącego parku maszynowego czy też realizację projektu „Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji”. Kontynuowano roboty budowlane związane z posadowieniem nowej hali na nieruchomości należącej do Emitenta.

W dniu 26 lipca 2022 r. zawarto umowę na budowę nowej hali magazynowej na terenie własnym Spółki - w Raciborzu przy ulicy Piaskowej 4a. Wartość umowy to 7.898.700 zł netto a termin zakończenia prac ustalono na grudzień 2022 r.

W dniu 20.10.2022 r. Zarząd poinformował, że doręczone zostały Spółce dwa prawomocne postanowienia Sądu Rejonowego w Raciborzu dotyczące przyznania przez Spółkę prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wraz z prawem własności posadowionych na nich budynków biurowych i fabrycznych, dla których Sąd Rejonowy w Raciborzu prowadzi księgi wieczyste GL1R/00052657/6 i GL1R/00052653/8 położonych w

Raciborzu przy ul. Piaskowej 4b za łączną cenę 1.173.750 zł. Nieruchomości te zabudowane budynkami biurowym i fabrycznymi o powierzchni łącznej 1,2661 ha nabyte zostały w toku postępowania egzekucyjnego. Nabycie sfinansowano ze środków własnych Spółki a nieruchomości zostaną wykorzystane na potrzeby Spółki związane z rozwojem prowadzonej działalności.

Na dzień bilansowy Spółki w Grupie Kapitałowej SUNEX nie ma istotnych kwot otwartych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, gdyż płatności realizowane są zgodnie z terminami - z uwzględnieniem wykorzystania kredytów inwestycyjnych.

2.6.28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2022 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

2.6.29. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W 2022 r. Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

2.6.30. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie dotychczas nie miała i w przyszłości nie powinna mieć znacznego wpływu na działalność GK SUNEX ponieważ Grupa nie oferowała produktów i usług na rynku ukraińskim i rosyjskim. Dotychczas GK SUNEX dokonywała zakupu części półproduktów i surowców zarówno w Ukrainie (szkło solarne, niektóre typy zasobników), jak i w Rosji (stal, aluminium). Nie były to jednak ilości znaczące w całym wolumenie zakupowym. Obecnie dostawy z tych kierunków zostają sukcesywnie zastępowane przez dostawców z innych krajów (m. in. Turcja, Indie). Oczywiście GK SUNEX jest konfrontowana ze wzrostami cen surowców i energii które wpływają w znacznym stopniu na koszty działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia raportu nie było jednak znaczących problemów z przenoszeniem kosztów podwyżek na odbiorców. Grupa działa w rynkach, na których wzrost kosztów energii i konieczność dywersyfikacji źródeł energii generuje bardzo znaczący wzrost popytu na towary i usługi Grupy.

2.6.31. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Kredyty i pożyczki spłacane są terminowo. Nie naruszono żadnych istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

2.6.32. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W III kwartale 2022 r. nie dokonywano takich transakcji.

2.6.33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Zarząd Emitenta w dniu 12.05.2022 r. podjął uchwałę w sprawie rekomendacji wypłaty dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2021. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 15 czerwca 2022 r. podjęło Uchwałę Nr 6/VI/2022 o wypłacie dywidendy za 2021 rok w kwocie 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) na jedną akcję zgodnie z rekomendacją Zarządu.

Zgodnie z ww. uchwałą zysk netto za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku w kwocie 8.666.957,83 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy w kwocie 2.029.153,50 zł (0,10 zł na 1 akcję), a część pozostała w kwocie 6.637.804,33 zł przeznaczyć na kapitał zapasowy.

Wypłatą dywidendy objęto wszystkie akcje Spółki, tj. 20.291.535 akcji. Dzień dywidendy ustalono na dzień 22.06.2022 roku, zaś termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 29.06.2022 roku. Dywidenda została wypłacona w terminie. Nie ma akcji uprzywilejowanych co do wypłaty dywidendy.

Spółka zależna Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. nie wypłacała dywidend.

2.6.34. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Nie odnotowano istotnych zdarzeń mających miejsce po dniu bilansowym, które mogłyby znacząco wpływać na przyszłe wyniki Grupy.

2.6.35. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2022.

2.6.36. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

- 2.6.37. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

- 2.6.38. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Zarząd Spółki postrzega duży potencjał w rozwoju działalności związanej z realizacją zamówień publicznych, biorąc pod uwagę obecne trendy w polityce prowadzonej na poziomie krajowym i europejskim oraz znaczne środki publiczne i prywatne kierowane na transformację energetyczną.


Istotnym czynnikiem są także skutki realizacji projektu „Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji”. W ramach realizacji Spółka zamierza zbudować innowacyjną linię technologiczną, przewyższającą standardowo stosowane w zakresie wysokiego poziomu automatyzacji i redukcji pracochłonności oraz wzrostu wydajności produkcji podzespołów ASG (Autonomiczny System Grzewczy). Całkowita wartość Projektu wynosi 16.254.493,75 zł, a rekomendowana kwota dofinansowania 8.220.174,69 zł. Zaplanowany okres realizacji projektu – do dnia 31.12.2023 r.

- 2.6.39. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W perspektywie krótkoterminowej Spółka SUNEX S.A. i GK SUNEX zamierza realizować obraną strategię na rok 2022. Czynnikiem mającym wpływ na wyniki finansowe kolejnych kwartałów może być czynnik sezonowości charakterystyczny dla branży oraz produkcja przez SUNEX S.A. w pełnym zakresie zbiorników C.W.U. związana z zakończeniem inwestycji oraz rozliczenie otrzymanej dotacji w ramach umowy nr POIR.03.02.01-24-0006/18.

Istotnym czynnikiem jest też wzrost cen surowców i zaburzenia w łańcuchach dostaw. Grupa prowadząc politykę zakupową opartą na wielu kierunkach z których pozyskiwany jest surowiec stara się ograniczać to ryzyko. Także zwiększenie własnych stanów magazynowych ogranicza ryzyko zaburzeń łańcuchach dostaw i umożliwia utrzymanie ciągłości produkcji.

Niniejsze Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 24.11.2022 r.



Prezes Zarządu Romuald Kalyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

Zastępca Głównej Księgowej Sylwia Czech

III. Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.

3.1. Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2022 r.

Jednostka dominująca (SUNEX S.A.) sporządza łączne sprawozdanie finansowe będące sumą sprawozdania finansowego jednostki i jej zakładu zagranicznego na podstawie Art. 51 Ustawy o rachunkowości. Od sierpnia 2019 r. w skład przedsiębiorstwa wchodzi jednostka organizacyjna sporządzająca samodzielne sprawozdanie finansowe zlokalizowana na terenie Niemiec.

Do sprawozdania finansowego jednostki, w której skład wchodzi zakład znajdujący się poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i tam sporządzający sprawozdanie finansowe, włącza się odpowiednie dane wynikające z bilansu tego zakładu, wyrażone w walucie obcej, przeliczone na walutę polską po obowiązującym na dzień bilansowy średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, natomiast z rachunku zysków i strat - po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc roku obrotowego ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Powstałe na skutek tych przeliczeń różnice wykazuje się w łącznym sprawozdaniu finansowym jednostki, w pozycji "Różnice kursowe z przeliczenia zakładu zagranicznego", jako składnik pozostałych kapitałów.

W II kwartale uruchomiono działalność operacyjną spółki, która sukcesywnie przejmuje dotychczasową działalność prowadzoną przez zakład zagraniczny. Działalność zakładu zagranicznego jest stopniowo ograniczana wraz z migracją zadań do SUNEX GmbH. Emitent nie zdecydował o konsolidacji wyników SUNEX GmbH za III kwartał 2022 ze względu na nieistotność danych.

3.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach

Przyjęte zasady rachunkowości opisano w części dotyczącej Skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 30.09.2022 r.

3.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA TRWAŁE		67 707 225,21	57 178 296,31
Rzeczowe aktywa trwałe	3.6.1	53 770 416,16	44 821 128,27
Nieruchomości inwestycyjne	3.6.2	1 073 589,40	1 073 589,40
Wartość firmy	3.6.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	3.6.3	3 976 934,68	3 476 597,34
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		263 035,52	263 035,52
Należności długoterminowe		22 972,25	72 975,20
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3.6.4	3 763 144,62	3 648 800,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.25	2 473 018,00	1 458 056,00
AKTYWA OBROTOWE		106 305 328,66	55 702 338,90
Zapasy	3.6.5	50 664 934,84	32 077 327,05
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3.6.6	52 660 912,80	22 123 610,68
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3.6.6	-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów		-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3.6.7	792 405,16	878 698,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.6.8	2 187 075,86	622 702,69
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		106 305 328,66	55 702 338,90
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3.6.15	-	-
AKTYWA RAZEM		174 012 553,87	112 880 635,21

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. - pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		70 325 184,40	45 512 843,87
Kapitał podstawowy	3.6.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		-6 584,60	316,90
Zyski zatrzymane	3.6.9	53 788 943,70	28 969 701,67
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		70 325 184,40	45 512 843,87
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		103 687 369,47	67 367 791,34
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		29 174 847,54	22 191 625,21
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.25	2 599 917,00	2 408 170,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	114 882,00	114 882,00
Pozostałe rezerwy	3.6.10	25 561,55	25 561,55
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	15 671 368,93	11 139 677,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	5 853 100,03	4 404 665,45
Inne zobowiązania długoterminowe			-
Dotacje długoterminowe	3.6.14	4 910 018,03	4 098 668,74
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		74 512 521,93	45 176 166,13
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	278 851,29	278 851,29
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3.6.10	19 772,84	59 347,54
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	18 608 160,03	22 095 877,89
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	1 198 431,06	795 540,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3.6.13	49 140 924,05	19 932 017,86
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3.6.13	4 676 476,00	1 421 235,00
Dotacje krótkoterminowe	3.6.14	589 906,66	593 296,00
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		74 512 521,93	45 176 166,13
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			-
PASYWA RAZEM		174 012 553,87	112 880 635,21

3.3. Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 lipca 2022 r. do 30 września 2022 r., okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r. oraz okres od 1 lipca 2021 r. do 30 września 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)					
Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	3.6.16	196 333 139,41	81 870 933,01	84 457 504,09	31 153 449,51
Koszt własny sprzedaży	3.6.17	147 534 926,51	59 661 153,39	66 942 872,33	24 852 090,51
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		48 798 212,90	22 209 779,62	17 514 631,76	6 301 359,00
Koszty sprzedaży	3.6.17	10 325 021,99	4 395 850,62	5 430 296,65	2 074 182,75
Koszty ogólnego zarządu	3.6.17	4 424 308,81	1 511 585,64	2 586 665,23	884 243,15
Pozostałe przychody operacyjne		4 102 822,54	1 488 193,08	2 014 694,61	993 185,47
Pozostałe koszty operacyjne		1 766 828,92	532 826,41	1 592 086,80	523 228,46
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		36 384 875,72	17 257 710,03	9 920 277,69	3 812 890,11
Przychody finansowe		101 912,04	67 077,69	44 850,69	30 994,69
Koszty finansowe		4 509 673,23	2 261 783,59	1 351 479,16	968 608,53
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)			-	-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		31 977 114,53	15 063 004,13	8 613 649,22	2 875 276,27
Podatek dochodowy		5 128 719,00	1 807 512,00	1 436 347,00	488 530,22
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		26 848 395,53	13 255 492,13	7 177 302,22	2 386 746,27
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		26 848 395,53	13 255 492,13	7 177 302,22	2 386 746,27
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-	-	-

Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(6 901,50)	(7 788,91)	5 376,51	(267,16)
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(6 901,50)	(7 788,91)	5 376,51	(267,16)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		(6 901,50)	(7 788,91)	5 376,51	(267,16)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-	-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto		(6 901,50)	(7 788,91)	5 376,51	(267,16)
Całkowite dochody ogółem		26 841 494,03	13 247 703,22	7 182 678,73	2 386 479,11

Zysk netto przypadający:		26 848 395,53	13 255 492,13	7 177 302,22	2 386 746,27
Akcjonariuszom jednostki dominującej		26 848 395,53	13 255 492,13	7 177 302,22	2 386 746,27
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		26 841 494,03	13 247 703,22	7 182 678,73	2 386 479,11
Akcjonariuszom jednostki dominującej		26 841 494,03	13 247 703,22	7 182 678,73	2 386 479,11
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Za okres od 01.07.2021 do 30.09.2021
Podstawowy zysk na akcję		1,32	0,65	0,35	0,12
Z działalności kontynuowanej		1,32	0,65	0,35	0,12
Z działalności zaniechanej		-	-		
Rozwodniony zysk na akcję		1,32	0,65	0,35	0,12
Z działalności kontynuowanej		1,32	0,65	0,35	0,12
Z działalności zaniechanej		-	-		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		26 848 395,53	13 255 492,13	7 177 302,22	2 386 746,27
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535	20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535	20 291 535	20 291 535

3.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SUNEX S.A. (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	31 977 114,53	8 613 649,22
Korekty razem	(17 122 231,67)	(14 993 460,98)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	2 984 444,02	2 708 035,23
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	767 850,89	(8 484,59)
Koszty odsetek	1 140 852,18	422 092,80
Przychody z odsetek	(53 701,44)	(19 724,27)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	62 187,62	(24 676,83)
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(39 574,70)	47 316,45
Zmiana stanu zapasów	(18 587 607,79)	(16 260 333,59)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(31 829 425,17)	(13 162 822,07)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	29 208 906,19	11 802 491,70
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	(365 119,44)	(506 164,88)
Inne korekty	(411 044,03)	8 809,07
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	14 854 882,86	(6 379 811,76)
Zapłacony podatek dochodowy	(1 354 567,00)	(2 401 250,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 500 315,86	(8 781 061,76)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(1 275 097,27)	(289 288,31)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(8 705 649,66)	(1 610 934,41)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	43 495,94
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(114 344,62)	(12 450,00)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	(1 380 000,00)	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	1 476 000,00	398 015,46
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	-	-
Otrzymane odsetki	53 701,44	32 970,85
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 945 390,11)	(1 438 190,47)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	12 476 566,00	16 755 019,26
Spłaty kredytów i pożyczek	(12 292 248,47)	(6 389 605,63)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(847 170,46)	(440 304,61)
Dywidendy wypłacone	(2 029 153,50)	(811 661,40)
Odsetki zapłacone	(1 140 852,18)	(422 092,80)
Dotacje	1 842 306,03	567 994,10
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 990 552,58)	9 259 348,92
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	1 564 373,17	(959 903,31)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 564 373,17	(959 903,31)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	622 702,69	1 581 077,22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 187 075,86	621 173,91

3.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 września 2022 r. oraz okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 września 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SUNEX S.A.								
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrol.	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	316,90	28 969 701,67	45 512 843,87	-	45 512 843,87
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	316,90	28 969 701,67	45 512 843,87	-	45 512 843,87
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(2 029 153,50)	(2 029 153,50)	-	(2 029 153,50)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	26 848 395,53	26 848 395,53	-	26 848 395,53
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(6 901,50)	-	(6 901,50)	-	(6 901,50)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(6 901,50)	26 848 395,53	26 841 494,03	-	26 841 494,03
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(6 901,50)	24 819 242,03	24 812 340,53	-	24 812 340,53
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(6 584,60)	53 788 943,70	70 325 184,40	-	70 325 184,40

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrol.	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(5 396,70)	21 130 104,24	37 667 532,84	-	37 667 532,84
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	(5 396,70)	21 130 104,24	37 667 532,84	-	37 667 532,84
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(811 661,40)	(811 661,40)	-	(811 661,40)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	7 177 302,22	7 177 302,22	-	7 177 302,22
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	5 376,51	-	5 376,51	-	5 376,51
Razem całkowite dochody	-	-	-	5 376,51	7 177 302,22	7 182 678,73	-	7 182 678,73
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	5 376,51	6 365 640,82	6 371 017,33	-	6 371 017,33
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(20,19)	27 495 745,06	44 038 550,17	-	44 038 550,17

3.6. Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

3.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 759 824,70	3 801 848,31
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 723 358,71	1 742 578,21
Budynki i budowle	23 082 894,68	23 091 056,15
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>		-
Urządzenia techniczne i maszyny	13 499 351,11	13 356 658,84
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 277 465,71	2 905 315,32
Środki transportu	1 420 290,24	575 392,13
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 344 559,03	478 104,64
Pozostałe środki trwałe	360 708,67	388 818,29
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>		-
Środki trwałe w budowie	6 888 025,42	3 540 731,55
Zaliczki na środki trwałe	4 759 321,34	66 623,00
Rzeczowe aktywa trwałe razem	53 770 416,16	44 821 128,27

Spółka SUNEX S.A. stosuje metodę liniową amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej:

▪ prawo wieczystego użytkowania gruntu	1,26 % - 1,45 %
▪ budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,31 % - 10,0 %
▪ urządzenia techniczne i maszyny	1,18 % - 33,33 %
▪ środki transportu	3,83 % - 33,33 %
▪ pozostałe środki trwałe	3,33 % - 50,0 %

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.09.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	27 537 810,26	19 365 975,85	1 936 864,38	951 193,20	3 607 354,55
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	558 457,82	1 493 894,36	1 060 985,65	66 668,08	(3 180 005,91)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	11 275 732,16
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	237,40	722,68	319,12	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	(55 734,04)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(13 684,16)	(41 657,34)	(18 394,76)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(42 030,00)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	4 205 974,58	28 096 268,08	20 804 393,45	2 956 915,37	999 785,64	11 647 346,76
Wartość umorzenia na początek okresu	-	404 126,27	4 446 754,11	6 009 317,01	1 361 472,25	562 374,91	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	42 023,61	566 619,29	1 299 963,46	180 293,03	80 335,14	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	35,87	68,19	48,22	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(43 154,74)	(5 208,34)	(3 681,30)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	38 880,74	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	446 149,88	5 013 373,40	7 305 042,34	1 536 625,13	639 076,97	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	3 759 824,70	23 082 894,68	13 499 351,11	1 420 290,24	360 708,67	11 647 346,76

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	24 977 687,57	17 009 058,72	1 856 072,90	981 694,74	5 025 755,30
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	2 560 122,69	3 024 712,78	126 862,06	128 084,56	(5 839 782,09)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	13 497,10	40 934,66	271,58	4 502 381,34
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(87 005,24)	-	(81 000,00)
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(681 292,75)	-	(158 857,68)	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	4 205 974,58	27 537 810,26	19 365 975,85	1 936 864,38	951 193,20	3 607 354,55
Wartość umorzenia na początek okresu	-	348 094,63	3 734 803,39	5 253 332,96	1 230 652,44	603 027,04	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	56 031,64	711 950,72	1 432 631,27	198 991,73	110 658,15	-
Reklasyfikacje	-	-	-	17,34	14,21	10,05	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(68 186,13)	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	(676 664,56)	-	(151 320,33)	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	404 126,27	4 446 754,11	6 009 317,01	1 361 472,25	562 374,91	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	3 801 848,31	23 091 056,15	13 356 658,84	575 392,13	388 818,29	3 607 354,55

3.6.2. Nieruchomości inwestycyjne

Na nieruchomości inwestycyjne składają się budynek administracyjno-biurowy „biurowiec” wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4 oraz „komin” znajdujący się na terenie zakładu SUNEX.

Szczegółowy opis dotyczący wyceny i uzyskiwanych przychodów z nieruchomości inwestycyjnych znajduje się w części II Raportu w Nocie *Nieruchomości inwestycyjne*.

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 073 589,40	1 073 589,40
Nieruchomości inwestycyjne razem	1 073 589,40	1 073 589,40

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.09.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 073 589,40
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 073 589,40

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.12.2021	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 061 835,40
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	11 754,00
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	(58 365,00)
- w tym dotycząca komina	-	-	70 119,00

Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 073 589,40

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody z czynszów	31 282,29	29 764,35
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	-	-
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie nie przyniosła przychodów z czynszów	-	-
Razem	31 282,29	29 764,35

3.6.3. Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	183 064,13	237 322,37
Koszty prac rozwojowych	2 510 817,21	2 809 236,56
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	1 283 053,34	430 038,41
Wartości niematerialne i prawne razem	6 341 049,26	5 840 711,92

Spółka SUNEX S.A. stosuje metodę liniową amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup wartości niematerialnych:

- | | |
|---|-----------------|
| ▪ autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne | 2,49 % - 50,0 % |
| ▪ licencje | 1,67 % - 50,0 % |
| ▪ prawa do patentów | 1,33 % - 50,0 % |
| ▪ koszty prac rozwojowych | 1,76 % - 50,0 % |

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.09.2022	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	961 341,79	6 577 443,21	505 118,86
Nabycie	-	19 500,00	-	1 255 597,27
Reklasyfikacje	-	-	360 407,73	(360 407,73)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(58 377,19)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 364 114,58	980 841,79	6 937 850,94	1 341 931,21
Wartość umorzenia na początek okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	73 758,24	658 827,08	42 174,61
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(58 377,19)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	797 777,66	4 427 033,73	58 877,87
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	183 064,13	2 510 817,21	1 283 053,34

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 31.12.2021	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	1 566 195,06	7 188 793,19	233 943,38
Nabycie	-	71 960,27	-	424 522,35
Reklasyfikacje	-	-	52 726,34	(60 477,23)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(676 813,54)	(664 076,32)	(92 869,64)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 364 114,58	961 341,79	6 577 443,21	505 118,86
Wartość umorzenia na początek okresu	-	1 022 945,99	3 537 539,11	81 327,90
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	161 909,44	869 391,33	91 178,91
Reklasyfikacje	-	-	-	(4 556,72)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	(460 836,01)	(638 723,79)	(92 869,64)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	237 322,37	2 809 236,56	430 038,41

Nakłady na prace badawcze i prace rozwojowe	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	1 057 570,58	1 036 122,72
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	1 207 100,21	364 114,13
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

3.6.4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe składają się:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. (30 238 udziałów o łącznej wartości nominalnej 3 023 800,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%), wyceniane w cenie nabycia,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. (6 973 udziały o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 2,71%), wyceniane w cenie nabycia,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. – w spółce SUNEX GmbH (25 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25 000,00 EUR, co daje udział w kapitale SUNEX GmbH w wysokości 100%), wyceniane w cenie nabycia.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym				-	-	-
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym				-	-	-
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	3 300 150,00		3 300 150,00	3 300 150,00	-	3 300 150,00
Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	462 994,62		462 994,62	348 650,00	-	348 650,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	3 763 144,62	-	3 763 144,62	3 648 800,00	-	3 648 800,00

3.6.5. Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	29 800 033,33	139 442,10	29 660 591,23	19 773 270,86	139 442,10	19 633 828,76
Półprodukty i produkcja w toku	7 388 593,42	76 258,48	7 312 334,94	3 484 844,86	76 258,48	3 408 586,38
Wyroby gotowe	7 172 694,97	59 195,65	7 113 499,32	4 302 152,16	59 195,65	4 242 956,51
Towary	6 627 221,50	48 712,15	6 578 509,35	4 840 667,55	48 712,15	4 791 955,40
Razem zapasy	50 988 543,22	323 608,38	50 664 934,84	32 400 935,43	323 608,38	32 077 327,05

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Stan odpisów na początek okresu	323 608,38	260 140,46
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	323 608,38
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(260 140,46)
Stan na odpisów koniec okresu	323 608,38	323 608,38

3.6.6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na należności objęte odpisem aktualizującym składają się należności dochodzone przez SUNEX S.A. na drodze sądowej.

Kwota odpisu aktualizującego 11 591,86 PLN to odpis utworzony zgodnie z modelem oczekiwanych strat kredytowych i dotyczy należności z tyt. dostaw i usług.

W wartości pozostałych należności ujęto kwotę netto wpłaconych przez Spółkę zaliczek na dostawy, która na dzień 30.09.2022 r. wynosiła 22 273 618,37 PLN.

Należności	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	24 299 583,88	11 591,86	24 287 992,02	19 267 844,29	21 547,97	19 246 296,32
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	5 265 408,21	-	5 265 408,21	1 081 816,13	-	1 081 816,13
Pozostałe należności	22 719 525,49	17 865,69	22 701 659,80	1 747 346,65	60 808,01	1 686 538,64
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	405 852,77	-	405 852,77	108 959,59	-	108 959,59
Razem należności	52 690 370,35	29 457,55	52 660 912,80	22 205 966,66	82 355,98	22 123 610,68

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Odpisy na początek okresu	82 355,98	117 381,96
Utworzenie	-	17 844,56
Rozwiązanie	52 898,43	(3 882,89)
Wykorzystanie	-	(48 987,65)
Odpisy na koniec okresu	29 457,55	82 355,98

3.6.7. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe składają się:

- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.12.2022,
- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki VESSUN Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.12.2022.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	520 287,88	-	520 287,88	604 068,11	-	604 068,11
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	272 117,28	-	272 117,28	274 630,37	-	274 630,37
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	792 405,16	-	792 405,16	878 698,48	-	878 698,48

3.6.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	36 432,57	22 044,95
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 050 643,29	600 657,74
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	100 000,00	-
Razem środki pieniężne	2 187 075,86	622 702,69
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	684 572,61	133 854,25

3.6.9. Kapitał własny

Na dzień 30.09.2022 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda, co łącznie daje wartość kapitału zakładowego 16 233 228,00 PLN

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.09.2022	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2021	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.09.2022	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2021
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
Razem	20 291 535	20 291 535	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Kapitał zapasowy	17 440 377,00	10 802 572,67
Kapitał rezerwowy, w tym:	3 053 091,42	3 053 091,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	(15 699,00)	(15 699,00)
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	6 447 079,75	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	26 848 395,53	8 666 957,83
Razem	53 788 943,70	28 969 701,67

Na pozycję „Pozostałe kapitały” na dzień 30.09.2022 r. w wysokości -6 584,60 PLN składają się różnice z przeliczenia danych zakładu zagranicznego.

3.6.10. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	114 882,00	114 882,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	25 561,55	25 561,55
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	140 443,55	140 443,55
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	278 851,29	278 851,29
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	17 772,84	17 772,84
Pozostałe rezerwy	2 000,00	41 574,70
Razem rezerwy krótkoterminowe	298 624,13	338 198,83

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2022	114 882,00	-	-	-	25 561,55	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2022	114 882,00	-	-	-	25 561,55	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2021	77 501,00	-	-	-	25 561,55	-
Utworzenie	38 050,00	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(669,00)	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2021	114 882,00	-	-	-	25 561,55	-

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2022	278 851,29	-	-	-	17 772,84	41 574,70
Utworzenie	-	-	-	-	-	3 000,00
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(37 000,00)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	(5 574,70)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2022	278 851,29	-	-	-	17 772,84	2 000,00
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2021	288 807,72	-	-	-	17 772,84	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	217 873,39
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(9 956,43)	-	-	-	-	(176 298,69)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2021	278 851,29	-	-	-	17 772,84	41 574,70

3.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2022	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	2 300 000,00	EUR	10 578 620,00	0,00	2 447 845,73	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 899 100,00	3 356 480,92	888 251,52	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 430 304,42	228 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 655 086,33	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	850 047,89	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	229 997,24	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	50,02	WIBOR 1M plus marża banku	maj.23
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	0,00	2 035 766,16	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	4 267 314,63	998 028,95	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	3 757 137,36	1 248 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
PKO BP	11 000 000,00	PLN	11 000 000,00	125 000,14	10 386 617,65	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Razem				15 671 368,93	18 618 160,03		

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2021	Wartość kredytu	Wal.	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterm. w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterm. w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 899 100,00	3 757 539,02	838 930,56	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 512 580,01	192 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
Bank Zachodni WBK	53 136,00	EUR	244 393,72	0,00	17 150,66	EURIBOR 1M plus marża banku	kwi.22
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 861 088,44	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
Bank Pekao S.A.	834 907,00	PLN	834 907,00	0,00	109 100,02	WIBOR 1M plus marża banku	kwi.22
ING Bank Śląski S.A.	2 500 000,00	PLN	2 500 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.22
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	623 285,28	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
ING Bank Śląski S.A.	2 300 000,00	EUR	10 578 620,00	0,00	6 588 479,75	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	575 245,40	WIBOR 1M plus marża banku	maj.22
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	268 334,83	2 758 314,80	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	3 244 571,53	2 247 059,76	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	11 000 000,00	PLN	11 000 000,00	495 563,64	7 770 711,66	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.22
Razem				11 139 677,47	22 095 877,89		

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2.	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
3.	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	19 500 000,00 zł	PKO BP
4.	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		PKO BP
5.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski

Zastawy na majątku Spółki				
Lp.	Zastawnik	Przedmiot zastawu	Najwyższa suma zabezpieczenia	Numer w Rejestrze zastawów
1.	PKO BP	Zapasy	19 500 000,00 zł	2705337
2.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	2 250 000,00 €	2661691
3.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	3 825 000,00 €	2729251

Pozostałe zabezpieczenia umów kredytowych stanowią weksle, oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, cesje praw z polis ubezpieczenia majątku wskazanego w powyższych tabelach oraz gwarancje BGK.

3.6.12. Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe	5 853 100,03	4 404 665,45
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	4 136 044,41	2 677 570,56
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 717 055,62	1 727 094,89
Krótkoterminowe	1 198 431,06	795 540,55
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 188 391,79	785 738,92
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 039,27	9 801,63

3.6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	43 873 622,77	17 382 856,18
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 676 476,00	1 421 235,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 707 035,93	1 087 537,12
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 956 701,76	1 294 040,42
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 603 563,59	167 584,14
Razem zobowiązania krótkoterminowe	53 817 400,05	21 353 252,86

Pozycja pozostałe zobowiązania na dzień 30.09.2022 r. obejmuje w szczególności zaliczki otrzymane przez SUNEX S.A. na dostawy w wartości 1 419 654,98 PLN.

3.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 30.09.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Dotacje - część długoterminowa	4 910 018,03	4 098 668,74
Dotacje - część krótkoterminowa	589 906,66	593 296,00
Razem	5 499 924,69	4 691 964,74

3.6.15. Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Spółce SUNEX S.A. zarówno w 2022 roku, jak i w 2021 roku, nie było działalności zaniechanej.

Zarówno w 2022 roku, jak i w 2021 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

3.6.16. Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. W okresie I-III kwartału 2022 r., podobnie jak i w 2021 r., Spółka nie wykazywała przychodów z działalności, którą należało zakwalifikować jako świadczenia spełniane w czasie. Zatem w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka nie wykazuje aktywów i zobowiązań z tytułu umów.

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	163 375 280,53	67 163 924,59
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	32 957 858,88	17 293 579,50
Razem przychody ze sprzedaży	196 333 139,41	84 457 504,09

Spółka realizuje sprzedaż do odbiorców krajowych i zagranicznych. Większość dostaw zagranicznych to sprzedaż do odbiorców na rynku niemieckim.

Ponieważ spółka posiada zakład zagraniczny zlokalizowany na terenie Niemiec, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazuje (w danych porównywalnych) aktywa trwałe – środki trwałe – używane w zakładzie zagranicznym.

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	55 328 466,02	67 707 225,21
Niemcy	124 890 944,86	-
Pozostałe kraje	16 113 728,53	
Ogółem	196 333 139,41	67 707 225,21

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	28 376 929,17	55 366 965,84
Niemcy	51 190 215,53	70 106,66
Pozostałe kraje	4 890 359,39	
Ogółem	84 457 504,09	55 437 072,50

3.6.17. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Amortyzacja	2 945 573,58	2 684 738,51
Zużycie materiałów i energii	101 729 578,50	40 229 107,13
Usługi obce	17 931 477,36	7 145 589,26
Podatki i opłaty	435 595,85	400 837,36
Wynagrodzenia	15 852 632,20	10 290 468,38
Świadczenia na rzecz pracowników	3 465 165,93	2 424 114,51
Pozostałe koszty rodzajowe	885 404,21	487 493,21
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 863 973,07	13 629 853,48
Razem koszty według rodzaju	169 109 400,70	77 292 201,84
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(6 774 291,37)	(2 073 371,92)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(50 852,02)	(258 995,71)
Koszty sprzedaży	(10 325 021,99)	(5 430 296,65)
Koszty ogólnego zarządu	(4 424 308,81)	(2 586 665,23)
Razem koszty operacyjne	147 534 926,51	66 942 872,33

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	121 670 953,44	53 313 018,85
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	25 863 973,07	13 629 853,48
Razem koszty operacyjne	147 534 926,51	66 942 872,33



3.6.18. Instrumenty finansowe

W 2022 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2022 do 30.09.2022	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	24 287 992,02				-
Udzielone pożyczki	792 405,16				-
Środki pieniężne	2 187 075,86				-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek				34 279 528,96	-
Zobowiązania z tytułu leasingu				7 051 531,09	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycen. wg MSSF7				43 873 622,77	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	19 246 296,32	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	878 698,48	-	-	-	-
Środki pieniężne	622 702,69	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	33 235 555,36	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 200 206,00	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycen. wg MSSF7	-	-	-	17 382 856,18	-

3.6.19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022					
Sprzedaż	-	-	3 582 061,69	31 545,08	-
Zakup	-	-	4 797,06	2 599 571,71	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	4 462,50	16 833,72	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.09.2022					
Należności	-	-	5 582 147,23		-
Zobowiązania	-	-	21 000,00		-
Pożyczki udzielone	-	-	-	272 117,28	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021					
Sprzedaż	-	-	2 671 685,02	515 421,26	-
Zakup	-	-	30 870,35	2 699 174,59	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	8 449,26	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2021					
Należności	-	-	9 832 167,29		-
Zobowiązania	-	-	21 000,00		-
Pożyczki udzielone	-	-	-	274 630,37	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

W tabeli opisującej obroty i salda z podmiotami powiązаныmi nie objętymi konsolidacją pozycja „Kluczowy personel kierowniczy” obejmuje działalność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą jednostką.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022							
Sprzedaż	22 683 749,50		4 873 979,86			3 864,98	-
Zakup	73 901,03					1 813 160,83	35 589,00
Przychody z tytułu odsetek	32 405,22						
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.09.2022							
Należności	9 548 922,72		2 446 158,20			61 219,43	-
Zobowiązania	9 532,08					766 841,26	4 752,72
Pożyczki udzielone	520 287,88						
Pożyczki otrzymane		-	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021							
Sprzedaż	13 198 091,00	-	-	-	-	-	-
Zakup	102 907,77	-	-	-	-	770 346,55	1 105,00
Przychody z tytułu odsetek	11 275,01	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2021							
Należności	8 417 625,22					143 909,52	-
Zobowiązania	5,01					108 014,53	4 752,72
Pożyczki udzielone	604 068,11						
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022			Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	360 808,08	523 909,50	14 556,15	385 100,00	102 302,95	16 250,16

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Członkowie Rady Nadzorczej	23 807,24	43 644,48
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	58 349,89	59 241,81

3.6.20. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 30.09.2022:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o./ Limit Credit Agricole	Pieniężna	21 000,00 zł	Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
3.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
4.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 1
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	300 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 2
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	3 000 000,00 zł	ING Commercial Finance Polska S.A. nr 34/2022
7.	SUNEX S.A. / SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	11.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
11.	ING Commercial Finance Polska S.A.	in blanco	nieokreślona	03.03.2022	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie Umowy faktoringu nr 34/2022 z dnia 03.03.2022r.

Weksle otrzymane						
Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2.	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3.	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

4.	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
----	------------	------------------------	--------------	------------	--------------	------------------------------------

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 893,50	EUR	29 893,50
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	28 438,20	EUR	28 438,20
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	32 524,80	EUR	32 524,80
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	31 263,75	EUR	31 263,75
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	31 936,80	EUR	31 936,80
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 493,40	EUR	16 493,40
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	115 437,60	USD	115 437,60
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	24 295,95	EUR	24 295,95
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	74 938,40	USD	74 938,40
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	26 872,13	EUR	26 872,13
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 958,40	USD	76 958,40
15.	Importowa akredytywa dokumentowa	63 000,00	EUR	63 000,00
16.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 958,40	USD	76 958,40
17.	Importowa akredytywa dokumentowa	63 000,00	EUR	63 000,00
18.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 958,40	USD	76 958,40

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.12.2021 r.:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o./ Limit Credit Agricole	Pieniężna	21 000,00 zł	Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
3.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
4.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	kredyt kupiecki – Dostawca 1
5.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	200 000,00 zł	kredyt kupiecki – Dostawca 1*
6.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	300 000,00 zł	kredyt kupiecki – Dostawca 2
7.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	kredyt kupiecki – Dostawca 3*

*Dnia 30.01.2022 r. zostały podpisane aneksy do umów poręczenia z Dostawcą 1 oraz Dostawcą 3 wydłużające termin obowiązywania do 30.06.2022 r.

W dniu 3.12.2021 r. zawarta została z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. umowa o limit kredytowy wielocelowy na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej SUNEX S.A. w ramach której dodatkowo Bank udzielił jednostce zależnej Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. limit w wysokości 2 000 000,00 PLN do wykorzystania na gwarancje bankowe.

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA- RPSL.01.02.00-24- 0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA- RPSL.03.03.00- 24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24- 0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24- 00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA- RPSL.03.05.03-24- 035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA- RPSL.01.02.00-24- 0B50/20-00

W dniu 18.01.2022 r. wystawiono weksel in blanco na zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację projektu pn. "Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014 - 2020 poddziałanie 1.1.1.

Weksle otrzymane						
Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2.	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3.	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4.	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	18 704,28	EUR	18 704,28
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	204 938,24	EUR	204 938,24
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	63 000,00	EUR	63 000,00
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	152 954,88	EUR	152 954,88
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 750,00	EUR	36 750,00
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 050,00	EUR	22 050,00
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 050,00	EUR	22 050,00
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	19 950,00	EUR	19 950,00
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	19 950,00	EUR	19 950,00
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	623 285,28	PLN	623 285,28
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	52 500,00	EUR	52 500,00
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	338 742,00	PLN	338 742,00

3.6.21. Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta

Opis zawartych transakcji znajduje się w rozdziale II Raportu w Nocie „Połączenia jednostek gospodarczych”.

3.6.22. Ustalenie wartości godziwej

Aktywami wycenianymi w wartości godziwej są nieruchomości inwestycyjne będące własnością SUNEX S.A.

SUNEX S.A. kwalifikuje do nieruchomości inwestycyjnych wycenianych na poziomie 2 budynek administracyjno-biurowy wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4, a do wycenianych na poziomie 3 – komin usytuowany na terenie zakładu SUNEX S.A. w Raciborzu.

Szczegóły dotyczące sposobu wyceny zostały podane w Nocie „Nieruchomości inwestycyjne”.

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 30.09.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	738 212,40	335 377,00	-	738 212,40	335 377,00
Razem	-	738 212,40	335 377,00	-	738 212,40	335 377,00
Zobowiązania finansowe						
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

Dane wejściowe na poziomie 1 są cenami notowanymi (nieskorygowanymi) na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny.

Dane wejściowe na poziomie 2 to dane wejściowe inne niż ceny notowane uwzględnione na poziomie 1, które są obserwowalne w przypadku danego składnika aktywów lub zobowiązania, albo pośrednio, albo bezpośrednio.

Dane wejściowe na poziomie 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania.

3.6.23. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W III kwartale 2022 r. nie odnotowano nietypowych pozycji wpływających na pozycje bilansowe, wynik netto czy przepływy pieniężne.

3.6.24. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

3.6.25. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	1 458 056,00	824 051,00
- zwiększenia	1 014 962,00	594 919,00
- zmniejszenia	-	(510,00)
- stan na koniec okresu	2 473 018,00	1 418 460,00
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy:		
- stan na początek okresu	2 408 170,00	2 077 121,00
- zwiększenia	289 905,00	233 548,00
- zmniejszenia	(98 158,00)	(34 678,00)
- stan na koniec okresu	2 599 917,00	2 275 991,00

3.6.26. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

W III kwartale 2022 roku Grupa kontynuowała inwestycje rozpoczęte w poprzednich okresach m.in. doposażenie istniejącego parku maszynowego czy też realizację projektu „Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji”.

Na dzień bilansowy SUNEX S.A. nie ma istotnych kwot otwartych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, gdyż płatności realizowane są zgodnie z terminami - z uwzględnieniem wykorzystania kredytów inwestycyjnych.

3.6.27. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2022 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

3.6.28. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W roku 2022 r. Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

3.6.29. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

W III kwartale 2022 r. wpływ na wynik Spółki miała wycena dotycząca niezrealizowanych różnic kursowych (różnic kursowych memoriałowych). Ze względu na rosnący kurs waluty Euro na dzień 30.09.2022 r. wynik Spółki został obciążony wartością 1 796 tys. PLN z tyt. ww. zmiany wyceny aktywów i pasywów w III kwartale 2022 r.

W wyniku wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na dzień 30.09.2022 r., a także odwrócenia wyceny dokonanej na dzień 31.12.2021 r., wartości wynikowe dotyczące niezrealizowanych różnic kursowych kształtowały się następująco :

- przychody z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych: 579 tys. PLN,
- koszty z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych: 2 376 tys. PLN.

3.6.30. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Kredyty i pożyczki spłacane są terminowo. Nie naruszono żadnych istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

3.6.31. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2022 r. nie dokonywano takich transakcji.

3.6.32. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

3.6.33. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

3.6.34. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2022.

3.6.35. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego

Struktura akcjonariatu SUNEX S.A. na dzień 30.09.2022 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kształtowała się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach na WZ
Polska Ekologia sp. z o.o.	A	5 000 000	10 000 000	24,64%	39,54%
	B	6 771 645	6 771 645	33,37%	26,77%
Romuald Kalyciok	B	3 502 500	3 502 500	17,26%	13,85%
Pozostali	B	5 017 390	5 017 390	24,73%	19,84%
Razem		20 291 535	25 291 535	100%	100%

*akcje uprzywilejowane co do głosu- 2 głosy na jedną akcję

**podmiot w którym Prezes Zarządu Spółki pełni funkcję Prezesa Zarządu oraz posiada 250.620 sztuk udziałów stanowiących 97,28% udziału w kapitale zakładowym

W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w zakresie tej struktury.

3.6.36. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób

Stan posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę SUNEX S.A. na dzień przekazania raportu przedstawia się następująco:

Osoba	Pełniona funkcja	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ
Romuald Kalyciok (pośrednio przez Polska Ekologię Sp. z o.o.)	Prezes Zarządu	A	5 000 000	10 000 000
		B	6 771 645	6 771 645
Romuald Kalyciok (bezpośrednio)	Prezes Zarządu	B	3 502 500	3 502 500
Marek Kossmann	Członek Zarządu	Nie posiada	Nie posiada	Nie posiada
Janusz Kędziora	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Nie posiada	Nie posiada	Nie posiada
Tomasz Wałek	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Nie posiada	Nie posiada	Nie posiada
Piotr Halczak	Sekretarz Rady Nadzorczej	Nie posiada	Nie posiada	Nie posiada
David Kalyciok	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada	Nie posiada	Nie posiada
Anna Antonik	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada	Nie posiada	Nie posiada

3.6.37. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

- 3.6.38. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

Niniejsze Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 24.11.2022 r.

Prezes Zarządu Romuald Kalyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

Zastępca Głównej Księgowej Sylwia Czech