



GRUPA KAPITAŁOWA OT LOGISTICS

Rozszerzony Skonsolidowany Raport Kwartalny

za okres
od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Szczecin, 21 listopada 2023 r.

Spis treści

1.	WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OT LOGISTICS.....	4
1.1	WYBRANE DANE FINANSOWE OT LOGISTICS S.A.	5
2.	INFORMACJE O OT LOGISTICS S.A.I GRUPIE KAPITAŁOWEJ OT LOGISTICS	6
2.1	Podstawowe informacje o OTL oraz Grupie OTL.....	6
2.2	Jednostki podlegające konsolidacji	6
2.3	Zmiany w strukturze Grupy OTL	6
2.4	Informacje o jednostce dominującej OTL	7
2.5.1.	Organy Spółki.....	7
2.5.2.	Kapitał zakładowy Spółki.....	7
2.5.3.	Akcjonariusze Spółki posiadający znaczne pakiety akcji	8
2.5.4.	Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące	9
2.5	Struktura Grupy Kapitałowej.....	9
3.	DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY OTL	10
3.1.	Otoczenie rynkowe	10
3.2.	Przedmiot działalności Grupy OTL	10
3.3.	Istotne dokonania i niepowodzenia oraz zdarzenia i czynniki mające wpływ na działalność i wyniki w trzecim kwartale 2023 r.	10
3.4.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	11
3.5.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	11
3.6.	Udzielone gwarancje, poręczenia kredytu lub pożyczki	11
4.	SYTUACJA FINANSOWO-MAJĄTKOWA SPÓŁKI I GRUPY OTL	12
4.1.	Zasady sporządzenia kwartalnego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy OTL	12
4.2.	Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe	12
4.3.	Analiza sytuacji finansowo-majątkowej	12
4.4.	Sprawozdanie z całkowitych dochodów	13
4.5.	Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy OTL.....	15
4.6.	Sprawozdanie z przepływów pieniężnych	15
4.7.	Segmenty działalności Grupy OTL.....	16
4.8.	Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe	16
4.9.	Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz wyników	16
4.10.	Czynniki, które mogą mieć wpływ na wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	16
5.	POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE I ZDARZENIA.....	16
5.1.	Postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	16
5.2.	Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę OTL.....	17
5.3.	Kontakt dla inwestorów	17
6.	GRUPA OTL – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30.09.2023 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ	18
6.1.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów.....	18
6.2.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	19
6.3.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	20
6.4.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	21
6.5.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	22
6.5.1.	Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego	22



6.5.2	Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego	22
6.5.3.	Oświadczenie o zgodności	22
6.5.4.	Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji	22
6.5.5.	Kontynuacja działalności	22
6.5.6.	Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości	23
6.5.7.	Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	23
6.5.8.	Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	24
6.5.9.	Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości	24
6.5.10.	Korekta błędu i zmiany prezentacyjne.....	24
6.5.11.	Zasady rachunkowości	24
6.5.12.	Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej oraz przeliczenia na walutę prezentacji	24
6.5.13.	Cykliczność, sezonowość działalności	25
6.5.14.	Informacje dotyczące segmentów operacyjnych	25
6.5.15.	Przychody i koszty	29
6.5.15.a	Przychody ze sprzedaży	29
6.5.15.b	Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych.....	30
6.5.15.c	Pozostałe przychody i koszty operacyjne	30
6.5.15.d	Pozostałe przychody i koszty finansowe	31
6.5.16.	Rzeczowe aktywa trwałe	31
6.5.17.	Wartość firmy	32
6.5.18.	Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz udziały i akcje	32
6.5.19.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	32
6.5.20.	Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży.....	33
6.5.21.	Zysk przypadający na jedną akcję.....	34
6.5.22.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy	34
6.5.23.	Kapitał Podstawowy oraz pozostałe kapitały	34
6.5.23.a	Kapitał Podstawowy	34
6.5.23.b	Pozostałe Kapitały.....	34
6.5.23.c	Zyski Zatrzymane.....	34
6.5.23.d	Udziały Niekontrolujące	34
6.5.24.	Rezerwy	35
6.5.25.	Świadczenia pracownicze oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia	35
6.5.26.	Zobowiązania wynikające z udzielonych opcji put.....	35
6.5.27.	Zobowiązania krótkoterminowe	36
6.5.28.	Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe	36
6.5.29.	Zobowiązania warunkowe oraz ustanowione zabezpieczenia kredytów i zobowiązań finansowych	37
6.5.30.	Pozostałe zobowiązania	38
6.5.31.	Instrumenty finansowe	38
6.5.32.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	38
6.5.33.	Transakcje z udziałem Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej	39
7.	OTL – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1.01.2023 R. DO 30.09.2023 R. SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWŚCI	40
7.1.	Bilans	40
7.2.	Rachunek zysków i strat	43
7.3.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	44
7.4.	Rachunek przepływów pieniężnych.....	46



1. WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ OT LOGISTICS

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	488 662	275 095	106 758	58 681
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	137 745	58 441	30 093	12 466
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	172 963	97 767	37 787	20 855
Zysk (strata) netto	145 394	92 592	31 764	19 751
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	144 475	92 331	31 563	19 695
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	140 748	55 693	30 749	11 880
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	86 979	-9 718	19 002	-2 073
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-180 862	-31 892	-39 513	-6 803
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	46 865	14 083	10 239	3 004
Liczba akcji (szt.)	13 098 780	13 098 780	13 098 780	13 098 780
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	13 098 780	12 796 582	13 098 780	12 796 582
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	11,10	7,07	2,42	1,51
Zysk (strata) netto na jedną średnioważoną akcję zwykłą	11,10	7,24	2,42	1,54
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą	11,03	7,05	2,41	1,50
Zysk (strata) netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną średnioważoną akcję zwykłą	11,03	7,22	2,41	1,54

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	533 691	520 646	115 129	111 014
Aktywa obrotowe	173 001	206 518	37 320	44 035
Aktywa razem	706 691	727 162	152 449	155 049
Zobowiązania długoterminowe	375 692	378 811	81 045	80 772
Zobowiązania krótkoterminowe	115 378	192 362	24 890	41 016
Kapitał własny	215 621	155 989	46 514	33 261
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 144	3 144	678	670

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Liczba akcji (szt.)	13 098 780	13 098 780	13 098 780	13 098 780
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	16,46	11,91	3,55	2,54
Zadeklarowana lub Wyplacona dywidenda na jedną akcję *	9,26	6,40	2,00	1,36

*kwota obejmuje wypłaconą dywidendę za rok 2022 oraz zadeklarowaną zaliczkę na dywidendę za rok 2023 na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki OTL za pierwsze półrocze 2023 r, które zostało zbadane przez niezależnego Biegłego Rewidenta. Szczegóły w nocie 6.5.22

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 31.12.2022
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu (EUR/PLN)	4,6356	4,8698	4,6899
Średni kurs okresu (EUR/PLN)	4,5773	4,6880	4,6883

Wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z wyniku finansowego i całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone ze złotych na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na ostatni dzień okresu, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR.
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu obrotowego dla EUR.



1.1 WYBRANE DANE FINANSOWE OT LOGISTICS S.A.

	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży	424 761	199 670	92 797	42 592
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	33 373	19 538	7 291	4 168
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	96 069	64 986	20 988	13 862
Zysk (strata) netto	80 713	64 554	17 633	13 770
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	78 864	14 839	17 229	3 165
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	127 824	809	27 926	173
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	-149 853	-7 051	-32 738	-1 504
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	56 905	8 754	12 432	1 867
Liczba akcji (szt.)	13 098 780	13 098 780	13 098 780	13 098 780
Średnioważona liczba akcji (w szt.)	13 098 780	12 796 582	13 098 780	12 796 582
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą	6,16	4,93	1,35	1,05
Zysk (strata) netto na jedną średnioważoną akcję zwykłą	6,16	5,04	1,35	1,08

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	250 552	274 144	54 050	58 454
Aktywa obrotowe	131 747	165 726	28 421	35 337
Aktywa razem	382 299	439 869	82 470	93 791
Rezerwy na zobowiązania i rozliczenia międzyokresowe	11 030	12 360	2 379	2 635
Zobowiązania długoterminowe	114 823	112 813	24 770	24 054
Zobowiązania krótkoterminowe	131 187	186 317	28 300	39 727
Kapitał własny	125 259	128 379	27 021	27 374
Wyemitowany kapitał akcyjny	3 144	3 144	678	670

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Liczba akcji (szt.)	13 098 780	13 098 780	13 098 780	13 098 780
Wartość księgową na jedną akcję	9,56	9,80	2,06	2,09
Zadeklarowana lub Wyłaconą dywidenda na jedną akcję *	9,26	6,40	2,00	1,36

*kwota obejmuje wypłaconą dywidendę za rok 2022 oraz zadeklarowaną zaliczkę na dywidendę za rok 2023 na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki OTL za pierwsze półrocze 2023 r, które zostało zbadane przez niezależnego Biegłego Rewidenta. Szczegóły w notce 6.5.22

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 31.12.2022
Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu (EUR/PLN)	4,6356	4,8698	4,6899
Średni kurs okresu (EUR/PLN)	4,5773	4,6880	4,6883

Wybrane dane z bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje z bilansu zostały przeliczone według kursu średniego obowiązującego na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski dla EUR,
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie sprawozdawczym dla EUR.



2. INFORMACJE O OT LOGISTICS S.A. I GRUPIE KAPITAŁOWEJ OT LOGISTICS

2.1 Podstawowe informacje o OTL oraz Grupie OTL

Grupa Kapitałowa OT Logistics (Grupa Kapitałowa, Grupa OT Logistics, Grupa, Grupa OTL) specjalizuje się w przeładunkach portowych oraz usługach spedycyjnych i transportowych. Swoją działalność koncentruje przede wszystkim na obsłudze klientów z obszaru Europy Środkowej w zakresie obsługi ładunków w portach morskich oraz spedycji towarów, transportowanych głównie drogą morską, ale także lądową.

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej jest spółka **OT Logistics Spółka Akcyjna (OT Logistics S.A., Spółka, Emitent, OTL, Spółka dominująca, Jednostka dominująca)**, której podstawowym przedmiotem działalności jest szeroko pojęta działalność spedycyjna. Grupa OTL świadczy usługi spedycyjne oraz agencyjne, przeładunki w portach, usługi bocznikowe i kolejowe, usługi wspierające transport wodny morski i śródlądowy, samochodowy oraz kolejowy, najem nieruchomości, prace hydrotechniczne oraz magazynowanie i przechowywanie towarów. Wokół OTL powstała Grupa Kapitałowa składająca się ze spółek o różnych profilach działalności, które szerzej zostały opisane w punkcie *Struktura Grupy Kapitałowej* poniżej.

Czas trwania Spółki zgodnie ze statutem jest nieoznaczony. Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe. Spółka działa na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych, a także innych właściwych przepisów prawa. Organami Spółki są Zarząd, Rada Nadzorcza oraz Walne Zgromadzenie.

OT Logistics S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, który sporządza i publikuje skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej.

Firma	OT Logistics S.A.
Siedziba i adres Spółki	70-653 Szczecin, ul. Zbożowa 4
Telefon	+48 609 130 265
Poczta elektroniczna	info@otlogistics.pl
Strona internetowa	https://otlogistics.pl/
Sąd rejestrowy	Sąd Rejonowy Szczecin Centrum w Szczecinie XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS	0000112069
NIP	8960000049
Regon	930055366

2.2 Jednostki podlegające konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje jednostkowe sprawozdanie OTL oraz jej jednostek zależnych. Jednostki zależne to wszystkie jednostki, nad którymi Grupa OTL sprawuje kontrolę, co zazwyczaj ma miejsce wtedy, kiedy Jednostka dominująca bezpośrednio lub poprzez swoje inne jednostki zależne posiada ponad połowę praw głosów w danej jednostce. Sprawowanie kontroli ma miejsce także wówczas, kiedy Jednostka dominująca ma możliwość kierowania działalnością operacyjną i finansową danej jednostki pomimo posiadania 50% lub mniej niż 50% udziałów lub praw głosów w jednostce. Jednostki zależne są wyceniane metodą pełną od momentu objęcia kontroli do czasu utraty nad nimi kontroli. Jednostki stowarzyszone są to wszelkie jednostki, na które Grupa OTL wywiera znaczący wpływ, lecz których nie kontroluje. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozlicza się metodą praw własności.

Na dzień 30.09.2023 r. posiadany przez Grupę OTL udział w ogólnej liczbie głosów w podmiotach zależnych oraz jednostkach stowarzyszonych jest równy udziałowi Grupy OTL w kapitałach tych jednostek. W skład Grupy OTL oprócz podmiotu dominującego wchodziło 7 spółek zależnych konsolidowanych metodą pełną, 1 spółka stowarzyszona konsolidowana metodą praw własności oraz spółki, których udziały ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji: *Aktywa trwałe – udziały i akcje*.

Spółki zależne konsolidowane metodą pełną na 30.09.2023 r.:

1. OT Port Gdynia Sp. z o.o.
2. OT Port Świnoujście S.A.
3. Rentrans Cargo Sp. z o.o.
4. Kolej Bałtycka S.A.
5. Port Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.
6. RCI Sp. z o. o.
7. C.Hartwig Adria d.o.o.

Spółki stowarzyszone wycenianie metodą praw własności:

8. RCT Sp. z o.o.
- Pozostałe spółki niepodlegające konsolidacji (ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji: Aktywa trwałe – udziały i akcje)**
9. Trade Trans Spedition GmbH
 10. Śląskie Centrum Logistyki S.A.

2.3 Zmiany w strukturze Grupy OTL

W okresie trzeciego kwartału 2023 r. oraz do dnia publikacji niniejszego raportu nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy OTL.



2.4 Informacje o jednostce dominującej OTL

2.5.1. Organy Spółki

Zarząd OTL

Zarząd OTL jest statutowym organem Spółki, działającym na podstawie Kodeksu Spółek Handlowych i innych znajdujących zastosowanie aktów prawnych, Statutu Spółki oraz Regulaminu Zarządu. W okresie sprawozdawczym Zarząd kierował całokształtem działalności Spółki, prowadził politykę i bieżące sprawy Spółki oraz reprezentował ją na zewnątrz zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych i statutem Spółki. Zarząd Spółki składa się z jednego lub większej liczby członków, w tym Prezesa oraz Wiceprezesa Zarządu. Członków Zarządu powołuje i odwołuje Rada Nadzorcza Spółki, określa ona również liczbę członków danej kadencji.

Tabela nr 1: Skład Zarządu OTL na dzień 30.09.2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu

Skład Zarządu OTL na dzień 30.09.2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu	
• Kamil Jedynak	- Prezes Zarządu;
• Grzegorz Zubrzycki	- Wiceprezes Zarządu;
• Daniel Górecki	- Członek Zarządu.

Zmiany w składzie osobowym Zarządu w okresie objętym raportem

W okresie trzeciego kwartału 2023 r. oraz do dnia publikacji niniejszego raportu nie zaszły zmiany w składzie osobowym Zarządu.

Rada Nadzorcza OTL

Rada Nadzorcza OTL zgodnie ze statutem Spółki składa się z co najmniej pięciu członków, w tym Przewodniczącego oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej. Walne Zgromadzenie Spółki powołuje i odwołuje członków Rady Nadzorczej oraz określa liczbę członków Rady Nadzorczej danej kadencji. Rada Nadzorcza jest powoływana na 3-letnią, wspólną kadencję.

Na dzień 30.09.2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w skład Rady Nadzorczej wchodziły następujące osoby.

Tabela nr 2: Skład Rady Nadzorczej OTL na dzień 30.09.2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu

Skład Rady Nadzorczej OTL	
• Artur Szczepaniak	- Przewodniczący Rady Nadzorczej;
• Zbigniew Nowik	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej;
• Marek Komorowski	- Sekretarz Rady Nadzorczej;
• Andrzej Malinowski	- Członek Rady Nadzorczej;
• Artur Olender	- Członek Rady Nadzorczej;
• Wojciech Heydel	- Członek Rady Nadzorczej;
• Piotr Nadolski	- Członek Rady Nadzorczej.

Zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej w okresie objętym raportem

W okresie trzeciego kwartału 2023 r. oraz do dnia publikacji niniejszego raportu nie zaszły zmiany w składzie osobowym Rady Nadzorczej.

2.5.2. Kapitał zakładowy Spółki

Na dzień 30.09.2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu kapitał zakładowy Spółki wynosi 3.143.707,20 zł i dzieli się na 13.098.780 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 0,24 zł każda, zgodnie z poniższą tabelą.

Tabela nr 3: Kapitał zakładowy OTL na dzień 30.09.2023 r. oraz na dzień publikacji niniejszego raportu w podziale na akcje

seria akcji	rodzaj akcji	rodzaj uprzywilejowania akcji	liczba akcji	wartość serii/emisji wg wartości nominalnej
A	na okaziciela	akcje zwykłe	10 221 280	2 453 107,20
B	na okaziciela	akcje zwykłe	1 200 000	288 000,00
D	na okaziciela	akcje zwykłe	577 500	138 600,00
E	na okaziciela	akcje zwykłe	1 100 000	264 000,00
Razem:			13 098 780	3 143 707,20

Ogólna liczba głosów ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 13.098.780 głosów.

Akcje serii A i B zostały z dniem 30.08.2013 r. wprowadzone do obrotu na rynku równoległym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. („GPW”). Akcje serii D zostały wprowadzone do obrotu na rynku równoległym z dniem 12.05.2017 r., natomiast akcje serii E zostały wprowadzone do obrotu z dniem 13.10.2023 r.



Akcje Spółki serii A, B, D i E notowane są na rynku równoległym w systemie notowań ciągłych pod nazwą skróconą OTLOG i oznaczeniem OTS.

2.5.3. Akcjonariusze Spółki posiadający znaczne pakiety akcji

W okresie sprawozdawczym miały miejsce następujące zmiany:

- W dniu 26.07.2023 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie od akcjonariusza - Generali Powszechnego Towarzystwa Emerytalnego S.A. („**Towarzystwo**”) zarządzającego Generali Otwartym Funduszem Emerytalnym („**Generali OFE**”) i Generali Dobrowolnym Funduszem Emerytalnym („**Generali DFE**”), sporządzonego na podstawie art. 69 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, że w dniu 21.07.2023 r. nastąpiło zakończenie likwidacji NNLife Otwartego Funduszu Emerytalnego („**NNLife OFE**”). W dacie zakończenia likwidacji NNLife OFE nastąpiło przeniesienie jego aktywów do Generali OFE, w związku z tym udział Generali OFE w kapitale zakładowym oraz w ogólnej liczbie głosów Spółki przekroczył próg 15%. Po likwidacji NNLife OFE, Generali OFE posiada łącznie 2.075.414 akcji, stanowiących 15,84% udziału w kapitale zakładowym Spółki oraz 2.075.414 głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy Spółki, stanowiących 15,84% udziału w ogólnej liczbie głosów (Generali OFE nie posiadało żadnych akcji Spółki przed likwidacją NNLife OFE). Informacja została przekazana w raporcie bieżącym nr 35/2023 z dnia 26.07.2023 r.

Tabela nr 4: Struktura akcjonariatu OTL ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień 30.09.2023 r.

Akcjonariusz	liczba akcji/ głosów	udział w kapitale własnym/ogólnej liczbie głosów
La Financière d'Intégration Européenne S.A. w tym:	7 859 417	60,00%
- bezpośrednio	7 788 134	59,46%
- pośrednio	71 283	0,54%
Generali Powszechno Towarzystwo Emerytalne S.A.	2 075 414	15,84%
PTE Allianz Polska S.A.	794 047	6,06%
Cres Fundacja Rodzinna w organizacji	1 230 183	9,40%
Pozostali Akcjonariusze	1 139 719	8,70%
Razem:	13 098 780	100,00%

W okresie od dnia publikacji raport półrocznego za pierwsze półrocze 2023 roku, tj. od dnia 19.09.2023 r. do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka otrzymała poniższą informację dotyczącą zmian w stanie posiadania znacznych pakietów akcji Spółki:

- W dniu 23.10.2023 r. wpłynęło do Spółki zawiadomienie od akcjonariusza - La Financière d'Intégration Européenne S.A. z siedzibą w Luksemburgu („**Akcjonariusz**”), sporządzone na podstawie art. 69 ust. 1 pkt 1 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, o zmianie udziału Akcjonariusza w ogólnej liczbie głosów w Spółce. W wyniku transakcji nabycia 29.250 akcji Spółki, uległ zmianie bezpośredni udział Akcjonariusza w ogólnej liczby głosów w Spółce. Informacja została przekazana w raporcie bieżącym nr 42/2023 z dnia 23.10.2023 r.

Tabela 5: Struktura akcjonariatu OTL ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień publikacji niniejszego raportu

Akcjonariusz	liczba akcji/ głosów	udział w kapitale własnym/ogólnej liczbie głosów
La Financière d'Intégration Européenne S.A. w tym:	7 859 417	60,00%
- bezpośrednio	7 817 384	59,68%
- pośrednio	42 033	0,32%
Generali Powszechno Towarzystwo Emerytalne S.A.	2 075 414	15,84%
PTE Allianz Polska S.A.	794 047	6,06%
Cres Fundacja Rodzinna w organizacji	1 230 183	9,40%
Pozostali Akcjonariusze	1 139 719	8,70%
Razem:	13 098 780	100,00%



2.5.4. Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące

W okresie od dnia publikacji raportu półrocznego za pierwsze półrocze 2023 roku, tj. od dnia 19.09.2023 r. do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w stanie posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące.

Poniższa tabela przedstawia stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji niniejszego raportu.

Tabela 6: Stan posiadania akcji Spółki przez osoby zarządzające i nadzorujące na dzień publikacji niniejszego raportu

Akcjonariusz	liczba akcji/ głosów	udział w kapitale własnym/ogólnej liczbie głosów	Cena nominalna jednej akcji
Daniel Górecki – Członek Zarządu	1 589*	0,01%	0,24

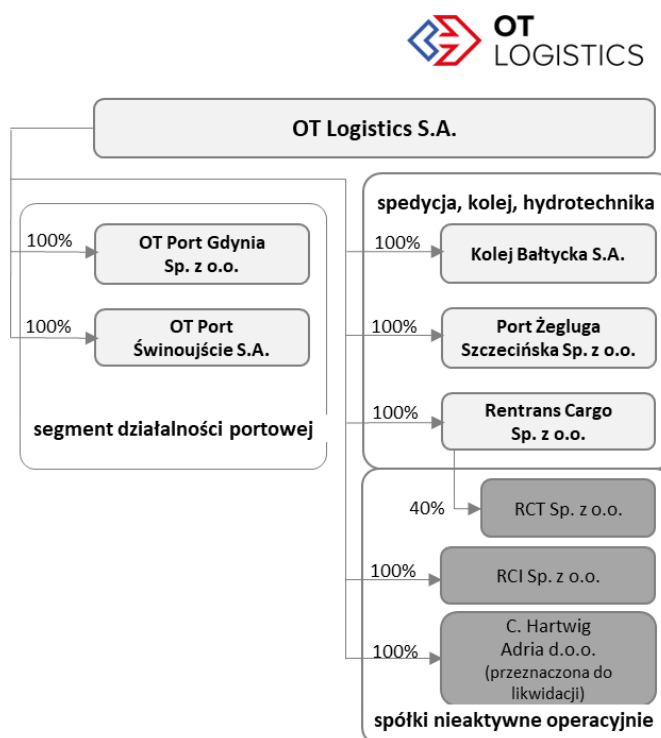
*Zgodnie z informacją otrzymaną od Akcjonariusza na dzień publikacji niniejszego raportu.

Pozostali członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej nie posiadają akcji OTL.

2.5 Struktura Grupy Kapitałowej

Rysunek nr 1: Schemat Grupy OTL na dzień 30.09.2023 r.

- OT Port Gdynia Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni (OTPG) – przedmiotem działalności spółki jest przeładunek towarów w portach morskich. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników;
- OT Port Świnoujście S.A. z siedzibą w Świnoujściu (OTPS) – przedmiotem działalności spółki jest przeładunek towarów w portach morskich. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- Rentrans Cargo Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie (RTC) – przedmiotem działalności spółki jest działalność spedycyjna w transporcie kolejowym, samochodowym, wodnym śródlądowym i morskim. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym oraz 100% głosów na zgromadzeniu wspólników;
- Kolej Bałtycka S.A. z siedzibą w Szczecinie (KB) – spółka zajmuje się wykonywaniem licencjonowanych przewozów kolejowych towarów oraz kompleksową obsługą bocznic. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- Port Żegluga Szczecińska Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie (PZSZ) – podstawową działalnością spółki jest śródlądowy i przybrzeżny transport wodny na rynku krajowym i zagranicznym. Spółka świadczy usługi holowania i składowania ładunków na barkach oraz wynajem środków transportu wodnego. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na walnym zgromadzeniu;
- RCI Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie (RCI) – przedmiotem działalności spółki jest obrót i gospodarowanie nieruchomościami. OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników;
- C.Hartwig Adria d.o.o. z siedzibą w Zagrzebiu (Chorwacja) (przeznaczona do likwidacji) (CHA) – spółka została powołana w celu realizacji szeroko rozumianego transportu lądowego i morskiego, spedycji, magazynowania oraz pośrednictwa celnego. OTL posiadała bezpośrednio 100% udziału w kapitale zakładowym i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników.



Na dzień 30.09.2023 r. OTL za pośrednictwem spółki Rentrans Cargo Sp. z o.o. posiadała udziały w:

- RCT Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie (RCT) – przedmiotem działalności spółki jest handel hurtowy węglem, sprzedaż paliw stałych, ciekłych, gazowych oraz produktów pochodnych. RTC posiadała 40% udziału w kapitale zakładowym i 40% głosów na zgromadzeniu wspólników.
- Trade Trans Spedition GmbH z siedzibą w Berlinie (Niemcy) (TTB). Głównym przedmiotem działalności spółki jest międzynarodowa spedycja towarów. RTC posiada 36% udziału w kapitale zakładowym spółki. Na dzień bilansowy ze względu na brak posiadania Członka Zarządu w ww. spółce, a związku z tym brak możliwości kształtowania polityki operacyjnej i wywierania wpływu na podejmowane decyzje, udziały w ww. spółce zostały zaklasyfikowane jako aktywa finansowe wyceniane w wartości

godziny przez wynik finansowy i zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w pozycji: *Aktywa trwałe – udziały i akcje*.

Spółka OTL posiada także 1,31% udziałów w **Śląskim Centrum Logistyki S.A.** w Gliwicach, która jest operatorem logistycznym, oferującym kompleksowe rozwiązania w zakresie logistyki, magazynowania i transportu.

3. DZIAŁALNOŚĆ SPÓŁKI I GRUPY OTL

3.1. Otoczenie rynkowe

Trzeci kwartał 2023 r. to utrzymujący się, zwiększony popyt na przeładunki towarów agro w polskich portach. Trend spowodowany jest wzrostem produkcji krajowej, a także zwiększonym wolumenem tranzytu zboża z Ukrainy. W dalszym ciągu dużym zainteresowaniem cieszą się usługi związane z obsługą pozostałych ładunków przekierowanych z Ukrainy.

W związku z nagromadzeniem zapasów węgla sprowadzonego w poprzednich kwartałach i przestawieniu energetyki na surowiec z polskich kopalń, zmniejszeniu uległy dostawy tego surowca drogą morską, jednak usługi dodatkowe, w tym głównie magazynowanie, nadal stanowią ważną pozycję w strukturze przychodów. Sytuacja na rynku hutniczym z lekkimi spadkami wolumenów, jednak prognozy zakładają utrzymanie stabilnych dostaw surowców z tej grupy. Nadwyżki z krajowej produkcji koksu eksportowane są drogą morską. Na rynku ro-ro obserwujemy oznaki poprawy w wolumenach na skandynawskich trasach promowych.

3.2. Przedmiot działalności Grupy OTL

Aktywność Grupy OTL koncentruje się na zapewnieniu pełnego łańcucha logistycznego dla klientów korzystających z transportu morskiego oraz organizacji procesów logistycznych bazujących na usługach spedycyjnych opartych na różnorodnych drogach transportu. Celem Grupy OTL jest oferowanie kompleksowych rozwiązań logistycznych w formule one-stop-shop, w której operator ma możliwość obsługi ładunków, począwszy od organizowania frachtów morskich, przez obsługę w portach, aż po końcową dostawę dla klienta. Skuteczne umacnianie pozycji Grupy OTL uzależnione jest od ciągłego ulepszania oferty oraz zwiększania zasięgu i skali działalności. W odróżnieniu od innych operatorów logistycznych silną stroną Grupy OTL jest posiadanie własnych aktywów portowych.

Najważniejszymi rynkami zbytu Grupy OTL w ramach prowadzonej działalności w branży TSL (transport, spedycja, logistyka) są poniższe sektory gospodarki:

- energetyka i przemysł wydobywczy (węgiel, biomasa);
- hutnictwo i przemysł stoczniowy (wyroby stalowe, ruda żelaza, koks, złom);
- budownictwo (piasek, kruszywa, klinkier, cement);
- przemysł chemiczny (nawozy);
- przetwórstwo rolne (zboża i komponenty paszowe);
- przemysł papierniczy (papier);
- przewóz i przeładunek kontenerów;
- przewóz produktów wielkogabarytowych (projekty specjalne, konstrukcje stalowe, generatory, itp.).

Węgiel energetyczny i koksujący, rudy żelaza, koks, kruszywa oraz produkty rolne to dominujące ładunki w przewozach krajowych, jak i zagranicznych. Wyroby przemysłu chemicznego oraz papierniczego powiązane są głównie z rynkami zagranicznym. Specjalizacja spółek Grupy OTL na rynku usług logistyczno-spedycyjnych opiera się głównie na spedycji towarów masowych (ruda żelaza, węgiel, produkty masowe agro, biomasa).

3.3. Istotne dokonania i niepowodzenia oraz zdarzenia i czynniki mające wpływ na działalność i wyniki w trzecim kwartale 2023 r.

W okresie sprawozdawczym w Spółce oraz w Grupie OTL miały miejsce zdarzenia, które w sposób znaczący wpłynęły na działalność i wyniki OTL oraz Grupy OTL. Poniżej Zarząd przedstawia najważniejsze z nich:

Zawarcie aneksu do umowy dzierżawy pomiędzy Zarządem Morskich Portów Szczecin i Świnoujście S.A., a spółką zależną Emitenta - OT Port Świnoujście S.A. - przedłużenie okresu dzierżawy.

W dniu 20.09.2023 r., został zawarty aneks do umowy dzierżawy nieruchomości (zawartej dnia 12.09.1994 r. ("**Umowa dzierżawy**")), na której prowadzona jest działalność terminala OTPŚ w Świnoujściu, pomiędzy Zarządem Morskich Portów Szczecin i Świnoujście S.A. z siedzibą w Szczecinie ("**ZMPSZIS**"), a spółką zależną OTL - OT Port Świnoujście S.A. ("**OTPŚ**"). Na jego podstawie (oprócz innych zagadnień związanych z realizacją Umowy dzierżawy) wydłużeniu uległ okres obowiązywania Umowy dzierżawy o 30 lat, tj. do 2053 r. Pozostałe warunki umowy nie odbiegają od warunków przewidzianych dla tego typu umów. Zawarcie aneksu było poprzedzone zawarciem w dniu 20.06.2023 r. umowy przedwstępnej. Informacja została przekazana raportem bieżącym nr 33/2023 z dnia 20.06.2023 r. oraz raportem bieżącym nr 36/2023 z dnia 20.09.2023 r.



3.4. Zdarzenia po dniu bilansowym

Decyzja Zarządu OT Logistics o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy za 2023 r. oraz Zgoda Rady Nadzorczej Spółki

W dniu 31.10.2023 r. Zarząd Spółki, zgodnie z art. 349 k.s.h., podjął decyzję o wypłacie zaliczki na poczet dywidendy za rok 2023, w kwocie 37.462.510,80 zł, co oznacza, że na każdą akcję przypadać będzie kwota 2,86 zł ("**Zaliczka**").

Wysokość Zaliczki została określona na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r. ("**Sprawozdanie**"), które zostało zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta. Spółka posiada środki bieżące wystarczające na wypłatę Zaliczki, a jej wysokość nie przekroczy połowy zysku osiągniętego od końca roku obrotowego 2022 do 30.06.2023 r. wykazanego w Sprawozdaniu.

Ponadto Walne Zgromadzenie Spółki, które odbyło się w dniu 31.10.2023 r., wyraziło zgodę na przeznaczenie części kapitału zapasowego Spółki na pokrycie strat z lat ubiegłych, a Rada Nadzorcza Emitenta wyraziła zgodę na wypłatę Zaliczki.

Zarząd postanowił, że dniem, według którego ustaleni zostaną uprawnieni do Zaliczki, będzie dzień 1.12.2023 r., a dniem wypłaty zaliczki będzie dzień 8.12.2023 r. (informacja przekazana raportem bieżącym nr 38/2023 z dnia 04.10.2023 r., nr 44/2023 z dnia 31.10.2023 r. oraz raport bieżącym nr 45/2023 z dnia 31.10.2023 r.).

Asymilacji akcji serii E oraz dopuszczenie i wprowadzenie do obrotu giełdowego akcji serii E

W dniu 6.10.2023 r. Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. ("**GPW**"), uchwałą w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki ("**Uchwała**"), stwierdził, że zgodnie z § 19 ust. 1 Regulaminu Giełdy do obrotu giełdowego na rynku równoległym dopuszczonych jest 1.100.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki, o wartości nominalnej 0,24 PLN każda, oznaczonych przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem PLODRTS00116 ("**Akcje**").

Zgodnie z Uchwałą, na podstawie § 36, § 37 oraz § 38 ust. 1 i 3 Regulaminu Giełdy, w związku z § 3a ust. 1, 2 i 3 Regulaminu Giełdy, Zarząd GPW postanowił wprowadzić z dniem 13.10.2023 r. do obrotu giełdowego na rynku równoległym akcje Spółki, pod warunkiem dokonania przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. ("**KDPW**") w dniu 13.10.2023 r. asymilacji tych Akcji z akcjami Spółki będącymi w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem PLODRTS00017.

KDPW, zgodnie z Oświadczenie nr 936/2023, postanowiło asymilować Akcje z pozostałymi akcjami Spółki znajdującymi się w obrocie giełdowym, oznaczonymi kodem ISIN PLODRTS00017 (na skutek asymilacji, akcje wszystkich emisji będą oznaczone tym samym kodem ISIN PLODRTS00017).

Przeprowadzenie asymilacji w systemie depozytowym nastąpiło w dniu 13.10.2023 r. Tym samym spełnił się warunek, o którym mowa w Uchwale GPW w sprawie dopuszczenia i wprowadzenia do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW akcji zwykłych na okaziciela serii E Spółki, a akcje serii E zostały wprowadzone do obrotu giełdowego na Głównym Rynku GPW w dniu 13.10.2023 r. (informacja została przekazana w raporcie bieżącym nr 40/2023 z dnia 6.10.2023 r. oraz w raporcie bieżącym nr 41/2023 z dnia 11.10.2023 r.).

Zawarcie przez spółkę zależną Emitenta, OT Port Świnoujście S.A., umowy na realizację rozbudowy terminala AGRO

W dniu 20.11.2023 r. została zawarta przez spółką zależną Emitenta, tj. OT Port Świnoujście S.A. ("**OTPS**") z POL INVEST PROJECTS sp. z o.o. z siedzibą w Morzyczynie, umowa na rozbudowę części terminala, gdzie odbywają się przeładunki oraz magazynowanie produktów agro poprzez zaprojektowanie i wybudowanie kompletnej linii technologicznej odpowiedzialnej za transport ładunków pomiędzy magazynem i nabrzeżem. Umowa przewiduje też dostawę, stanowiącego element powyższej linii, urządzenia załadunkowego ("**shiploadera**") ("**Inwestycja**", "**Umowa**").

Wybudowanie powyższej linii doprowadzi do prawie 4-krotnego zwiększenia zdolności przeładunkowych produktów agro w porcie w Świnoujściu.

Koszt realizacji Umowy wyniesie ok. 40 mln zł, natomiast szacunkowy termin zakończenia realizacji Inwestycji przewidywany jest na drugą połowę 2025 r., przy założeniu uzyskania wszelkich niezbędnych pozwoleń administracyjnych zgodnie z założonym harmonogramem. Informacja o powyższym zdarzeniu została przekazana raportem bieżącym nr 47/2023 z dnia 20.11.2023 r.

3.5. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

W okresie sprawozdawczym spółki Grupy OTL nie zawierały transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe. Informacje o pozostałych transakcjach zawartych z podmiotami powiązаныmi zamieszczone zostały w punkcie 6.5.32 raportu.

3.6. Udzielone gwarancje, poręczenia kredytu lub pożyczki

W okresie pierwszych 9 miesięcy 2023 roku OTL ani jednostki od niej zależne nie udzielały poręczeń kredytu lub pożyczki jak również nie udzielały żadnych gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce od niego zależnej, gdzie łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji byłaby znacząca dla OTL lub jego Grupy OTL. Informacje o zobowiązaniach warunkowych zamieszczone zostały w punkcie 6.5.29 niniejszego raportu.



4. SYTUACJA FINANSOWO-MAJĄTKOWA SPÓŁKI I GRUPY OTL

4.1. Zasady sporządzenia kwartalnego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki i Grupy OTL

Śródroczne rozszerzone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z zasadami rachunkowości zawartymi w MSR/MSSF przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez istotne spółki wchodzące w skład Grupy OTL w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Założenia dotyczące kontynuacji działalności zostały opisane w niniejszym raporcie w punkcie 6.5.5.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe OTL zostało sporządzone na podstawie ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości, z późniejszymi zmianami, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości, według zasady kosztu historycznego, z wyjątkiem środków trwałych, które podlegały urzędowej aktualizacji wyceny według zasad określonych w odrębnych przepisach oraz inwestycji wycenianych według wartości godziwej. Skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdania finansowe za okres obejmujący od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. zostały sporządzone w tysiącach złotych.

Pozostałe informacje do raportu kwartalnego Grupy OTL za trzeci kwartał 2023 r. zawierają informacje wymagane do ujawnienia zgodnie z § 66 ust. 8 w zw. z ust. 10 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

4.2. Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe

Grupa OTL w okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wygenerowała skonsolidowane przychody ze sprzedaży na poziomie 488,66 mln zł i odnotowała 145,39 mln zł zysku netto. Szczegóły dotyczące zdarzeń wpływających na powstanie zysku w Grupie OTL opisano poniżej. Na dzień 30.09.2023 r. suma bilansowa wyniosła 706,7 mln zł, a kapitał własny 215,62 mln zł.

OTL w okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. zrealizowała 424,76 mln zł przychodów ze sprzedaży i wygenerowała zysk netto na poziomie 80,71 mln zł. Na 30.09.2023 r. suma bilansowa wyniosła 382,3 mln zł, kapitał własny 125,26 mln zł.

4.3. Analiza sytuacji finansowo-majątkowej

Analiza sytuacji finansowo-majątkowej Grupy OTL

Rentowność sprzedaży brutto dla Grupy OTL w okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wyniosła 34,84% vs 28,68% w analogicznym okresie roku poprzedniego. Na koniec trzeciego kwartału 2023 roku Grupa OTL posiadała zadłużenie finansowe na poziomie 380,7 mln zł vs 448 mln zł na koniec 2022 roku. Uwzględniając środki pieniężne w wysokości 84,35 mln zł, dług netto wyniósł 296,36 mln zł (409,73 mln zł na koniec 2022 roku).

W trzech kwartałach roku 2023 doszło do istotnych jednorazowych i pozytywnych zdarzeń, które istotnie zdefiniowały wyniki netto, stan środków pieniężnych oraz poziom zadłużenia Grupy:

- sprzedaż akcji w spółce Luka Rijeka (szczegóły zaprezentowane w nocie 6.5.16);
- rozwiązanie zobowiązania z tyt. opcji put dotyczącej akcji Luki Rijeka;
- całkowita przedterminowa spłata zobowiązań z tytułu obligacji serii G i H;
- spłata pożyczki oraz odsetek;
- wypłata dywidendy dla akcjonariuszy OTL.

Poniżej przedstawiono pozostałe istotne wskaźniki finansowe Grupy OTL. OTL przy opisie sytuacji finansowej Grupy OTL oraz Spółki stosuje alternatywne pomiary wyników (wskaźniki APM). Zdaniem Zarządu OTL wybrane wskaźniki APM są źródłem dodatkowych (oprócz danych prezentowanych w sprawozdaniach finansowych), wartościowych informacji o sytuacji finansowej i operacyjnej, jak również ułatwiają analizę i ocenę osiągniętych przez Grupę i Spółkę wyników finansowych na przestrzeni poszczególnych okresów sprawozdawczych. Spółka prezentuje alternatywne pomiary wyników, ponieważ stanowią one standardowe miary i wskaźniki powszechnie stosowane w analizie finansowej, jednakże wskaźniki te mogą być różnie wyliczane i prezentowane przez różne spółki. Dlatego też OTL poniżej podaje dokładne definicje stosowane w procesie raportowania. Dobór alternatywnych pomiarów wyników został poprzedzony analizą ich przydatności pod kątem dostarczenia inwestorom przydatnych informacji na temat sytuacji finansowej, przepływow pieniężnych i efektywności finansowej i w opinii Spółki pozwala na optymalną ocenę osiągniętych wyników.



Wskaźniki APM zaprezentowane przez Grupę OTL i Spółkę wyliczono według formuł wskazanych poniżej.

Tabela nr 8: Wskaźniki finansowe Grupy OTL

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	metody obliczania wskaźników
Rentowność sprzedaży brutto	34,84%	28,68%	zysk brutto na sprzedaży/przychody ze sprzedaży
Rentowność sprzedaży netto	27,95%	20,34%	zysk na sprzedaży/przychody ze sprzedaży
Rentowność EBIT	28,19%	21,24%	zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży
Rentowność zysku netto	29,75%	33,66%	zysk netto/przychody ze sprzedaży
	30.09.2023	30.09.2022	
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	20,57%	13,27%	zysk netto/suma aktywów ogółem
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	67,43%	84,81%	zysk netto/kapitał własny
EBITDA/ Aktywa	24,08%	12,63%	zysk operacyjny powiększony o wartość amortyzacji / suma bilansowa
	30.09.2023	31.12.2022	
Wskaźnik płynności	1,50	1,07	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe
Wskaźnik podwyższonej płynności	1,47	1,06	aktywa obrotowe-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe
Wskaźnik płynności najszybszy	0,73	0,20	środki pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe
	30.09.2023	31.12.2022	
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	228%	366%	zobowiązania i rezerwy ogółem/kapitał własny
Zobowiązania finansowe / Aktywa	53,9%	61,6%	suma zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych/suma aktywów ogółem

Analiza sytuacji finansowo-majątkowej OTL

Poniżej przedstawiono istotne wskaźniki finansowe i majątkowe OTL.

Tabela nr 9: Wskaźniki finansowe OTL

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	metody obliczania wskaźników
Rentowność sprzedaży brutto	12,57%	15,08%	zysk brutto na sprzedaży/przychody ze sprzedaży
Rentowność sprzedaży netto	7,57%	8,55%	zysk na sprzedaży/przychody ze sprzedaży
Rentowność EBIT	7,86%	9,79%	zysk na działalności operacyjnej/przychody ze sprzedaży
Rentowność zysku netto	19,00%	32,33%	zysk netto/przychody ze sprzedaży
	30.09.2023	30.09.2022	
Stopa zwrotu z aktywów (ROA)	21,11%	15,34%	zysk netto/suma aktywów ogółem
Stopa zwrotu z kapitału własnego (ROE)	64,44%	59,42%	zysk netto/kapitał własny
EBITDA/ Aktywa	9,21%	5,24%	zysk operacyjny powiększony o wartość amortyzacji / suma bilansowa
	30.09.2023	31.12.2022	
Wskaźnik płynności	1,00	0,89	aktywa obrotowe/zobowiązania krótkoterminowe
Wskaźnik podwyższonej płynności	1,00	0,89	aktywa obrotowe-zapasy/zobowiązania krótkoterminowe
Wskaźnik płynności najszybszy	0,58	0,11	środki pieniężne/zobowiązania krótkoterminowe
	30.09.2023	31.12.2022	
Wskaźnik zadłużenia kapitału własnego	205%	243%	zobowiązania i rezerwy ogółem/kapitał własny
Zobowiązania finansowe / Aktywa	29,8%	39,4%	suma zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, emisji dłużnych papierów wartościowych i innych zobowiązań finansowych/suma aktywów ogółem

4.4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów

Skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy kończący się 30.09.2023 r.

Przychody Grupy OTL w okresie od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wyniosły 488,66 mln zł, co oznacza ich wzrost o blisko 213,57 mln zł (+77,63% r/r) w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku.

Tak wysoki wzrost Grupa osiągnęła za sprawą kontynuacji pozytywnego trendu na rynku z drugiej połowy roku 2022, który powstał na skutek wojny na Ukrainie i zmian w łańcuchach logistycznych dostaw w Europie (przeniesieniem transportu znaczącej części towarów masowych z drogi kolejowej na drogę morską).

W segmencie działalności portowej po trzecim kwartale 2023 r. odnotowano wzrost przychodów na poziomie blisko 57,8%. Nastąpiło to zwłaszcza za sprawą wyższych przychodów zarówno z usług przeładunkowych jak i usług dodatkowych oraz zmiany mixu produktowego. Przeładunki towarów masowych w OTPŚ spadły o 6% w porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego, za



sprawą przeładunków rudy żelaza; pomimo wzrostów na pozostałych grupach produktowych. Po trzecim kwartale 2023 r. w OTPG odnotowano wzrost poziomu przeładunków towarów masowych (głównie za sprawą produktów agro oraz węgla) o +26% r/r. Przeładunki na towarach drobnicowych odnotowały spadek -23% (w tym ładunki ro-ro -17% m.in. ze względu na zaistniałe strajki w Finlandii i zmniejszoną ilość zawinięć statków do portu w Gdyni).

Pochodną powyższych całościowych wzrostów ze sprzedaży jest sytuacja w segmencie usług spedycyjnych, które wzrosły o blisko 127% za sprawą obsługiwanych przewozów towarów masowych drogą morską i kolejową.

W segmencie kolejowym realizowanym przez spółkę Kolej Bałtycka, specjalizującej się w obsłudze manewrowej i bocznicowej udało się osiągnąć wzrosty na poziomie blisko 40,5%.

W segmencie hydrotechniki Grupa osiągnęła istotną poprawę poziomów sprzedaży o blisko 40,1% w porównaniu do roku 2022.

W trzecim kwartale 2023 roku GK OTL nie odnotowała istotnych zdarzeń jednorazowych na poziomie wyniku EBITDA.

Tabela nr 10: Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat Grupy OTL za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r.

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	zmiana	
	tys. zł	tys. zł	wart.	%
Przychody ze sprzedaży	488 662	275 095	213 567	77,63%
Koszt własny sprzedaży	318 428	196 206	122 222	62,29%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	170 234	78 889	91 345	115,79%
Rentowność sprzedaży brutto	34,84%	28,68%	6,16 p.p.	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	136 565	55 952	80 613	144,08%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	137 745	58 441	79 304	135,70%
Rentowność EBIT	28,19%	21,24%	6,95 p.p.	-
EBITDA	170 184	88 099	82 085	93,17%
Rentowność EBITDA	34,83%	32,02%	2,81 p.p.	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	172 963	97 767	75 196	76,91%
Zysk (strata) netto	145 394	92 592	52 802	57,03%
Rentowność zysku netto	29,75%	33,66%	-3,91 p.p.	-

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat OTL za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r.

W porównaniu do okresu od 1.01.2022 r. do 30.09.2022 r., w 2023 roku OTL odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży (+112,73% r/r), który zanotowano w segmencie działalności portowych na skutek usług przeładunków oraz usług dodatkowych (towarów masowych) oraz w segmencie działalności spedycyjnej. Spadek rentowności sprzedaży brutto w 2023 roku wynika z faktu zamknięcia i końcowego rozliczenia w pierwszym kwartale 2022 roku realizacji wieloletniego kontraktu na działalności spedycyjnej. Niezależnie od tego faktu, wzrost poziomu sprzedaży pozwolił wygenerować wyższy poziom zysku EBITDA +59,74% w relacji do analogicznego okresu 2022 r.

Dodatkowo na wynik finansowy wpłynęła transakcja jednorazowa, tj. sprzedaż akcji Luka Rijeka oraz rozwiązanie zobowiązania z tytułu opcji put, co spowodowało brak porównywalności wyników z trzecim kwartałem 2022 roku na poziomie zysku netto.

Tabela nr 11: Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat OTL za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r.

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	zmiana	
	tys. zł	tys. zł	wart.	%
Przychody ze sprzedaży	424 761	199 670	225 091	112,73%
Koszt własny sprzedaży	371 357	169 555	201 802	119,02%
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	53 404	30 114	23 290	77,34%
Rentowność sprzedaży brutto	12,57%	15,08%	-2,51 p.p.	-
Zysk (strata) ze sprzedaży	32 165	17 064	15 101	88,50%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	33 373	19 538	13 835	71%
Rentowność EBIT	7,86%	9,79%	-1,93 p.p.	-
EBITDA	35 203	22 038	13 165	59,74%
Rentowność EBITDA	8,29%	11,04%	-2,75 p.p.	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	96 069	64 986	31 083	48%
Zysk (strata) netto	80 713	64 554	16 159	25%
Rentowność zysku netto	19,00%	32,33%	-13,33 p.p.	-



4.5. Sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy OTL

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy OTL na dzień 30.09.2023 r.

Na dzień 30.09.2023 r. skonsolidowana suma bilansowa wyniosła 706,69 mln zł. Aktywa trwałe wyniosły 533,69 mln zł, natomiast aktywa obrotowe wyniosły 173 mln zł. Na 30.09.2023 r. wartość skonsolidowanego kapitału własnego wyniosła 215,62 mln zł za sprawą osiągniętych wyników na działalności operacyjnej oraz finansowej po trzech kwartałach 2023 r.

Tabela nr 12: Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy OTL na dzień 30.09.2023 r.

	30.09.2023	Struktura	31.12.2022	struktura	zmiana	
	tys. zł	%	tys. zł	%	wart.	%
Aktywa trwałe	533 691	75,52%	520 646	71,60%	13 045	2,51%
Aktywa obrotowe	173 001	24,48%	206 518	28,40%	-33 517	-16,23%
Aktywa razem	706 691	100,00%	727 162	100,00%	-20 471	-2,82%
Kapitał własny	215 621	30,51%	155 989	21,45%	59 632	38,23%
Zobowiązania długoterminowe	375 692	53,16%	378 811	52,09%	-3 119	-0,82%
Zobowiązania krótkoterminowe	115 378	16,33%	192 362	26,45%	-76 984	-40,02%
Pasywa razem	706 691	100,00%	727 162	100,00%	-20 471	-2,82%

Bilans jednostkowy OTL na dzień 30.09.2023 r.

Wartość sumy bilansowej na dzień 30.09.2023 r. wynosiła 382,3 mln zł, co oznacza jej spadek o 57,57 mln zł w porównaniu do sumy bilansowej z 31.12.2022 r. Aktywa trwałe stanowiły 65,54% w sumie bilansowej, a aktywa obrotowe 34,46%. Na dzień 30.09.2023 r. wartość jednostkowego kapitału własnego wyniosła 125,26 mln zł.

Tabela nr 13: Bilans jednostkowy OTL na dzień 30.09.2023 r.

	30.09.2023	struktura	31.12.2022	struktura	zmiana	
	tys. zł	%	tys. zł	%	wart.	%
Aktywa trwałe (długoterminowe)	250 552	65,54%	274 144	62,32%	-23 592	-8,61%
Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)	131 747	34,46%	165 726	37,68%	-33 979	-20,50%
Aktywa razem	382 299	100,00%	439 869	100,00%	-57 570	-13,09%
Kapitał własny	125 259	32,76%	128 379	29,19%	-3 120	-2,43%
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	257 040	67,24%	311 490	70,81%	-54 450	-17,48%
Pasywa razem	382 299	100,00%	439 869	100,00%	-57 570	-13,09%

4.6. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Skonsolidowane sprawozdanie Grupy OTL z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r.

W roku 2023 Grupa OTL kontynuowała działania związane z poprawą sytuacji płynnościowej. W okresie od stycznia do września 2023 roku Grupa OTL wypracowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości 140,75 mln zł. Wpływy ze sprzedaży akcji spółki Luka Rijeka (działalność inwestycyjna) pozwoliły na całkowite spłacenie obligacji wraz z odsetkami (zaprezentowane na działalności finansowej) oraz wypłatę dywidendy za rok 2022. Grupa OTL wciąż racjonalnie realizuje wydatki inwestycyjne, które mają umożliwić Grupie zarówno zwiększenie mocy przeradunkowych, jak i poprawienie efektywności. Łączne przepływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Grupy OTL po trzecim kwartale 2023 r. wyniosły 46,87 mln zł vs 14,08 mln zł w analogicznym okresie 2022 roku.

Tabela nr 14: Skonsolidowane sprawozdanie Grupy OTL z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r.

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022	zmiana	
	tys. zł	tys. zł	wart.	%
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	140 748	55 693	85 055	153%
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	86 979	(9 718)	96 697	-995%
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(180 862)	(31 892)	(148 970)	467%
Zwiększenie (zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	46 865	14 083	32 782	233%

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych OTL za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r.

Łączne przepływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej OTL w okresie od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. wyniosły 56,84 mln zł. Natomiast łączne przepływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Spółki w okresie 1.01.2022 r. do 30.09.2022 r. wyniosły 8,6 mln. zł.



Tabela nr 15: Sprawozdanie z przepływów pieniężnych OTL

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	zmiana	
	tys. zł	tys. zł	wart.	%
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	78 864	14 839	64 025	431%
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	127 824	809	127 015	15700%
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(149 853)	(7 051)	(142 802)	2025%
Przepływy pieniężne netto razem	56 835	8 597	48 238	561%

4.7. Segmenty działalności Grupy OTL

Sprawozdawczość zarządcza Grupy OTL oparta jest na segmentach operacyjnych, uwzględniających specyfikę oferowanych usług. Zgodnie z zasadami w Grupie OTL wyodrębniono następujące segmenty sprawozdawcze: działalność portową, działalność spedycyjną, działalność kolejową, działalność hydrotechniczną i pozostałą.

Szczegółowe informacje na temat segmentów działalności Grupy OTL zostały zaprezentowane w nocie 6.5.15 niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego. W poniższej tabeli przedstawione zostały dane dotyczące przychodów poszczególnych segmentów operacyjnych Grupy OTL za okres 9 miesięcy zakończony odpowiednio 30.09.2023 r. oraz 30.09.2022 r.

Przychody ze sprzedaży Grupy OTL po trzech kwartałach 2023 r. zwiększyły się o 213,57 mln zł, tj. o +77,63% r/r. w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Tabela nr 16: Segmenty działalności Grupy OTL

	01.01.2023 - 30.09.2023		01.01.2022-30.09.2022		zmiana	
	tys. zł	%	tys. zł	%	wart.	%
Przychody netto ze sprzedaży na rzecz klientów zewnętrznych, w tym:	488 662	100%	275 095	100%	213 567	77,63%
1. Działalność portowa	283 998	58%	180 012	65%	103 986	57,77%
2. Działalność spedycyjna	186 858	38%	82 387	30%	104 471	126,81%
3. Działalność kolejowa	6 962	1%	4 956	2%	2 006	40,48%
4. Działalność hydrotechniczna i pozostała	10 844	2%	7 740	3%	3 104	40,10%

4.8. Czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Poza czynnikami i zdarzeniami wskazanymi w pozostałych punktach niniejszego raportu w trzecim kwartale 2023 r. nie wystąpiły inne istotne czynniki i zdarzenia, w tym o nietypowym charakterze, mające wpływ na skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe.

4.9. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania prognoz wyników

Spółka nie publikowała prognoz wyników finansowych na rok obrotowy 2023.

4.10. Czynniki, które mogą mieć wpływ na wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

W punkcie 3.1 *Otoczenie rynkowe* niniejszego raportu opisano kluczowe czynniki otoczenia mogące wpływać na działalność spółek Grupy OTL. W kolejnym kwartale 2023 r. oczekiwane jest utrzymanie wysokiej podaży ładunków masowych agro zarówno krajowych jak i tranzytowych z Ukrainy. Węgiel energetyczny, z uwagi na nadpodaż w poprzednim sezonie grzewczym, powinien pozostać na niskim poziomie. Zmiana tendencji spodziewana i co za tym idzie wzrost zapotrzebowania na ten surowiec przewidywany jest od drugiego kwartału 2024 r. Zawirowania związane z przewozami kolejowymi w Ukrainie mogą mieć pozytywne przełożenie na dostawy rudy żelaza drogą morską – jest to jedyna alternatywa dla dostaw tego surowca do kraju. Obserwowane są również wzrosty przeładunków wyrobów hutniczych w portach, co pozytywnie wpłynie szczególnie na terminal w Gdyni.

5. POZOSTAŁE ISTOTNE INFORMACJE I ZDARZENIA

5.1. Postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

W okresie sprawozdawczym nie toczyły się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego ani przed organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań albo wierzytelności Spółki lub jednostki od niej zależnej.



5.2. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę OTL

W ocenie Zarządu Spółki, w zakresie sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian w perspektywie najbliższego okresu nie nastąpią istotne różnice. Spółka, jak i Grupa OTL, dokłada starań, aby na bieżąco realizować wszystkie zobowiązania finansowe, a wskaźniki zadłużenia utrzymywać na bezpiecznych poziomach w stosunku do poprzednich okresów. Raport za trzeci kwartał 2023 roku zawiera wszystkie informacje, które są istotne dla oceny sytuacji Grupy OTL.

5.3. Kontakt dla inwestorów

Wszystkie istotne dla inwestorów informacje wraz z danymi kontaktowymi dostępne są na stronie internetowej Spółki OTL pod adresem: <http://otlogistics.pl/relacje-inwestorskie/>



6. GRUPA OTL – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30.09.2023 R. SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ

6.1. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i całkowitych dochodów za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2023 r. oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2022 r. (w tysiącach złotych)

	Nota	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	6.5.15.a	137 055	488 662	127 268	275 095
Koszt własny sprzedaży	6.5.15.b	(98 730)	(318 428)	(85 114)	(196 206)
Zysk brutto ze sprzedaży		38 324	170 234	42 154	78 889
Koszty sprzedaży	6.5.15.b	(861)	(2 485)	(524)	(1 930)
Koszty ogólnego zarządu	6.5.15.b	(9 569)	(31 184)	(7 356)	(21 007)
Pozostałe przychody operacyjne	6.5.15.c	486	1 864	1 376	4 374
Pozostałe koszty operacyjne	6.5.15.c	(557)	(1 305)	(373)	(707)
Zysk (strata) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	6.5.19	554	621	74	(1 178)
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		28 378	137 745	35 351	58 441
Przychody finansowe	6.5.15.d	568	55 697	35 740	62 569
Koszty finansowe	6.5.15.d	(4 208)	(20 479)	(7 376)	(23 243)
Udział w wyniku finansowym jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		24 737	172 963	63 715	97 767
Podatek dochodowy		(4 738)	(27 569)	(4 774)	(5 176)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		19 999	145 394	58 941	92 592
Zysk (strata) netto		19 999	145 394	58 941	92 592
Inne dochody całkowite netto, które w przyszłości mogą zostać zreklasyfikowane do wyniku finansowego, w tym:		(34)	35	(34)	(47)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(34)	35	(34)	(47)
Całkowite dochody ogółem		19 965	145 429	58 907	92 544
Zysk (strata) netto przypisany:		-	-	-	-
Akcjonariuszom jednostki dominującej		19 999	144 475	58 780	92 331
Udziałom niekontrolującym		-	919	161	261
		19 999	145 394	58 941	92 592
Całkowity dochód ogółem przypisany:		-	-	-	-
Akcjonariuszom jednostki dominującej		19 965	144 510	58 746	92 283
Udziałom niekontrolującym		-	919	161	261
		19 965	145 429	58 907	92 544
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na jedną akcję zwykłą	6.5.21				
Podstawowy zysk (strata) na średnioważoną liczbę akcji		1,53	11,03	4,49	7,22
Rozwodniony zysk (strata) na średnioważoną liczbę akcji		1,53	11,03	4,49	7,22

Szczecin, dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynak
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu



6.2. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2023 r. oraz dane porównawcze na dzień 31.12.2022 r. (w tysiącach złotych)

	Nota	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe		533 691	520 646
Rzeczowe aktywa trwałe	6.5.16	116 922	97 003
Wartość firmy	6.5.17	17 720	17 720
Pozostałe wartości niematerialne		22 910	23 386
Prawo do użytkowania aktywów		363 259	373 941
Udziały i akcje	6.5.18	1 198	1 198
Pozostałe aktywa finansowe		92	92
Należności handlowe i pozostałe		165	30
Aktywa z tytułu podatku odroczonego		11 425	7 276
Aktywa obrotowe		173 001	206 518
Zapasy		3 761	3 348
Należności handlowe i pozostałe	6.5.19	84 698	125 946
Należności z tytułu podatku dochodowego		-	550
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		84 348	38 311
Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży	6.5.20	194	38 363
SUMA AKTYWÓW		706 691	727 162
PASYWA			
Kapitał własny		215 621	155 989
Wyemitowany kapitał akcyjny	6.5.23.a	3 144	3 144
Nadwyżka ze sprzedaży akcji		10 736	10 736
Pozostałe kapitały	6.5.23.b	(97 444)	(98 066)
Różnice kursowe z przeliczenia		(48)	(82)
Zyski zatrzymane	6.5.23.c	299 233	238 549
Kapitały przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej		215 621	154 281
Kapitały przypadające udziałom niekontrolującym	6.5.23.d	-	1 708
Zobowiązania długoterminowe		375 692	378 811
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.5.28	362 551	364 195
Rezerwa na świadczenia pracownicze	6.5.25	5 461	5 461
Rezerwa na podatek odroczonego		1 220	1 227
Pozostałe zobowiązania	6.5.30	6 459	7 928
Zobowiązania krótkoterminowe		115 378	192 362
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz inne zobowiązania	6.5.30	48 180	53 593
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	6.5.28	-	2 553
Dłużne papiery wartościowe	6.5.28	-	60 853
Pozostałe zobowiązania finansowe	6.5.28	18 157	20 441
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		26 538	3 699
Rezerwy krótkoterminowe	6.5.24	7 373	7 168
Rezerwa na świadczenia pracownicze	6.5.25	10 721	10 354
Zobowiązania wynikające z instrumentów finansowych		-	30 007
Pozostałe zobowiązania	6.5.30	4 410	3 694
Zobowiązania razem		491 070	571 173
SUMA PASYWÓW		706 691	727 162

Szczecin, dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynak
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu



6.3. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2023 r. oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2022 r. (w tysiącach złotych)

	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk/(strata) brutto	172 963	97 767
Amortyzacja aktywów trwałych	32 439	29 658
(Zysk)/strata z tytułu różnic kursowych	(142)	(364)
Odsetki i dywidendy netto	13 153	15 994
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	(53 703)	(49 210)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu należności	59 689	(36 408)
(Zwiększenie)/zmniejszenie stanu zapasów	(413)	(243)
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu zobowiązań	(79 025)	4 821
Zwiększenie/(zmniejszenie) stanu rezerw	572	(5 329)
Podatek dochodowy zapłacony	(4 785)	(1 014)
Pozostałe	-	21
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	140 748	55 693
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	400	6 082
Sprzedaż pozostałych aktywów finansowych	113 693	-
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	(26 929)	(15 801)
Nabycie aktywów finansowych	(1 965)	-
Wpływy z depozytów bankowych	1 780	-
Pozostałe	-	1
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	86 979	(9 718)
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Wykup obligacji	(60 750)	-
Splata zobowiązań z tytułu leasingu	(18 718)	(16 871)
Splata pożyczek/kredytów	(1 100)	-
Dywidendy wypłacone	(83 832)	-
Inne wypłaty na rzecz właścicieli	(76)	(166)
Odsetki zapłacone	(16 386)	(15 827)
Otrzymane dotacje	-	972
Pozostałe przepływy z działalności finansowej	-	-
Środki pieniężne netto wykorzystane w działalności finansowej	(180 862)	(31 892)
Zwiększenie/(zmniejszenie) netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	46 865	14 083
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek roku obrotowego	37 436	11 330
Wpływ zmian kursów walut na saldo środków pieniężnych w walutach obcych	47	1 250
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec roku obrotowego	84 301	25 413

Szczecin, dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynak
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu



6.4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2023 r. oraz dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2022 r. (w tysiącach złotych)

Nota	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej					Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Przypadający udziałom niekontrolującym	Razem
	Wyemitowany kapitał akcyjny	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia			
	6.5.23.a		6.5.23.b	6.5.23.c			6.5.23.d	
Stan na dzień 01.01.2023 roku	3 144	10 736	(98 066)	238 549	(82)	154 281	1 708	155 989
Zysk (strata) za okres obrotowy	-	-	-	144 475	-	144 475	919	145 394
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	35	35	-	35
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	144 475	35	144 510	919	145 429
Zmiana w strukturze udziałowców w jednostkach zależnych	-	-	663	-	-	663	(2 627)	(1 964)
Inne: w tym pokrycie straty z lat ubiegłych z agio	-	-	(41)	41	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(83 832)	-	(83 832)	-	(83 832)
Stan na dzień 30.09.2023 roku	3 144	10 736	(97 444)	299 233	(48)	215 621	-	215 621
Stan na dzień 01.01.2022 roku	2 880	43 221	(98 022)	56 519	(69)	4 529	1 106	5 635
Zysk (strata) za okres obrotowy	-	-	-	92 331	-	92 331	261	92 592
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(47)	(47)	-	(47)
Całkowite dochody ogółem	-	-	-	92 331	(47)	92 283	261	92 544
Inne zmniejszenia / zwiększenia w okresie	-	(43 221)	(142)	43 363	-	-	-	-
Rejestracja w KRS emisji akcji serii E	264	10 736	-	-	-	11 000	-	11 000
Stan na dzień 30.09.2022 roku	3 144	10 736	(98 164)	192 212	(116)	107 812	1 367	109 179

Szczecin, dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynek
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu

6.5. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

6.5.1. Zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Jednostki dominującej w dniu 21.11.2023 r.

6.5.2. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe GK OTL zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej przyjętymi do stosowania w Unii Europejskiej. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według zasady kosztu historycznego.

6.5.3. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 i przedstawia sytuację finansową Grupy OTL na dzień 30.09.2023 r. oraz 31.12.2022 r., wyniki jej działalności za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2023 r. i 30.09.2022 r., przepływy pieniężne za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2023 r. i 30.09.2022 r. oraz sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2023 r. i 30.09.2022 r. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy OTL za rok zakończony 31.12.2022 r.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy OTL sporządzone na dzień 30.09.2023 r. oraz 30.09.2022 r. nie były przedmiotem badania ani przeglądu przez biegłego rewidenta.

6.5.4. Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji

Walutą funkcjonalną Jednostki dominującej i walutą prezentacji śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski (zł). W skład Grupy OTL wchodzi jednostki, które mają inną walutę funkcjonalną niż zł. Dane sprawozdawcze tych spółek wchodzące w skład niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały przeliczone na zł zgodnie z MSR 21. Wszystkie wartości, o ile nie jest to wskazane inaczej, podane są w tysiącach złotych. Ewentualne różnice pomiędzy kwotami ogółem a sumą ich składników wynikają z zaokrągleń.

6.5.5. Kontynuacja działalności

Założenie kontynuacji działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2023 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki GK OTL w dającej się przewidzieć przyszłości obejmującej okres co najmniej 12 miesięcy od dnia zatwierdzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Informacje o wpływie rozprzestrzeniania się koronawirusa COVID-19 oraz innych zagrożeń epidemicznych na działalność Spółki i jej Grupy

W dniu 1.07.2023 r. został odwołany w Polsce stan zagrożenia epidemicznego. Zarządy Spółek wciąż monitorują rozwój wydarzeń w związku ze stanami zagrożeń epidemicznych oraz oceniają ich wpływ na działalność poszczególnych spółek, w szczególności w zakresie identyfikacji ryzyk, aby wyprzedzająco podejmować działania. Na bazie dotychczasowych doświadczeń, obserwacji oraz realizowanych działań Zarząd Spółki OTL ocenia, że ryzyko dalszego potencjalnego wpływu stanu zagrożeń epidemicznych nie powinno istotnie wpływać na działalność spółek Grupy OTL.

Wpływ sytuacji polityczno - gospodarczej na terytorium Ukrainy na działalność Emitenta

W obliczu konfliktu zbrojnego na terytorium Ukrainy, oddziaływającego na możliwości prowadzenia działalności gospodarczej na terenach Ukrainy, Rosji i Białorusi, spółki Grupy OTL nie odczuwają negatywnego wpływu tej sytuacji na działalność Grupy OTL, wręcz przeciwnie, w związku ze znacznym ograniczeniem zdolności przeładunkowych portów czarnomorskich i koniecznością obsługi towarów ukraińskich przez terytorium Polski, Grupa notuje ponadplanowe zwiększenie zainteresowania jej usługami zarówno w zakresie przeładunków portowych jak i pozostałych, powiązanych usług transportowych.

Spółki Grupy OTL nie obsługują przeładunków towarów ani statków rosyjskich, ściśle przestrzegając nałożonych na nie sankcji. Zarząd OTL stale monitoruje sytuację i nie identyfikuje istotnych zjawisk mogących zagrozić wykonaniu stawianych celów.



6.5.6. Efekt zastosowania nowych standardów rachunkowości i zmian polityki rachunkowości

Zasady (polityka) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2022, z wyjątkiem zasad, które zostały zmienione lub wprowadzone w wyniku zastosowania nowych regulacji MSSF, które weszły w życie od dnia 1.01.2023 r.

Od dnia 1.01.2023 r. obowiązują zmiany do standardów, które dotyczą działalności Grupy:

- zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości – wpływ tych zmian na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostanie ujęty w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023;
- zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy w zakresie podatku odroczonego dotyczącego aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji – zmiany te mają wpływ na prezentację kwot aktywów i zobowiązań z tytułu podatku odroczonego wynikających z pojedynczej transakcji z tytułu leasingu w Notach dodatkowych do skonsolidowanego sprawozdania finansowego, które zostaną zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023;
- zmiany do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów w zakresie definicji wartości szacunkowych – zmiany te doprecyzowują definicję wartości szacunkowych w szczególności w odniesieniu do różnicy między szacunkami a zasadami rachunkowości, co nie będzie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Od 1.01.2023 r. obowiązuje nowy standard MSSF 17.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe oraz zmiany do MSSF 17;
- zmiany do MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe – w zakresie wymogów przejściowych w związku z zastosowaniem po raz pierwszy MSSF 17 oraz MSSF 9 Instrumenty finansowe. Wprowadzenie możliwości poprawy użyteczności informacji dla inwestorów na temat pierwszego zastosowania nowego standardu.

Jednostka dominująca i spółki z Grupy OTL przeprowadziły analizę zawartych umów i nie zidentyfikowały umów, które należałoby ująć z zastosowaniem nowego standardu.

Standardy przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), zatwierdzone przez Unię Europejską, do stosowania po 1.01.2024 r.

- MSSF 16 „Leasing” zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego;
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe.

Grupa OTL nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego ze standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Grupa OTL zamierza przyjąć wymienione powyżej nowe standardy MSSF opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, lecz nieobowiązujące do dnia zatwierdzenia do publikacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zgodnie z datą ich wejścia w życie.

Grupa OTL dokonała analizy potencjalnego wpływu wymienionych wyżej standardów, interpretacji i zmian do standardów na stosowane przez Grupę OTL zasady rachunkowości. W ocenie Zarządu Jednostki dominującej nie będą one miały istotnego wpływu na aktualnie stosowane zasady rachunkowości oraz przyszłe skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy OTL.

6.5.7. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Nie nastąpiły istotne zmiany wartości szacunkowych mające wpływ na niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Profesjonalny osąd

W przypadku, gdy dana transakcja nie jest uregulowana w żadnym standardzie bądź interpretacji lub zastosowanie wytycznych MSSF wymaga dokonania profesjonalnego osądu, Zarząd Jednostki dominującej, kierując się subiektywną oceną, określa i stosuje polityki rachunkowości, które zapewnią, iż skonsolidowane sprawozdanie finansowe będzie zawierać właściwe i wiarygodne informacje oraz będzie:

- prawidłowo, jasno i rzetelnie przedstawiać sytuację majątkową i finansową Grupy OTL, wyniki jej działalności i przepływy pieniężne;
- odzwierciedlać treść ekonomiczną transakcji;
- obiektywne;
- sporządzone zgodnie z zasadą ostrożnej wyceny;
- kompletne we wszystkich istotnych aspektach.



W dokonanych osądach i szacunkach przedstawionych w niniejszym sprawozdaniu uwzględniono aktualną na dzień bilansowy sytuację makroekonomiczną. W ocenie Zarządu Jednostki Dominującej realizowalność aktywów wykazanych w sprawozdaniu nie jest istotnie zagrożona.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Grupa dokonuje weryfikacji okresów użytkowania rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wpływ tej weryfikacji odnoszony jest ze skutkiem od początku bieżącego okresu sprawozdawczego.

Niepewność szacunków

Sporządzenie śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF wymaga od Zarządu Jednostki dominującej dokonania szacunków, jako że wiele informacji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie może zostać wycenione w sposób precyzyjny. Zarząd Jednostki dominującej weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dlatego też szacunki dokonane na 30.09.2023 r. mogą zostać w przyszłości zmienione. Przyjmując założenia i dokonując osądów, Zarząd Jednostki Dominującej może kierować się własnym doświadczeniem i wiedzą, a także opiniami, analizami oraz rekomendacjami niezależnych ekspertów

Grupa OTL zaprezentowała w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpływ dokonanych założeń Zarządu Jednostki dominującej na szacunek oczekiwanych strat kredytowych (nota 6.5.19), oraz rezerw (nota 6.5.24).

6.5.8. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W opinii Zarządu Jednostki dominującej poza czynnikami i zdarzeniami wskazanymi w pozostałych punktach niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego w pierwszych 9 miesiącach 2023 roku nie wystąpiły inne istotne zdarzenia mające znaczący wpływ na wyniki i sytuację finansową Grupy OTL.

6.5.9. Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa OTL nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości w stosunku do okresów poprzednich, które miałyby istotny wpływ na dane finansowe.

6.5.10. Korekta błędów i zmiany prezentacyjne

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy OTL za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r. nie wystąpiły korekty błędów oraz zmiany prezentacyjne.

6.5.11. Zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe OTL oraz dane finansowe jej jednostek zależnych sporządzone każdorazowo za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30.09.2023 r. Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy, co sprawozdanie Jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty doprowadzające dane jednostkowe do spójności z zasadami rachunkowości Grupy OTL.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy OTL, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy OTL, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane, chyba że dowodzą wystąpienia utraty wartości. Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę OTL, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli.

6.5.12. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej oraz przeliczenia na walutę prezentacji

Transakcje wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji. Na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach obcych są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty (w przypadku przeliczenia na polski złoty jest to kurs średni ustalony przez Narodowy Bank Polski).

Zyski i straty z tytułu różnic kursowych powstałe w wyniku rozliczenia transakcji w walucie obcej oraz wyceny bilansowej aktywów i zobowiązań pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się jako zysk lub stratę. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się jako element zmian w wartości godziwej. Różnice kursowe powstałe na pozycjach niepieniężnych, takich jak instrumenty kapitałowe zaklasyfikowane do aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach.



Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej.

Dla potrzeb wyceny na dzień kończący okres sprawozdawczy zostały przyjęte poniższe kursy:

Kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
EUR/PLN	4,6356	4,6899	4,8698
USD/PLN	4,3697	4,4018	4,9533

Kurs średni, liczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
EUR/PLN	4,5773	4,6883	4,6880
USD/PLN	4,2337	4,4679	4,4413

Walutą funkcjonalną zagranicznych jednostek zależnych jest euro (EUR). Na koniec okresu sprawozdawczego aktywa i zobowiązania zagranicznych jednostek zależnych są przeliczane na walutę prezentacji Grupy OTL w następujący sposób:

- odpowiednie pozycje bilansowe po średnim kursie, ustalonym przez Narodowy Bank Polski na koniec okresu sprawozdawczego;
- odpowiednie pozycje sprawozdania z wyniku finansowego i całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych po kursie stanowiącym średnią arytmetyczną kursów średnich ogłaszanych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca danego okresu sprawozdawczego, o ile nie zniekształca to wyniku finansowego.

Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z wyniku finansowego i całkowitych dochodów w pozycji *inne dochody całkowite*. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, zakumulowane odroczone różnice kursowe ujęte w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, zostaną ujęte w wyniku finansowym jako reklasyfikacja przez pozostałe całkowite dochody.

6.5.13. Cykliczność, sezonowość działalności

W spółkach, wchodzących w skład Grupy, o logistyczno-transportowym profilu działalności sezonowość przejawia się w przypadku świadczenia usług przewozowych określonych grup towarów, na które popyt rośnie lub maleje w zależności od pory roku, pogody i temperatur. Operacje przeładunkowe i transport niektórych towarów w warunkach zbyt wysokich lub zbyt niskich temperatur lub wilgotności są niemożliwe. W przypadku towarów wrażliwych na niskie temperatury najwięcej przewozów realizowanych jest w okresie od maja do listopada. Dla towarów, których przewóz w warunkach wysokich temperatur jest utrudniony, miesiące letnie charakteryzują się mniejszym popytem na ich przewóz. Sezonowość uwidacznia się także w przypadku usług eksportowych zboża, gdzie najwięcej przeładunków w portach ma miejsce w okresie od sierpnia do kwietnia. Wydłużenie sezonu oraz ilość przeładunków uzależnione jest m.in. od urodzaju oraz wielu czynników w skali makro takich jak np. ceny na rynkach światowych i kurs waluty. Podobnie w przypadku usług importu węgla energetycznego, wzmożone zapotrzebowanie rozpoczyna się w czerwcu i trwa do marca. Działalność na rynku usług transportowych żeglugi śródlądowej (działalność hydrotechniczna) charakteryzuje się sezonowością uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży związaną ze zmiennością warunków atmosferycznych w rocznym cyklu pogodowym.

6.5.14. Informacje dotyczące segmentów operacyjnych

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- która angażuje się w działalności gospodarcze, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki);
- której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez głównego decydenta odpowiedzialnego za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystującego te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Sprawozdawczość zarządcza Grupy OTL oparta jest na segmentach operacyjnych. Głównym decydem operacyjnym Grupy OTL jest Zarząd Jednostki dominującej. Zarząd Jednostki dominującej ustalił segmenty działalności na podstawie sprawozdań wykorzystywanych przy podejmowaniu decyzji strategicznych. Segmenty te tożsame są z segmentami sprawozdawczymi zaprezentowanymi w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Jednostki dominującej dokonał zagregowania kluczowych danych finansowych dla poszczególnych działalności kluczowych, w celu umożliwienia odbiorcom tych informacji poprawienia możliwości oceny wpływu czynników związanych ze specyfiką poszczególnych rodzajów działalności na wyniki finansowe Grupy OTL. Podstawą oceny działalności poszczególnych segmentów jest wynik netto oraz wynik na poziomie EBITDA. Organizacja



i zarządzanie Grupą OTL odbywają się w podziale na segmenty uwzględniające rodzaj oferowanych usług. W związku ze zmianą segmentów spowodowaną dezinwestycjami w latach poprzednich, dla potrzeb zarządzania Grupą OTL wyodrębniono na początku roku 2022 następujące kluczowe segmenty operacyjne:

- Działalność portową obejmującą: obsługę przeładunkową, usługi magazynowania, składowania oraz konfekcjonowania i spedycji usług portowych;
- Działalność spedycyjną obejmującą: świadczenie kompleksowych usług logistycznych w systemie door-to-door, organizację transportu kolejowego, drogowego oraz morskiego poprzez wszystkie polskie porty morskie. Działalność spedycyjna wspiera pozostałe segmenty Grupy OTL poprzez organizację transportu kolejowego oraz samochodowego z wykorzystaniem terminali portowych będących własnością Grupy OTL;
- Działalność kolejową obejmującą świadczenie kompleksowych usług transportu kolejowego w postaci obsługi bocznic, manewrów oraz przewozów przez spółkę Kolej Bałtycka S.A.;
- Działalność hydrotechniczną i pozostałą obejmującą głównie działalność związaną z transportem wodnym śródlądowym, transportowe usługi pomocnicze przy realizacji projektów hydrotechnicznych, usługi dzierżawy i wynajmu jednostek pływających itp. Segment ten obejmuje także działalność związaną z wynajmem nieruchomości oraz inne działalności pomocnicze.

Eliminacje transakcji wzajemnych między spółkami Grupy prezentowane są jako wyłączenia konsolidacyjne.

W Grupie OTL na dzień 30.09.2023 r. odnotowano przekroczenie 10% przychodów ogółem ze skonsolidowanej sprzedaży w okresie od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. w stosunku do poszczególnych kontrahentów. Opisana sytuacja ma miejsce w przypadku trzech kontrahentów, którzy nie są powiązani z Grupą OTL na innych zasadach niż umowy handlowe zawarte na warunkach rynkowych.



Grupa Kapitałowa OT LOGISTICS

01.01.2023 - 30.09.2023	Działalność portowa	Działalność spedycyjna	Działalność kolejowa	Działalność hydrotechniczna i pozostała	Razem	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży:							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	283 998	186 858	6 962	10 844	488 662	-	488 662
Sprzedaż między segmentami	219 609	40 151	31 553	1 112	292 425	(292 425)	-
Przychody segmentu ogółem	503 607	227 009	38 515	11 956	781 087	(292 425)	488 662
Koszty							
Koszt własny sprzedaży	(374 026)	(195 426)	(28 869)	(9 314)	(607 635)	289 207	(318 428)
Koszty segmentu ogółem	(374 026)	(195 426)	(28 869)	(9 314)	(607 635)	289 207	(318 428)
Zysk (strata) segmentu	129 581	31 583	9 646	2 642	173 452	(3 218)	170 234
Koszty sprzedaży	(1 832)	(464)	(187)	-	(2 483)	(2)	(2 485)
Koszty ogólnego zarządu	(23 352)	(7 905)	(2 283)	(865)	(34 405)	3 221	(31 184)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	500	51	(32)	58	577	(18)	559
Zysk (strata) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	428	41	-	152	621	-	621
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi (EBIT)	105 324	23 306	7 144	1 987	137 761	(16)	137 745
Amortyzacja	28 899	496	1 747	1 308	32 450	(11)	32 439
EBITDA	134 223	23 802	8 891	3 295	170 211	(27)	170 184
Przychody z tytułu odsetek	1 677	1 217	50	7 244	10 188	(8 338)	1 850
Koszty z tytułu odsetek	(14 695)	(1 478)	(218)	(7 336)	(23 727)	8 338	(15 389)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	(2 477)	(1 551)	(11)	52 762	48 723	34	48 757
Udziały w zyskach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	89 829	21 494	6 965	54 657	172 945	18	172 963
Podatek dochodowy	(20 076)	(4 697)	(1 382)	(1 410)	(27 565)	(4)	(27 569)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	69 753	16 797	5 583	53 247	145 380	14	145 394

na dzień 30.09.2023 r.

Aktywa i zobowiązania	Działalność portowa	Działalność spedycyjna	Działalność kolejowa	Działalność hydrotechniczna i pozostała	Razem	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
Aktywa segmentu	798 813	174 653	16 745	152 860	1 143 071	(436 380)	706 691
Aktywa ogółem	798 813	174 653	16 745	152 860	1 143 071	(436 380)	706 691
Zobowiązania segmentu	579 621	114 923	10 146	8 225	712 915	(221 845)	491 070
Kapitały własne	219 192	59 731	6 599	144 634	430 156	(214 535)	215 621
Zobowiązania i kapitały ogółem	798 813	174 653	16 745	152 860	1 143 071	(436 380)	706 691



Grupa Kapitałowa OT LOGISTICS

01.01.2022 - 30.09.2022	Działalność portowa	Działalność spedycyjna	Działalność kolejowa	Działalność hydrotechniczna i pozostała	Razem	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
Przychody ze sprzedaży:							
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	180 012	82 387	4 956	7 740	275 095	-	275 095
Sprzedaż między segmentami	117 960	7 697	14 733	326	140 716	(140 716)	-
Przychody segmentu ogółem	297 972	90 084	19 689	8 066	415 811	(140 716)	275 095
Koszty							
Koszt własny sprzedaży	(239 687)	(72 236)	(17 364)	(5 568)	(334 855)	138 649	(196 206)
Koszty segmentu ogółem	(239 687)	(72 236)	(17 364)	(5 568)	(334 855)	138 649	(196 206)
Zysk (strata) segmentu	58 285	17 848	2 325	2 498	80 956	(2 067)	78 889
Koszty sprzedaży	(1 377)	(429)	(123)	-	(1 929)	(1)	(1 930)
Koszty ogólnego zarządu	(16 088)	(4 937)	(1 769)	(1 204)	(23 998)	2 991	(21 007)
Pozostałe przychody/koszty operacyjne	2 226	(69)	428	1 859	4 444	(777)	3 667
Zysk (strata) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	21	-	19	(1 218)	(1 178)	-	(1 178)
Zysk (strata) z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem i kosztami finansowymi (EBIT)	43 068	12 412	881	1 933	58 294	147	58 441
Amortyzacja	26 161	511	1 547	1 449	29 668	(10)	29 658
EBITDA	69 229	12 923	2 428	3 382	87 962	137	88 099
Przychody z tytułu odsetek	1 121	557	46	6 445	8 169	(8 137)	32
Koszty z tytułu odsetek	(16 335)	(2 427)	(381)	(6 727)	(25 870)	8 137	(17 733)
Pozostałe przychody/koszty finansowe netto	2 338	1 145	5	53 447	56 935	92	57 027
Udziały w zyskach wycenianych metodą praw własności	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	30 192	11 687	551	55 098	97 528	239	97 767
Podatek dochodowy	(4 884)	(642)	(224)	75	(5 675)	499	(5 176)
Zysk (strata) netto za rok obrotowy	25 308	11 045	327	55 173	91 853	738	92 592

na dzień 30.09.2022 r.

Aktywa i zobowiązania	Działalność portowa	Działalność spedycyjna	Działalność kolejowa	Działalność hydrotechniczna i pozostała	Razem	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
Aktywa segmentu	799 501	147 166	12 910	150 208	1 109 785	(412 045)	697 740
Aktywa ogółem	799 501	147 166	12 910	150 208	1 109 785	(412 045)	697 740
Zobowiązania segmentu	648 049	106 643	12 505	13 733	780 930	(192 369)	588 561
Kapitały własne	151 453	40 523	406	136 473	328 855	(219 676)	109 179
Zobowiązania i kapitały ogółem	799 501	147 166	12 910	150 208	1 109 785	(412 045)	697 740



6.5.15. Przychody i koszty

6.5.15.a Przychody ze sprzedaży

01.01.2023 - 30.09.2023	Działalność portowa	Działalność spedycyjna	Działalność kolejowa	Działalność hydrotechniczna i pozostała	Razem	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
Obsługa transportowa towarów masowych	452 661	201 781	15 578	1 782	671 802	(258 089)	413 713
Obsługa transportowa towarów drobnicowych	39 426	19 933	531	-	59 890	(12 767)	47 123
Hydrotechnika i dzierżawa barek	-	-	-	9 838	9 838	(999)	8 839
Pozostałe usługi kolejowe	-	-	21 942	-	21 942	(15 511)	6 431
Pozostałe	11 520	5 295	464	336	17 615	(5 059)	12 556
Przychody ze sprzedaży ogółem	503 607	227 009	38 515	11 956	781 087	(292 425)	488 662

01.01.2022 - 30.09.2022	Działalność portowa	Działalność spedycyjna	Działalność kolejowa	Działalność hydrotechniczna i pozostała	Razem	Wyłączenia konsolidacyjne	Działalność ogółem
Obsługa transportowa towarów masowych	236 976	78 098	8 520	2 730	326 324	(115 689)	210 635
Obsługa transportowa towarów drobnicowych	49 045	8 475	-	-	57 520	(9 873)	47 647
Hydrotechnika i dzierżawa barek	-	-	-	4 987	4 987	(214)	4 773
Pozostałe usługi kolejowe	-	-	10 705	-	10 705	(10 657)	48
Pozostałe	11 951	3 511	464	349	16 275	(4 283)	11 992
Przychody ze sprzedaży ogółem	297 972	90 084	19 689	8 066	415 811	(140 716)	275 095



Przychody ze sprzedaży (c.d.)	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody ze sprzedaży towarów	98	127	16	271
Przychody ze sprzedaży usług	136 957	488 535	127 252	274 824
Razem	137 055	488 662	127 268	275 095

6.5.15.b Koszty według rodzaju, w tym koszty świadczeń pracowniczych

Koszty	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych	(11 025)	(32 439)	(9 830)	(29 658)
Koszty świadczeń pracowniczych	(26 277)	(79 093)	(20 052)	(60 567)
Zużycie materiałów i energii	(7 992)	(23 803)	(6 625)	(19 991)
Usługi obce	(62 142)	(211 576)	(55 249)	(104 187)
Podatki i opłaty	(563)	(1 730)	(676)	(1 896)
Ubezpieczenia majątkowe i osobowe	(817)	(2 334)	(694)	(2 037)
Pozostałe koszty	(212)	(978)	148	(585)
Razem koszty rodzajowe	(109 028)	(351 953)	(92 978)	(218 921)

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(132)	(144)	(16)	(222)
Razem koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	(109 160)	(352 097)	(92 994)	(219 143)

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(132)	(144)	(16)	(222)
Koszty sprzedaży	(861)	(2 485)	(524)	(1 930)
Koszty ogólnego zarządu	(9 569)	(31 184)	(7 356)	(21 007)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(98 598)	(318 284)	(85 098)	(195 984)

Łączne koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, sprzedaży i koszty ogólnego zarządu	(109 160)	(352 097)	(92 994)	(219 143)
---	------------------	------------------	-----------------	------------------

Koszty świadczeń pracowniczych	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Koszty wynagrodzeń	(21 662)	(65 657)	(16 320)	(49 498)
Koszty ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	(3 641)	(10 466)	(2 985)	(8 702)
Pozostałe koszty świadczeń pracowniczych	(632)	(2 055)	(453)	(1 507)
Odpisy na ZFŚS z zysku netto	(341)	(914)	(294)	(860)
Razem koszty świadczeń pracowniczych	(26 277)	(79 093)	(20 052)	(60 567)

6.5.15.c Pozostałe przychody i koszty operacyjne

Pozostałe przychody operacyjne	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Zysk netto ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	178	495	171	1 175
Rozwiązanie rezerw	-	-	393	796
Umorzone zobowiązania	-	440	-	-
Otrzymane kary i odszkodowania	102	323	356	1 560
Otrzymane dotacje	132	398	121	371
Inne	74	208	335	472
Pozostałe przychody operacyjne	486	1 864	1 376	4 374



Pozostałe koszty operacyjne	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Pozostałe rezerwy	(149)	(662)	-	-
Darowizny przekazane	(69)	(96)	(5)	(19)
Kary i odszkodowania	(228)	(395)	(80)	(278)
Inne	(111)	(152)	(288)	(410)
Pozostałe koszty operacyjne	(557)	(1 305)	(373)	(707)

6.5.15.d Pozostałe przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody z tytułu odsetek, w tym:	568	1 850	28	32
- lokaty bankowe	561	1 780	1	1
- należności	7	40	25	29
- pozostałe	-	30	2	2
Zyski z tytułu różnic kursowych	-	-	3 218	4 457
Zysk z wyceny instrumentów finansowych	-	-	27 385	46 828
Zysk ze zbycia akcji, udziałów i innych papierów wartościowych	-	23 821	-	-
Rozwiązanie opcji Put	-	30 007	-	-
Pozostałe przychody finansowe	-	19	5 109	11 252
Przychody finansowe ogółem	568	55 697	35 740	62 569

Spółka OTL w okresie sprawozdawczym dokonała sprzedaży wszystkich posiadanych akcji LR tj. 3.421.224 szt., Kupującym był Port Acquisitions a.s. z siedzibą w Pradze. Spółka z tego tytułu rozpoznała zysk na sprzedaży akcji w kwocie 23.821 tys. zł.

W związku z zamknięciem Transakcji sprzedaży akcji LR:

- wygasła opcja put dotycząca 1.179.355 akcji Luka Rijeka posiadanych przez FEZ w stosunku do OTL zgodnie z umową współpracy z dnia 24.06.2016 r., a OTL rozpoznał z tego tytułu przychód w kwocie 30.007 tys. zł;
- w wyniku realizacji Transakcji zostało również zawarte przez Spółkę, Allianz i Kupującego porozumienie, w ramach którego Allianz i OTL rzekły się wszelkich wzajemnych roszczeń, a Allianz wycofał wniosek o ogłoszenie upadłości OTL oraz pozew złożony przed Trybunałem Arbitrażowym w Zagrzebiu;
- nastąpiło całkowite zaspokojenie wierzytelności obligatariuszy uprawnionych z obligacji serii H i serii G wyemitowanych przez OTL, których spłata została dokonana 29.03.2023 r., przez co z tą datą wygasły wszelkie zobowiązania Spółki z tytułu obligacji.

Koszty finansowe	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Koszty z tytułu odsetek, w tym:	(4 856)	(15 389)	(6 992)	(17 733)
- z tytułu kredytów i pożyczek	-	(31)	(27)	(125)
- z tytułu leasingu	(4 702)	(13 228)	(4 133)	(11 676)
- od obligacji	-	(1 673)	(1 755)	(4 194)
- pozostałe	(154)	(457)	(1 077)	(1 738)
Strata z wyceny opcji put/call, forward	-	-	(32)	(231)
Straty z tytułu różnic kursowych	659	(3 407)	-	-
Strata ze sprzedaży akcji	-	-	-	(4 294)
Koszty dotyczące transakcji LR	-	(1 012)	-	-
Koszty z tytułu prowizji	(11)	(72)	(60)	(235)
Pozostałe koszty finansowe	-	(599)	(292)	(750)
Koszty finansowe ogółem	(4 208)	(20 479)	(7 376)	(23 243)

6.5.16. Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. Grupa OTL nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 26.929 tys. zł (w okresie od 1.01.2022 r. do 30.09.2022 r.: 15.801 tys. zł). Na koniec okresu sprawozdawczego, tj. na dzień 30.09.2023 r. Grupa OTL posiadała zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w kwocie 1 649 tys. zł (654 tys. zł na dzień 31.12.2022 r.)

W okresie od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. oraz od 1.01.2022 r. do 30.09.2022 r. nie dokonano ani nie rozwiązano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych w istotnej wartości.



6.5.17. Wartość firmy

Wartość firmy powstała na połączeniu jednostek zależnych w okresie sprawozdawczym przedstawiała się następująco:

	30.09.2023	31.12.2022
Wartość firmy Netto z konsolidacji na początek okresu	17 720	18 693
Rentrans Cargo Sp. z o.o.	3 947	3 947
OT Port Świnoujście S.A.	1 697	1 697
OT Port Gdynia Sp. z o.o.	12 076	12 076
Port-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	-	973
Zmniejszenie (odpis z tyt. utraty wartości)	-	(973)
Port-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	-	(973)
Wartość firmy Netto z konsolidacji na koniec okresu	17 720	17 720
Rentrans Cargo Sp. z o.o.	3 947	3 947
OT Port Świnoujście S.A.	1 697	1 697
OT Port Gdynia Sp. z o.o.	12 076	12 076

	30.09.2023	31.12.2022
Odpisy aktualizujące wartość firmy na początek okresu	6 689	5 716
Kolej Bałtycka S.A.	4 582	4 582
Odpis wartości firmy spółek wchłoniętych przez jednostkę dominującą	1 134	1 134
Port-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	973	-
Zwiększenia	-	973
Port-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	-	973
Odpisy aktualizujące wartość firmy na koniec okresu	6 689	6 689
Kolej Bałtycka S.A.	4 582	4 582
Odpis wartości firmy spółek wchłoniętych przez jednostkę dominującą	1 134	1 134
Port-Żegluga Szczecińska Sp. z o.o.	973	973

Dla potrzeb przeprowadzenia testów na utratę wartości wyżej wymienione spółki zostały zidentyfikowane jako ośrodki wypracowujące środki pieniężne (CGU – Cash Generating Units), odpowiadające najniższemu poziomowi, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze.

Na dzień 30.09.2023 r. Zarząd Jednostki dominującej przeanalizował bieżące dane i wyniki finansowe powyższych ośrodków wypracowujących środki pieniężne. Zarząd Jednostki dominującej nie przeprowadzał pełnych testów na utratę wartości, ponieważ nie stwierdził wystąpienia istotnych różnic w stosunku do prognozowanych danych uwzględnionych w testach na dzień 31.12.2022 r., a w konsekwencji konieczności utworzenia odpisu aktualizującego na dzień 30.09.2023 r.

6.5.18. Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych oraz udziały i akcje

Informacje dotyczące jednostek wycenianych metodą praw własności:

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział - stan na 30.09.2023 r.	Udział - stan na 31.12.2022 r.
RCT Sp. z o.o.	Szczecin	Sprzedaż paliw ciekłych, stałych i gazowych oraz produktów pochodnych	40%	40,00%

Wartości udziałów i akcji wykazane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym przedstawiają się następująco:

	Stan na 30.09.2023	Stan na 31.12.2022
Pozostałe	1 198	1 198
Razem	1 198	1 198

6.5.19. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają terminy płatności od 3 do 90 dni.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności wyceniane są w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość należności. Wartość księgowa należności



jest zbliżona do ich wartości godziwej. Należności z tytułu dostaw i usług z datą zapadalności poniżej 360 dni od dnia powstania należności nie podlegają dyskontowaniu.

Maksymalna wartość ryzyka kredytowego związanego z należnościami równa się ich wartości bilansowej każdej z grup bilansowych należności. Szacowana wartość godziwa należności handlowych jest wartością przyszłych oczekiwanych zdyskontowanych przepływów pieniężnych i równa się bilansowej wartości tych należności.

	30.09.2023	31.12.2022
Należności od jednostek powiązanych niekonsolidowanych	6 545	6 984
należności z tytułu dostaw i usług	2 300	2 739
inne należności niefinansowe (1)	4 245	4 245
Należności od pozostałych jednostek	94 809	136 083
należności z tytułu dostaw i usług	64 023	58 586
zaliczki na zapasy	542	502
zaliczki na wartości niematerialne i środki trwałe	11 892	11 000
należności z tytułu podatków (bez podatku CIT)	9 723	8 051
inne należności niefinansowe (2)	5 502	55 955
rozliczenia międzyokresowe czynne, w tym:	3 127	1 989
- koszty usług	607	325
- koszty ubezpieczeń	1 900	1 292
- pozostałe rozliczenia międzyokresowe czynne	620	372
Należności brutto	101 354	143 067
Straty kredytowe	(16 656)	(17 121)
Należności ogółem (netto)	84 698	125 946

⁽¹⁾ Dotyczy należności wekslowych

⁽²⁾ Stan na 30.09.2023 dotyczy należności z tytułu - kaucji (3 834 tys. zł); zaliczki (1 070 tys. zł), pozostałe (598 tys. zł)

Zmiana stanu strat kredytowych została przedstawiona w poniższym zestawieniu:

	30.09.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	17 121	18 806
Zysk (strata) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	621	(976)
w tym: zwiększenie oczekiwanej straty kredytowej	35	1 210
w tym: zmniejszenie oczekiwanej straty kredytowej	(656)	(234)
Wykorzystanie	(42)	(2 777)
Inne	198	116
Stan na koniec okresu	16 656	17 121

Łączna kwota strat kredytowych dotycząca jednostek powiązanych na dzień 30.09.2023 r. wynosi 6.544 tys. zł i nie uległa zmianie w stosunku do roku 2022.

6.5.20. Aktywa zaklasyfikowane jako dostępne do sprzedaży

Grupa posiada aktywa dostępne do sprzedaży w postaci części nieruchomości gruntowej położonej w Gdyni, przy ul. Handlowej 29 i Hutniczej 40, obejmującej cztery działki o łącznej powierzchni 492 m², oraz nieruchomości gruntowej położonej w Malborku, przy ul. Dalekiej 113 o łącznej powierzchni 34.148 m². Pierwsza z tych nieruchomości była na dzień 30.09.2023 objęta umową przedwstępnej sprzedaży.

	30.09.2023	31.12.2022
Nieruchomości przeznaczone do sprzedaży	194	86
Udziały i akcje (LR)	-	38 277
Razem	194	38 363

6.5.21. Zysk przypadający na jedną akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.01.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej*	19 999 192	144 475 588	58 779 704	92 330 722
Średnia ważona liczba akcji - podstawowa	13 098 780	13 098 780	13 098 780	12 796 582
Średnia ważona liczba akcji - rozwodniona	13 098 780	13 098 780	13 098 780	12 796 582
Podstawowy zysk (strata) na akcję	1,53	11,03	4,49	7,22
Rozwodniony zysk (strata) na akcję	1,53	11,03	4,49	7,22

* wartości w pełnych złotych

6.5.22. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy

W pierwszym półroczu 2023 tj. dniu 26.05.2023 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie („ZWZ”) podjęło uchwałę o podziale zysku netto Spółki za rok obrotowy 2022, w tym postanowiło przeznaczyć kwotę 83 832 192 zł na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki. Wysokość dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosiła 6,40 zł. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki w liczbie 13 098 780 szt. Ponadto ZWZ ustaliło dzień dywidendy na 16.06.2023 r. Dywidendę wypłacono uprawnionym akcjonariuszom w dniu 20.06.2023 r.

W dniu 31.10.2023 r. Zarząd podjął uchwałę o wypłacie zaliczki na dywidendę za pierwsze półrocze 2023 r. Wysokość zaliczki została określona na podstawie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1.01.2023 r. do 30.06.2023 r, które zostało zbadane przez niezależnego biegłego rewidenta. Spółka posiada środki bieżące wystarczające na wypłatę zaliczki, a jej wysokość nie przekroczy połowy zysku osiągniętego od końca roku obrotowego 2022 do 30.06.2023 r. wykazanego w Sprawozdaniu. Wysokość zaliczki na poczet dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosić będzie 2,86 zł. Ponadto Zarząd ustalił, że dniem, według którego ustaleniu zostaną uprawnieni do zaliczki, będzie dzień 1.12.2023 r, a dniem wypłaty zaliczki będzie dzień 8.12.2023 r.

Dywidenda za rok obrotowy	Dzień dywidendy	Dzień wypłaty dywidendy	Wysokość dywidendy na jedną akcję w zł	Ilość akcji objętych dywidendą	Łączna kwota wypłaconej/ zadeklarowanej dywidendy
za rok 2022	16.06.2023	20.06.2023	6,40	13 098 780	83 832 192,00
zaliczka za rok 2023	01.12.2023	08.12.2023	2,86	13 098 780	37 462 510,80

6.5.23. Kapitał Podstawowy oraz pozostałe kapitały**6.5.23.a Kapitał Podstawowy**

Struktura Kapitału zakładowego spółki oraz akcjonariatu została przedstawiona w nocie 2.5.2 oraz 2.5.3 niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

6.5.23.b Pozostałe Kapitały

W czerwcu 2023 r. doszło do transakcji, w ramach której Emitent dokonał zakupu udziałów niekontrolujących w spółce zależnej OT Port Świnoujście S.A. W wyniku tej transakcji zmianie uległy Pozostałe Kapitały w kwocie 663 tys. zł.

6.5.23.c Zyski Zatrzymane

W dniu 20.06.2023 r. wypłacono dywidendę w kwocie 83.832.192 zł. Wysokość dywidendy przypadająca na jedną akcję wynosiła 6,40 zł. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje Spółki w liczbie 13.098.780 szt.

6.5.23.d Udziały Niekontrolujące

W okresie sprawozdawczym OTL dokonała wykupu udziałów mniejszościowych w spółce OT Port Świnoujście S.A. z siedzibą w Świnoujściu za łączną kwotę 1.964 tys. zł. W wyniku tej transakcji Emitent posiada 100% udziału w kapitale zakładowym OT Port Świnoujście S.A. i 100% głosów na zgromadzeniu wspólników. Na dzień 30.09.2023 r. spółka nie posiada kapitałów przypadających udziałowcom niekontrolującym.



6.5.24. Rezerwy

	Rezerwa na sprawy sporne, kary, grzywny i odszkodowania	Inne rezerwy	Razem
01.01.2023	6 502	666	7 168
Utworzone w ciągu roku obrotowego	-	1 173	1 173
Wykorzystane / rozwiązane	(155)	(814)	(969)
30.09.2023	6 347	1 025	7 372

Struktura czasowa rezerw została przedstawiona poniżej:

Struktura czasowa rezerw	30.09.2023	31.12.2022
część długoterminowa	-	-
część krótkoterminowa	7 373	7 168
Razem rezerwy	7 373	7 168

6.5.25. Świadczenia pracownicze oraz inne świadczenia po okresie zatrudnienia

Świadczenia pracownicze w ramach Grupy OTL obejmują następujące kategorie:

Długoterminowe	30.09.2023	31.12.2022
rezerwa na odprawy pośmiertne	708	708
rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	1 924	1 924
rezerwa na nagrody jubileuszowe	2 829	2 829
Razem	5 461	5 461

Krótkoterminowe	30.09.2023	31.12.2022
rezerwa na wynagrodzenia	6 684	6 354
rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 435	2 201
rezerwa na odprawy pośmiertne	130	130
rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	883	931
rezerwa na nagrody jubileuszowe	589	738
Razem	10 721	10 354

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany stanu rezerw długoterminowych na świadczenia.

Zmiany stanu krótkoterminowych rezerw na świadczenia pracownicze zostały przedstawione poniżej:

Krótkoterminowe	Stan na dzień 01.01.2023 r.	zwiększenie	zmniejszenie	Stan na dzień 30.09.2023 r.
rezerwa na wynagrodzenia	6 354	5 664	(5 334)	6 684
rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 201	1 386	(1 152)	2 435
rezerwa na odprawy pośmiertne	130	-	-	130
rezerwa na odprawy emerytalno-rentowe	931	381	(429)	883
rezerwa na nagrody jubileuszowe	738	319	(468)	589
Razem	10 354	7 750	(7 383)	10 721

6.5.26. Zobowiązania wynikające z udzielonych opcji put

Opcja put udzielona w ramach umowy wspólników z FEZ FIZAN.

Szczegółowe informacje na temat opcji put udzielonej w ramach umowy wspólników z FEZ FIZAN zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020, 2021 oraz 2022 rok. Opcja put była wyceniana do wartości godziwej przez zewnętrzny podmiot specjalizujący się w wycenie instrumentów finansowych metodą Monte Carlo. Wartość na dzień 31.12.2022 r. wynosiła 30.007 tys. zł. W wyniku transakcji sprzedaży wszystkich akcji Luka Rijeka opcja dotycząca 1.179.355 szt. akcji posiadanych przez FEZ w stosunku do OTL zgodnie z umową współpracy z dnia 24.06.2016 r. wygasła.

W związku z powyższym spółka OTL rozpoznała z tego tytułu przychód w kwocie 30 007 tys. zł, co zaprezentowano w notce nr 6.5.15.d Przychody Finansowe w pozycji „Rozwiązanie opcji Put”.



6.5.27. Zobowiązania krótkoterminowe

Na dzień 30.09.2023 r. Grupa OTL posiadała następujące zobowiązania krótkoterminowe

	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania krótkoterminowe wobec j. pow. niekonsolidowanych	55	63
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55	63
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek pozostałych	48 125	53 530
zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 185	26 559
zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 484	3 903
zobowiązania z tytułu podatków	7 591	5 733
zaliczki otrzymane	8 884	12 082
rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów i kosztów	598	596
inne zobowiązania niefinansowe	4 383	4 657
Razem zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	48 180	53 593

6.5.28. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe

Grupa użytkuje część aktywów w ramach umów leasingu. Okres obowiązywania umów leasingu wynosi od 1 roku do 30 lat (z wyjątkiem prawa do wieczystego użytkowania gruntów z okresem obowiązywania do 2089 roku). Grupa posiada możliwości zakupu leasingowanego sprzętu za kwotę określoną w umowie na koniec okresu obowiązywania umowy. Zobowiązania wynikające z umowy leasingu mogą być zabezpieczone prawami leasingodawców do składników aktywów objętych umową. Wartość godziwa zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od wartości księgowej.

Poniższe zestawienia przedstawiają długoterminowe i krótkoterminowe zobowiązania finansowe Grupy OTL:

Długoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu	362 551	364 195
Razem kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe długoterminowe	362 551	364 195

Krótkoterminowe kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu leasingu	18 157	20 441
Pożyczki otrzymane od jednostki dominującej najwyższego szczebla	-	1 108
Pożyczki otrzymane od pozostałych jednostek	-	1 445
Obligacje krótkoterminowe	-	60 853
Razem kredyty, pożyczki, dłużne papiery wartościowe i inne zobowiązania finansowe krótkoterminowe	18 157	83 847

Wartość nominalna minimalnych opłat leasingowych	30.09.2023	31.12.2022
W okresie 1 roku	39 066	35 379
W okresie powyżej 1 roku do 5 lat	131 268	115 376
Powyżej 5 lat	532 918	433 038
Razem zobowiązania z tytułu leasingu - nominalne minimalne opłaty leasingowe ogółem	703 252	583 793

	30.09.2023	31.12.2022
Przyszłe koszty odsetkowe z tytułu leasingu	322 544	199 157
Wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych:	-	-
W okresie 1 roku	18 157	20 441
W okresie powyżej 1 roku do 5 lat	55 942	61 867
Powyżej 5 lat	306 609	302 328
Razem wartość bieżąca minimalnych opłat leasingowych	380 708	384 636

W związku z wzrostem średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok 2022 w stosunku do roku 2021 (wzrost cen o 14,4%) coroczna waloryzacja spowodowała wzrost zobowiązań finansowych z tytułu umów najmu rozpoznanych jako



MSSF 16. Ponadto na skutek podpisania aneksu z ZMPSiŚ przedłużającego długoterminową umowę dzierżawy terenów portowych nastąpiła modyfikacja dotychczasowych kalkulacji umów leasingowych zgodnie z założeniami MSSF 16.

Wcześniejszy wykup Obligacji serii H oraz Obligacji serii G

W związku z zakończeniem transakcji sprzedaży akcji Luka Rijeka d.d., zaistniała podstawa wcześniejszego całkowitego wykupu obligacji serii G oraz H. W dniu 29.03.2023 r. Spółka dokonała wykupu 104 207 obligacji serii H o łącznej wartości nominalnej 52.390 tys. zł. oraz 17.900 obligacji serii G o łącznej wartości nominalnej 8.360 tys. zł wraz z należnymi odsetkami. Wykup Obligacji H oraz Obligacji G miał charakter przedterminowego wykupu. Spłata Obligacji wskazanych powyżej, spowodowała definitywne wygaśnięcie wszelkich zobowiązań wynikających z Obligacji.

Wykaz zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych na dzień 31.12.2022 r.:

Rodzaj obligacji	data emisji	termin wykupu wg stanu na 31.12.2022 r.	data całkowitego wykupu obligacji	wysokość stopy procentowej	wartość emisji (w tys.)	waluta	stan zadłużenia na 31.12.2022 r. (w tys. zł)
obligacje na okaziciela serii G	04-12-2017	31-08-2023	29-03-2023	zmiennie oparte o WIBOR plus marża	21 500 *	PLN	8 447
obligacje na okaziciela serii H	28-05-2019	28-04-2023	29-03-2023	zmiennie oparte o WIBOR plus marża	104 207 **	PLN	52 406
Razem							60 853

*Początkowa wartość emisji obligacji serii G wynosiła 21.500.000 zł. Emitent w dniu 30.07.2019 r., 29.08.2019 r., 31.08.2020 r. oraz 5.11.2021 dokonał częściowej spłaty wartości nominalnej obligacji serii G, w związku z czym, skorygowana łączna wartość nominalna obligacji serii G wyemitowanych przez Emitenta na dzień 31.12.2022 r. wynosi 8.360.016,00 zł.

** Początkowa wartość emisji obligacji serii H wynosiła 104.207.000 zł. Emitent w dniu 31.07.2019 r., 29.08.2019 r., 1.09.2020 r. oraz 5.11.2021 dokonał częściowej spłaty wartości nominalnej obligacji serii H, w związku z czym, skorygowana łączna wartość nominalna obligacji serii H wyemitowanych przez Emitenta na dzień 31.12.2022 r. wynosi 52.390.069,25 zł.

Na dzień 30.09.2023 r. Grupa OTL nie posiadała zadłużenia finansowego z tytułu kredytów bankowych oraz pożyczek.

Na dzień 31.12.2022 r. Grupa OTL posiadała następujące pożyczki:

Podmiot finansujący	Waluta	Kwota przyznanej pożyczki	Wartość zobowiązania na dzień bilansowy		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
			w walucie	w złotych			
La Financière d'Intégration Européenne S.A. -pożyczki	PLN	11 000	-	1 108	zmiennie oparte o WIBOR plus marża	31-08-2023	brak
Sordi Spółka Komandytowo-Akcyjna - pożyczka	PLN	1 100	-	1 445	zmiennie oparte o WIBOR plus marża	31-08-2023	brak
				2 553			

6.5.29. Zobowiązania warunkowe oraz ustanowione zabezpieczenia kredytów i zobowiązań finansowych

Grupa dokonała całkowitej przedterminowej spłaty obligacji serii G oraz H w dniu 29.03.2023 r. Trwa proces wykreślenia zabezpieczeń udzielonych obligatariuszom.

Ustanowione zabezpieczenia z tytułu umów leasingowych Grupy OTL na dzień 30.09.2023 r. oraz 31.12.2022 r.:

Rodzaj zabezpieczenia	30.09.2023	31.12.2022
weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową	21 102	18 415
oświadczenie o poddaniu się egzekucji	977	13 109
Razem	22 079	31 524

Poręczenia i gwarancje	30.09.2023	31.12.2022
Zabezpieczenia wykonania umów handlowych	240	5 125
Razem	240	5 125

Grupa posiada także umowy faktoringu, w ramach których posiada zobowiązanie warunkowe w postaci weksli własnych in blanco z deklaracją wekslową w ramach określonych limitów faktoringowych, łącznie do kwoty 10 mln zł na dzień 30.09.2023 r. oraz 10 mln zł na dzień 31.12.2022 r.

Wciąż nie zostało zakończone postępowanie związane z wypadkiem jaki miał miejsce w dniu 4.11.2021 r. w trakcie prac przeładunkowych w OT Port Świnoujście S.A. Według stanu na dzień 30.09.2023 postępowania prowadzone w związku z tym



zdarzeniem przez organy państwowe nie zostały zakończone, w związku z powyższym nie została rozstrzygnięta kwestia odpowiedzialności OTPŚ. Wobec faktu braku zakończenia ww. postępowań oraz posiadania przez OTPŚ polis ubezpieczeniowych pokrywających potencjalną odpowiedzialność odszkodowawczą uznano, że potencjalne rezerwy kosztowe z tym związane są nieuzasadnione. Na dzień publikacji nie posiadamy wiedzy na temat aktualnego statusu tej sprawy.

6.5.30. Pozostałe zobowiązania

Pozostałe zobowiązania długoterminowe	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania do wykupu udziałowców mniejszościowych	1 764	2 999
Dotacje i pozostałe	2 532	2 845
Inne zobowiązania długoterminowe	2 163	2 084
Razem pozostałe zobowiązania długoterminowe	6 459	7 928

Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	30.09.2023	31.12.2022
Zobowiązania do wykupu udziałowców mniejszościowych	1 404	1 404
Dotacje	577	570
Inne zobowiązania krótkoterminowe	2 429	1 720
Razem pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	4 410	3 694

W dniu 22.03.2021 r. spółka zależna Rentrans Cargo Sp. z o.o. dokonała nabycia udziałów własnych spółki od wspólnika PKP Cargo Connect Sp. z o.o. celem ich umorzenia. W wyniku tej transakcji na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego OTL posiadała 100% udziału w kapitale zakładowym Rentrans Cargo Sp. z o.o. Zobowiązania z tytułu nabycia tych udziałów na dzień 30.09.2023 wynoszą ponad 3,2 mln zł. Dotacje otrzymały Spółki zależne, OTPG na doposażenie intermodalnego terminala Ro-Ro w Gdyni, a spółka Port Żegluga Szczecińska na zakup wyposażenia dla jednostki pływającej.

6.5.31. Instrumenty finansowe

Instrumentem finansowym jest każdy kontrakt, który skutkuje powstaniem składnika aktywów finansowych u jednej jednostki i zobowiązania finansowego lub instrumentu kapitałowego u drugiej jednostki.

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące sposobu wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych występujących w GK OTL w okresie sprawozdawczym, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe depozyty bankowe, faktoring zwykły i odwrócony - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów;
- należności handlowe, pozostałe należności, zobowiązania handlowe - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter;
- krótkoterminowe pożyczki o zmiennym oprocentowaniu (pożyczki sptacono – szczegóły w nocie 6.5.28) - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich zmienny charakter i rynkowy poziom oprocentowania;
- instrumenty pochodne (opcja put wygasła - szczegóły w nocie 6.5.26) - wartość bilansowa wyżej wymienionych instrumentów jest równa ich wartości godziwej.

6.5.32. Transakcje z podmiotami powiązanymi

W poniższych tabelach zaprezentowane zostały transakcje z jednostkami powiązanymi za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2023 r. oraz na dzień 30.09.2023 r.



01.01.2023 - 30.09.2023	Przychody	Koszty	Przychody odsetkowe	Koszty odsetkowe
pozostałe podmioty powiązane niepodlegające konsolidacji	-	485	-	-
Razem	-	485	-	-

30.09.2023	Należności	Zobowiązania	Udzielone pożyczki	Otrzymane pożyczki
pozostałe podmioty powiązane niepodlegające konsolidacji	-	55	-	-
Razem	-	55	-	-

W poniższych tabelach zaprezentowane zostały transakcje z jednostkami powiązanymi za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 r. oraz na dzień 31.12.2022 r.

01.01.2022 - 30.09.2022	Przychody	Koszty	Przychody odsetkowe	Koszty odsetkowe
Jednostka dominująca wyższego szczebla - La Financière d'Intégration Européenne S.A.	-	-	-	55
pozostałe podmioty powiązane	-	380	-	-
Razem	-	380	-	55

31.12.2022	Należności	Zobowiązania	Udzielone pożyczki	Otrzymane pożyczki
Jednostka dominująca wyższego szczebla - La Financière d'Intégration Européenne S.A.	-	-	-	1 108
pozostałe podmioty powiązane	439	63	-	-
Razem	439	63	-	1 108

Informacje o stratach dotyczących jednostek powiązanych na dzień 30.09.2023 r. oraz 31.12.2022 r. znajdują się w nocie 6.5.19.

Grupa OTL okresowo współpracuje ze spółką Elen Gas Sp. z o.o., w której Prezes Zarządu Spółki dominującej, Kamil Jedynak, posiada większość udziałów oraz pełni funkcję Prezesa Zarządu. W związku z powyższym transakcje z tą spółką klasyfikowane są jako transakcje z podmiotem powiązanym.

Grupa OTL współpracuje z Kancelarią Adwokatów i Radców Prawnych S.C., w której Członek Zarządu Spółki dominującej, Daniel Górecki jest jednym z właścicieli. W związku z powyższym transakcje z tą spółką klasyfikowane są jako transakcje z podmiotem powiązanym.

Grupa OTL okresowo współpracuje ze spółką Artus Aircraft Sp. z o.o. (obecnie Artus Trading Company). Prezesem Spółki jest Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki dominującej, Artur Szczepaniak. W związku z powyższym transakcje z tą spółką klasyfikowane są jako transakcje z podmiotem powiązanym.

Daniel Górecki, pełniący funkcję Członka Zarządu Spółki dominującej, na dzień publikacji niniejszego raportu posiadał 1.589 szt. akcji Spółki dominującej stanowiących 0,01% udziału w kapitale własnym i ogólnej liczbie głosów Spółki dominującej. Informacje o stanie posiadanych akcji przez osoby nadzorujące zostały zaprezentowane w punkcie 2.5.4.

6.5.33. Transakcje z udziałem Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej

Członek Rady Nadzorczej Piotr Nadolski w roku 2022 odkupił obligacje serii G od ich dotychczasowego obligatariusza. W zamian za zorganizowanie środków pieniężnych na sfinansowanie tej transakcji oraz za wyrażenie woli na przesunięcie terminu wykupu tych obligacji o 12 miesięcy, Emitent wypłacił Piotrowi Nadolskiemu wynagrodzenie w roku 2022 oraz 2023.



7. OTL – ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES OD 1.01.2023 R. DO 30.09.2023 R. SPORZĄDZONE ZGODNIE Z USTAWĄ O RACHUNKOWŚCI

7.1. Bilans

AKTYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
A. AKTYWA TRWAŁE	250 552	274 144	305 866
I. Wartości niematerialne i prawne	1 885	1 511	1 085
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	688	352	465
4. WNIP w trakcie realizacji	1 197	1 158	620
5. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7 943	9 490	10 166
1. Środki trwałe	7 943	9 490	10 166
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	110	111	111
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	282	158	162
c) urządzenia techniczne i maszyny	213	260	211
d) środki transportu	2 554	3 426	3 894
e) inne środki trwałe	4 784	5 536	5 788
2. Środki trwałe w budowie	-	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	232 152	250 242	279 409
1. Nieruchomości	86	86	86
2. Długoterminowe aktywa finansowe	231 974	250 064	279 232
a) w jednostkach zależnych	231 400	249 490	249 159
- udziały lub akcje	231 400	229 416	229 416
- udzielone pożyczki	-	20 074	19 743
b) w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach powiązanych (jednostka dominująca i inne jednostki z grupy kapitałowej)	-	-	-
d) w pozostałych jednostkach, w których Spółka posiada trwałe zaangażowanie w kapitale	-	-	29 499
- udziały lub akcje	-	-	29 499
e) w pozostałych jednostkach	574	574	574
- udziały lub akcje	574	574	574
3. Inne inwestycje długoterminowe	92	92	92
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8 573	12 901	15 205
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 471	12 845	15 127
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	102	56	78
B. AKTYWA OBROTOWE	131 747	165 726	114 993
I. Zapasy	33	33	33
1. Materiały	33	33	33
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	54 523	107 511	99 525
1. Należności od jednostek zależnych	7 485	10 317	6 405
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	7 134	9 966	5 972
- do 12 miesięcy	7 134	9 966	5 972
b) inne	351	351	433
2. Należności od jednostek współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek powiązanych (jednostka dominująca i inne jednostki z grupy kapitałowej)	-	-	-
4. Należności od pozostałych jednostek, w których Spółka posiada trwałe zaangażowanie w kapitale	-	-	-
5. Należności od pozostałych jednostek	47 038	97 195	93 120
a) z tytułu dostaw i usług, w okresie spłaty:	40 049	37 861	35 767



Grupa Kapitałowa OT LOGISTICS

AKTYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
- do 12 miesięcy	40 049	37 861	35 767
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 953	4 922	910
c) inne	3 036	54 412	56 442
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	76 498	57 869	14 485
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	76 498	57 869	14 485
a) w jednostkach zależnych	-	-	-
b) w jednostkach współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach powiązanych (jednostka dominująca i inne jednostki z grupy kapitałowej)	-	-	-
d) w pozostałych jednostkach, w których Spółka posiada trwałe zaangażowanie w kapitale	-	38 276	-
- udziały lub akcje	-	38 276	-
e) w pozostałych jednostkach	-	-	-
f) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	76 498	19 593	14 485
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	458	291	14 485
- lokaty krótkoterminowe	76 040	19 302	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	693	312	950
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY	-	-	-
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	-	-	-
SUMA AKTYWÓW	382 299	439 869	420 858

PASYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
A. KAPITAŁ WŁASNY	125 259	128 379	108 639
I. Kapitał podstawowy	3 144	3 144	3 144
II. Kapitał zapasowy	85 448	84 946	10 736
III. Kapitał z aktualizacji wyceny	1 899	1 939	1 983
IV. Pozostałe kapitały rezerwowe	(5 367)	(5 367)	(5 367)
V. Kapitał z rozliczenia połączenia	(2 575)	(2 575)	(2 575)
VI. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(38 001)	(38 001)	36 164
VII. Zysk (strata) netto	80 713	84 294	64 554
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	257 040	311 490	312 219
I. Rezerwy na zobowiązania	10 441	11 104	10 275
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	291	2 694	2 956
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	5 164	3 423	3 374
- długoterminowa	31	31	23
- krótkoterminowa	5 134	3 393	3 351
3. Pozostałe rezerwy	4 987	4 987	3 945
- długoterminowe	-	-	-
- krótkoterminowe	4 987	4 987	3 945
II. Zobowiązania długoterminowe	114 823	112 813	158 010
1. Wobec jednostek zależnych	113 332	110 256	108 214
2. Wobec jednostek współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek powiązanych (jednostka dominująca i inne jednostki z grupy kapitałowej)	-	-	-
4. Wobec pozostałych jednostek, w których Spółka posiada trwałe zaangażowanie w kapitale	-	-	-
5. Wobec pozostałych jednostek	1 490	2 557	49 796
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	156	473	745
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	1 334	2 084	49 051



Grupa Kapitałowa OT LOGISTICS

PASYWA	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
III. Zobowiązania krótkoterminowe	131 187	186 317	142 141
1. Wobec jednostek zależnych	91 741	61 173	48 872
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	60 989	31 735	19 864
- do 12 miesięcy	60 989	31 735	19 864
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	30 752	29 438	29 009
2. Wobec jednostek współzależnych i stowarzyszonych	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek powiązanych (jednostka dominująca i inne jednostki z grupy kapitałowej)	-	1 108	1 108
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
b) inne	-	1 108	1 108
4. Wobec pozostałych jednostek, w których Spółka posiada trwałe zaangażowanie w kapitale	-	1	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	1	-
- do 12 miesięcy	-	1	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
5. Wobec pozostałych jednostek	39 390	124 031	92 161
a) kredyty i pożyczki	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	60 853	60 849
c) inne zobowiązania finansowe	369	1 875	2 626
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	12 508	13 237	12 981
- do 12 miesięcy	12 508	13 237	12 981
- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	9 881	12 742	12 183
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 029	3 032	1 366
h) z tytułu wynagrodzeń	546	494	435
i) inne	2 056	31 799	1 720
6. Fundusze specjalne	57	4	0
IV. Rozliczenia międzyokresowe	588	1 257	1 792
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	588	1 257	1 792
- długoterminowe	347	434	622
- krótkoterminowe	242	822	1 171
SUMA PASYWÓW	382 299	439 869	420 858

Szczecin, dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynak
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu

.....
Magdalena Dzieścielewska-Gorzała
Osoba sporządzająca



7.2. Rachunek zysków i strat

	01.07.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	118 169	424 761	97 535	199 670
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług, w tym:	118 169	424 761	97 535	199 670
- od jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych, jednostki dominującej i innych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej	3 384	7 036	4 187	8 156
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-	-	-
- od jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych, jednostki dominującej i innych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej	-	-	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(105 838)	(371 357)	(84 541)	(169 555)
- jednostkom powiązanym	(80 414)	(266 365)	(58 579)	(121 734)
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych, jednostki dominującej i innych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej	-	-	-	-
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek zależnych, współzależnych, stowarzyszonych, jednostki dominującej i innych jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	12 331	53 404	12 995	30 114
D. Koszty sprzedaży	(484)	(1 306)	(212)	(783)
E. Koszty ogólnego zarządu	(5 390)	(19 933)	(4 272)	(12 267)
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	6 456	32 165	8 511	17 064
G. Pozostałe przychody operacyjne	1 003	2 431	517	3 880
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	6	9
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	379	431	38	710
IV. Inne przychody operacyjne	624	2 000	473	3 162
H. Pozostałe koszty operacyjne	(442)	(1 223)	120	(1 406)
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1	(155)	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(8)	(25)	(66)	(670)
III. Inne koszty operacyjne	(435)	(1 044)	187	(736)
I. Zysk(strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	7 017	33 373	9 148	19 538
J. Przychody finansowe	1 301	77 772	36 197	63 716
I. Dywidendy i udziały w zyskach	-	21 152	-	-
- od jednostek zależnych	-	21 152	-	-
II. Odsetki, w tym:	532	2 001	483	1 190
- od jednostek zależnych	12	511	458	1 164
III. Zysk z rozchodu aktywów finansowych	-	23 821	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	770	775	5 060	11 165
V. Inne	-	30 022	30 653	51 360
K. Koszty finansowe	(1 239)	(15 076)	(5 722)	(18 268)
I. Odsetki, w tym:	(2 589)	(9 794)	(5 353)	(12 808)
- dla jednostek zależnych	(2 470)	(7 742)	(2 739)	(6 972)
- dla pozostałych jednostek powiązanych (jednostka dominująca i inne jednostki z grupy kapitałowej)	-	-	-	(55)
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-	-	(4 294)
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV. Inne	1 350	(5 282)	(368)	(1 166)
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	7 079	96 069	39 623	64 986
M. Podatek dochodowy	(1 449)	(15 356)	(495)	(431)
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	5 629	80 713	39 128	64 554

Szczecin, dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynak
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu

.....
Magdalena Dziegielewska-Gorzala
Osoba sporządzająca



7.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	128 379	33 085	33 085
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	128 379	33 085	33 085
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	3 144	2 880	2 880
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	264	264
a) zwiększenie, w tym:	-	264	264
- rejestracja podwyższenia kapitału	-	264	264
b) zmniejszenie, w tym:	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	3 144	3 144	3 144
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
3.1. Udziały (akcje własne) na koniec okresu	-	-	-
4. Kapitał zapasowy na początek okresu	84 946	159 842	159 842
4.1. Zmiany kapitału zapasowego	502	(74 896)	(149 106)
a) zwiększenie, w tym:	502	84 946	10 736
- z podziału zysku (ustawowo)	462	74 166	-
- nadwyżka ceny emisyjnej nad ceną nominalną (AGIO)	-	10 736	10 736
- kapitał z aktualizacji wyceny	41	44	-
b) zmniejszenie	-	(159 842)	(159 842)
- pokrycie straty	-	(159 842)	(159 842)
4.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	85 448	84 946	10 736
5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	1 939	1 983	1 983
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(41)	(44)	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	(41)	(44)	-
- likwidacja środków trwałych objętych kapitałem z aktualizacji	(41)	(44)	-
5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	1 899	1 939	1 983
6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	(5 367)	(5 367)	(5 367)
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	(5 367)	(5 367)	(5 367)
7. Kapitał z połączenia Odra Lloyd	(2 575)	(2 575)	(2 575)
8. Zysk (strata) z okresów ubiegłych na początek okresu	46 292	(123 677)	(123 677)
8.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	115 236	105 108	105 108
8.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	115 236	105 108	105 108
a) zwiększenie	-	-	-
- podział zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie, w tym:	(84 294)	(74 166)	-
- na kapitał zapasowy	(462)	(74 166)	-
- wypłata dywidendy	(83 832)	-	-
8.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	30 942	30 942	105 108
8.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(68 944)	(228 785)	(228 785)
8.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(68 944)	(228 785)	(228 785)
a) zwiększenie strata z lat ubiegłych	-	-	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b) zmniejszenie	-	(159 842)	(159 842)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	(159 842)	(159 842)
8.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(68 944)	(68 944)	(68 944)
8.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(38 001)	(38 001)	36 164
9. Wynik netto	80 713	84 294	64 554
a) zysk netto	80 713	84 294	64 554
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-



Grupa Kapitałowa OT LOGISTICS

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	125 259	128 379	108 639
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	125 259	128 379	108 639

Szczecin, dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynek
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu

.....
Magdalena Dzieścielewska-Gorzała
Osoba sporządzająca



7.4. Rachunek przepływów pieniężnych

	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-	-
I. Zysk (strata) netto	80 713	64 554
II. Korekty razem	(1 848)	(49 716)
1. Amortyzacja	1 829	2 500
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(960)	(152)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(13 638)	10 275
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(54 625)	(49 407)
5. Zmiana stanu rezerw	(662)	(3 656)
6. Zmiana stanu zapasów	-	-
7. Zmiana stanu należności	79 945	(30 447)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(16 871)	23 097
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 135	(1 927)
10. Inne korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	78 864	14 839
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-	-
I. Wpływy	130 703	1 464
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	354	7
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	352
3. Z aktywów finansowych, w tym:	130 350	1 105
a) w jednostkach powiązanych	128 903	1 105
b) w pozostałych jednostkach	1 447	-
- odsetki	1 447	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	(2 880)	(655)
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	(881)	(635)
2. Inwestycje w nieruchomości	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	(1 999)	(20)
a) w jednostkach powiązanych	(1 999)	(20)
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- nabycie aktywów finansowych	-	-
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+II)	127 824	809
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-	-
I. Wpływy	-	-
1. Wpływ netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	(149 853)	(7 051)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(83 832)	-
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	(60 750)	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 700)	(2 130)
8. Odsetki	(3 571)	(4 921)
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+II)	(149 853)	(7 051)



	01.01.2023-30.09.2023	01.01.2022-30.09.2022
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III. +B.III+C.III)	56 835	8 597
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	56 905	8 754
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(69)	157
F. Środki pieniężne na początek okresu	19 593	5 731
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D)	76 429	14 329
- o ograniczonej możliwości dysponowania	57	55

Szczecin, dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynak
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu

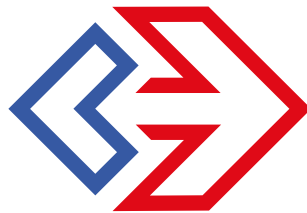
.....
Magdalena Dziegielewska-Gorzała
Osoba sporządzająca

Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny za okres od 1.01.2023 r. do 30.09.2023 r. został zatwierdzony do publikacji dnia 21 listopada 2023 r.

.....
Kamil Jedynak
Prezes Zarządu

.....
Grzegorz Zubrzycki
Wiceprezes Zarządu

.....
Daniel Górecki
Członek Zarządu



OT LOGISTICS

