

SUNEX[®]

> 1Q 2024

Raport kwartalny

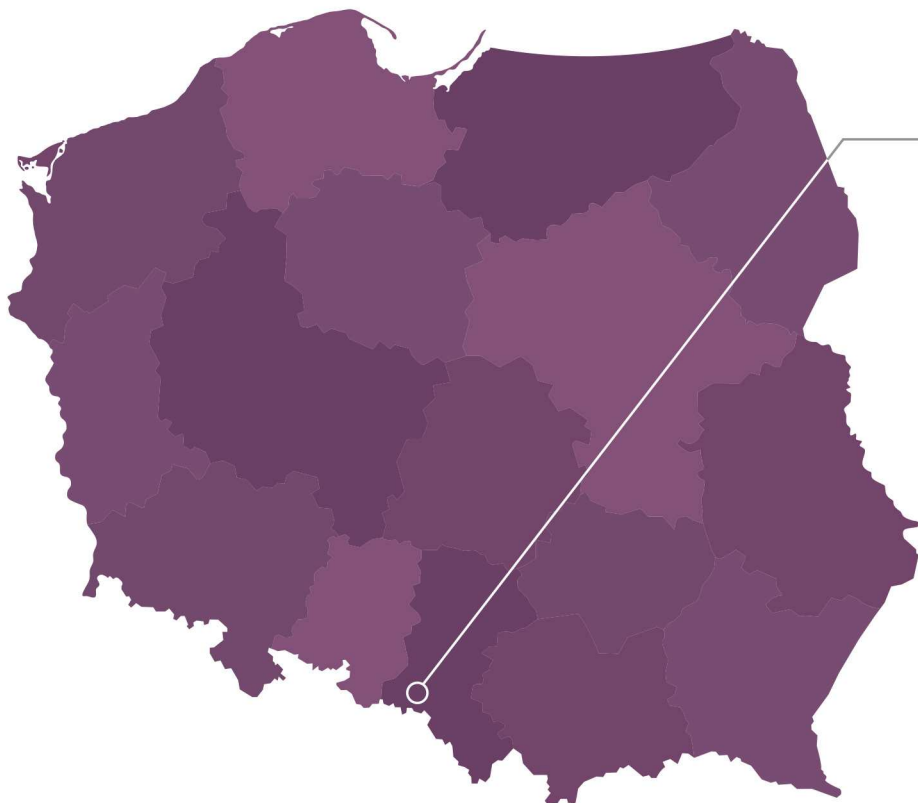
Dane za okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r.
oraz dane za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.

Informacje podstawowe

Lider w branży Odnawialnych
Źródeł Energii



SUNEX[®]



Siedziba

Racibórz,



Rok założenia

2002



**Zatrudnienie
na 31.03.2024 r.**

455 osób

Organy spółki



Zarząd SUNEX S.A. ▾



Romuald Kalyciok
^ Prezes Zarządu



Marek Kossmann
^ Członek Zarządu

Rada Nadzorcza SUNEX S.A. ▾

Janusz Kędziora
^ Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Sekretarz Komitetu Audytu

Janusz Antonik
^ Zastępca Przewodniczącego
Rady Nadzorczej

Piotr Halczak
^ Sekretarz Rady Nadzorczej,
Zastępca Przewodniczącej Komitetu Audytu

Anna Antonik
^ Członek Rady Nadzorczej,
Przewodnicząca Komitetu Audytu

Daniel Kalyciok
^ Członek Rady Nadzorczej

Geograficzna mapa sprzedaży



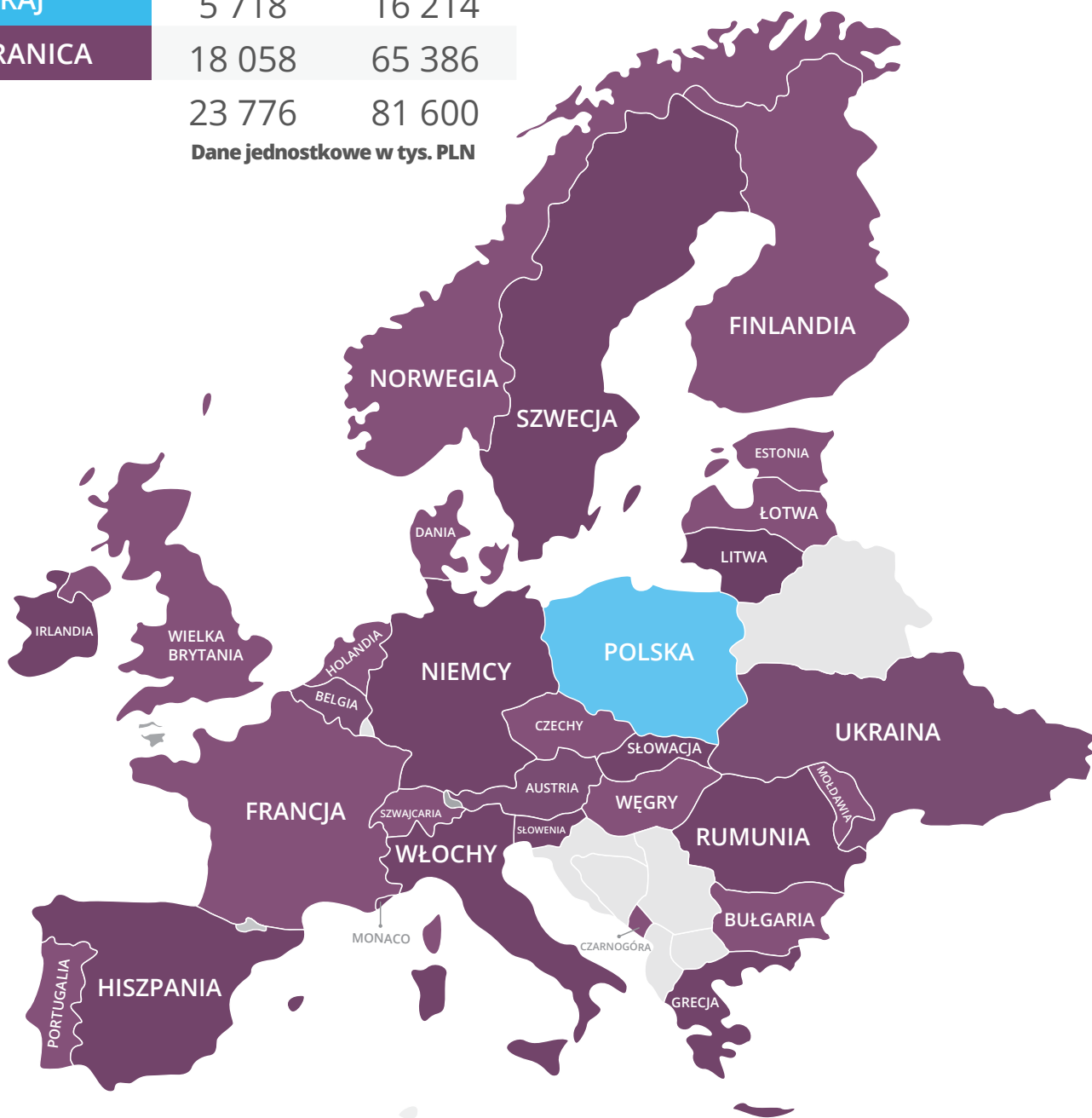
Przychody
ze sprzedaży
1Q 2024

Przychody
ze sprzedaży
1Q 2023

KRAJ	5 718	16 214
ZAGRANICA	18 058	65 386

23 776 81 600

Dane jednostkowe w tys. PLN



Skrócone skonsolidowane dane finansowe



Przychody ze sprzedaży
1Q 2024

35 714 tys. PLN

Zmiana przychodów ze sprzedaży
1Q 2024 / 1Q 2023

-64,5 %

**Zysk z działalności
operacyjnej** 1Q 2024

9 537 tys. PLN

Zmiana zysku z działalności operacyjnej
1Q 2024 / 1Q 2023

-177,8% %

EBITDA
1Q 2024

-6 839 tys. PLN

Zmiana EBITDA
1Q 2024 / 1Q 2023

-149,6 %

Skrócone jednostkowe dane finansowe



Przychody ze sprzedaży

1Q 2024

23 776 tys. PLN

Zmiana przychodów ze sprzedaży

1Q 2024 / 1Q 2023

-70,9 %

Zysk z działalności operacyjnej 1Q 2024

-2 854 tys. PLN

Zmiana zysku z działalności operacyjnej

1Q 2024 / 1Q 2023

-122,1 %

EBITDA

1Q 2024

-960 tys. PLN

Zmiana EBITDA

1Q 2024 / 1Q 2023

-106,9 %

SPIS TREŚCI

I.	Podstawowe informacje o Emitencie.....	12
1.1.	Ogólna charakterystyka firmy	12
1.2.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta.....	13
1.3.	Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podejmował w okresie objętym raportem, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Grupy Kapitałowej SUNEX	15
1.4.	Podsumowanie działalności w I kwartale 2024 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe	16
II.	Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe.....	18
2.1.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r.	18
2.1.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	18
2.1.2.	Opis Grupy Kapitałowej SUNEX	18
2.1.3.	Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.....	21
2.1.4.	Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym.....	35
2.1.5.	Ważne oszacowania i osądy	36
2.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.	37
2.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r., oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	39
2.4.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	41
2.5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r., okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	43
2.6.	Informacje dodatkowe do kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające	45
2.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	45
2.6.2.	Nieruchomości inwestycyjne	49
2.6.3.	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	51
2.6.4.	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	54
2.6.5.	Zapasy	55
2.6.6.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	55
2.6.7.	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	56

2.6.8. Środki pieniężne	57
2.6.9. Kapitał własny.....	57
2.6.10. Rezerwy	58
2.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	59
2.6.12. Leasingi.....	63
2.6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	63
2.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	63
2.6.15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	63
2.6.16. Przychody ze sprzedaży.....	64
2.6.17. Segmenty operacyjne.....	65
2.6.18. Koszty działalności operacyjnej.....	67
2.6.19. Instrumenty finansowe.....	69
2.6.20. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	70
2.6.21. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	73
2.6.22. Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	78
2.6.23. Ustalenie wartości godziwej	79
2.6.24. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	79
2.6.25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie .	79
2.6.26. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	80
2.6.27. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	80
2.6.28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	80
2.6.29. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	80
2.6.30. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	80

2.6.31. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	81
2.6.32. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	81
2.6.33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	81
2.6.34. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	81
2.6.35. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	81
2.6.36. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	81
2.6.37. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób	82
2.6.38. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	82
2.6.39. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	82
III. Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.....	83
3.1 Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r.....	83
3.2 Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach	83
3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.....	84
3.4 Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	86
3.1 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	88
3.1 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.	90

3.2	Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego	92
3.2.1	Rzeczowe aktywa trwałe.....	92
3.2.2	Nieruchomości inwestycyjne	95
3.2.3	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	96
3.2.4	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	99
3.2.5	Zapasy	100
3.2.6	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	100
3.2.7	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	101
3.2.8	Środki pieniężne	101
3.2.9	Kapitał własny.....	102
3.2.10	Rezerwy	102
3.2.11	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	104
3.2.12	Leasingi.....	107
3.2.13	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	107
3.2.14	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	107
3.2.15	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	108
3.2.16	Przychody ze sprzedaży.....	108
3.2.17	Koszty działalności operacyjnej.....	109
3.2.18	Instrumenty finansowe.....	110
3.2.19	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	111
3.2.20	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	113
3.2.21	Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	116
3.2.22	Ustalenie wartości godziwej	116
3.2.23	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	117
3.2.24	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie	117
3.2.25	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	118

3.2.26	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	118
3.2.27	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	118
3.2.28	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	118
3.2.29	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	118
3.2.30	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	118
3.2.31	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	119
3.2.32	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	119
3.2.33	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	119
3.2.34	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	119
3.2.35	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	119
3.2.36	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób.....	120
3.2.37	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	120
3.2.38	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	120

I. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Ogólna charakterystyka firmy

Nazwa (firma):	SUNEX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Racibórz
Adres siedziby:	ul. Piaskowa 7
Numer KRS:	0000375404
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	277950758
NIP:	639-18-14-766
Telefon:	32 414-92-12
Poczta e-mail:	info@sunex.pl
Strona www:	http://www.sunex.pl
Liczba akcji:	Stan na dzień 31.03.2024 r. Seria A 5 000 000 sztuk Seria B 15 291 535 sztuk Razem 20 291 535 sztuk
Zarząd:	Romuald Kalyciok, Prezes Zarządu Marek Kossmann, Członek Zarządu
Podstawowy przedmiot działalności:	2821Z
Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie:	Usługi inne (UIN)

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

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

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

Na dzień 31.03.2024 r. w skład Grupy Kapitałowej SUNEX wchodzi następujące jednostki objęte konsolidacją: SUNEX S.A. – jednostka dominująca – głównym obszarem działalności jest produkcja i dostawy innowacyjnych urządzeń z branży OZE i grzewczej takich jak pompy ciepła, zasobniki C.W.U, kolektory solarne, grupy pompowe, systemy montażowe do instalacji PV.

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

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

SUNEX GmbH – jednostka zależna z siedzibą na terenie Niemiec, zlokalizowana pod adresem Ziegelweg 7, 02906 Niesky, w której spółka SUNEX S.A. posiada wszystkie udziały. Głównym obszarem działalności spółki jest handel oraz usługi montażowe w zakresie branży OZE. Spółka przejęła w roku 2022 zadania dotychczas realizowane przez zakład zagraniczny SUNEX S.A.

Krobath Bad Heizung Service GmbH – jednostka zależna z siedzibą przy Brückenkopfgasse 7, 8330 Feldbach w Austrii. Działalność Krobath Bad Heizung Service GmbH to komercyjna realizacja wszelkich działań z zakresu instalacji grzewczych i wentylacyjnych, instalacji gazowych i wodnych w budynkach. Spółka posiada 5 lokalizacji w Graz, Feldbach, Fürstenfeld, Jennersdorf i Straden.

Spółką dominującą wobec SUNEX S.A. jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o. Posiada ona na dzień 31.03.2024 r. 48,16% udziału w kapitale i 58,41% głosów na WZA.

Na dzień 31 marca 2024 r. proporcja skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży na rynki zagraniczne i krajowe wyniosła odpowiednio 84% oraz 16%. Spółka kontynuowała strategię opartą na wzroście zainteresowania ekologicznymi technikami grzewczymi niezależnymi np. od dostaw paliw kopalnych oraz zasobnikami aby maksymalizować potencjał sprzedażowy.

Niezmiennie od lat urządzenia oraz systemy produkowane przez SUNEX cechują się najwyższą jakością oraz renomą, a wysoki poziom oferty Spółki potwierdzony jest wdrożonymi systemami jakości PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015 PN-EN ISO1090-1, PN-EN ISO1090-2, PN-EN ISO1090-3 czy Zakładową Kontrolą Produkcji.

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wygenerowała jednostkowe przychody ze sprzedaży w wysokości 23 776,16 tys. PLN. Przychody skonsolidowane w tym okresie wyniosły 35 714,37 tys. PLN. Wynik jednostkowy z działalności operacyjnej w okresie objętym raportem wyniósł -2 854,26 tys. PLN, wynik operacyjny skonsolidowany wyniósł -9 536,98 tys. PLN. Wynik jednostkowy netto Spółki zamknął się kwotą -3 392,82 tys. PLN, skonsolidowany wynik netto wyniósł w tym okresie -8 834,97 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym wskaźniki (jednostkowe) wyniosły: bieżący wskaźnik płynności 1,23; wskaźnik płynności szybki 0,35; wskaźnik ogólnego zadłużenia 0,38.

W perspektywie krótkoterminowej Spółka zamierza realizować dotychczasową strategię rozwoju. Czynniki mającymi wpływ na wyniki finansowe pierwszego kwartału 2024 r. są zachwiania dotychczasowej dynamiki rozwoju rynków strategicznych Grupy.

Na wynik spółek zagranicznych miała wpływ strata spółki Krobath w I kwartale, która związana jest z dużą sezonowością przychodów (spółka montażowa, dla której pierwszy kwartał jest zawsze martwym okresem jeżeli

chodzi o sprzedaż). Na rynku austriackim w związku z bardzo dużym dofinansowaniem spółka pozyskuje bardzo dużo nowych zamówień, co przełoży się na przychody i wyniki od II kwartału.

W I kwartale w dalszym ciągu utrzymywała się trudna sytuacja na rynku niemieckim związana z oczekiwaniem na uruchomienie systemu dotacji, co miało bezpośrednie przełożenie na wyniki spółki powiązanej SUNEX GmbH.

Spółka zależna Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. oczekuje na uruchomienie postępowań w procedurach przetargowych przez JST w ramach środków uruchomionych z KPO. Do dnia publikacji raportu spółka złożyła najkorzystniejszą ofertę w kilku przetargach i oczekuje na podpisanie umów z gminami.

W pierwszym kwartale roku 2024 na rynku niemieckim nadal odczuwane jest spowolnienie sprzedaży spowodowane wysokim poziomem stóp procentowych w strefie EURO i związanym z tym ograniczaniem inwestycji. Spadek sprzedaży wymusił także obniżki cen oferowanych produktów i usług co przełożyło się na zmniejszenie osiąganych marż.

Choć rynek austriacki od początku roku bije rekordy zamówień dzięki atrakcyjnym dotacjom na urządzenia grzewcze, to ożywienia na najważniejszym dla SUNEX rynku niemieckim spółka spodziewa się dopiero w II połowie roku, w związku z późniejszym uruchomieniem programów dotacyjnych. Na rynku polskim Emitent liczy na poprawę koniunktury w związku z niedawnym uruchomieniem środków z Krajowego Planu Odbudowy.

Istotnym czynnikiem wpływającym na wyniki Grupy jest także osłabienie koniunktury w branży widoczne już w drugiej połowie 2023 r. Ożywieniu na rynku OZE nie pomaga także słabsza sytuacja makroekonomiczna w Niemczech. Początkowo niemiecki rynek czekał na nowe, atrakcyjne (nawet do 70 proc. kosztów) programy dofinansowań, które miały zacząć obowiązywać od 2024 r. Te się jednak opóźniły, przez co rynek ożywia się w wolniejszym tempie niż pierwotnie prognozowano. Dodatkowo dopiero po zakończeniu pierwszego kwartału 2024 r. Spółka otrzymuje powoli sygnały od kontrahentów o możliwości zamawiania przez nich dostaw na stan magazynowy.

Wobec dynamicznych zmian na rynku występują znaczące wahania w zakresie kosztów finansowania komercyjnego czy też zmienne warunki prawne na rynku krajowym, Grupa podejmuje możliwie maksymalną ilość działań skierowanych nie tylko na kontynuację dynamiki rozwoju ale także na minimalizację negatywnego wpływu zmiennych czynników otoczenia.

Pomimo trudnej sytuacji na rynku krajowym i niemieckim zdecydowano o wykorzystaniu zgromadzonego potencjału grupy do kolejnego skoku rozwoju organizacji. W dniu 13 lutego 2024 roku akcjonariusz i Prezes Zarządu Spółki, jako pożyczkobiorca, zawarł z Polską Ekologią Sp. z o. o. umowę pożyczki 2.000.000 akcji zwykłych SUNEX S.A.

Zgodnie z umową pożyczkobiorca zobowiązany jest do przeniesienia na Polską Ekologię własności akcji zwykłych na okaziciela, wyemitowanych przez spółkę po dniu zawarcia umowy pożyczki. Romuald Kalyciok powiadomił również SUNEX o rozpoczęciu procesu budowania księgi popytu na oferowane do sprzedaży akcje Spółki. Sprzedaż akcji zaproponowano wybranym inwestorom w drodze publicznej oferty papierów wartościowych. Liczba sprzedanych akcji wyniosła 2 mln (9,86% kapitału zakładowego spółki) po cenie 12 zł za walor. Opisany proces był kluczowym krokiem do umożliwienia dokonania kolejnego skoku rozwoju Grupy SUNEX.

W dniach 26 lutego 2024 r., 9 kwietnia 2024 r. oraz 23 maja 2024 r. pomiędzy Prezesem Spółki Panem Romualdem Kalyciokiem jako pożyczkodawcą, a Spółką jako pożyczkobiorcą doszło do zawarcia umów pożyczek w kwocie łącznej 13,26 mln zł. Spółka zamierza przeznaczyć te środki na rozwój infrastruktury produkcyjnej, akwizycje i inne inwestycje. Uzyskane w ten sposób środki inwestycyjne docelowo wspomogą rozbudowę grupy SUNEX oraz umożliwią realizację strategii inwestycyjnej.

W dniu 24 kwietnia 2024 r. Prezes Zarządu Romuald Kalyciok na własną rzecz dokonał transakcji nabycia 100 % udziałów w spółce Drolsbach GmbH Co. KG z siedzibą w Giessen - spółce prawa niemieckiego. Nabycie udziałów w spółce Drolsbach nastąpiło od dotychczasowego wspólnika spółki Drolsbach - osoby fizycznej, obywatela Niemiec. Dotychczasowe osoby zarządzające spółką Drolsbach pozostaną zatrudnione co najmniej do dnia 30 kwietnia 2027 r.

Spółka Drolsbach jest firmą rodzinną, której tradycje sięgają 1969 roku. Spółka specjalizuje się w instalacjach grzewczych, wodno-kanalizacyjnych oraz wentylacyjnych i klimatyzacyjnych. Głównym obszarem działalności spółki jest aglomeracja Frankfurtu, a siedziba mieści się w Gissen. Na dzień transakcji spółka zatrudniała ponad 20 pracowników. Na podstawie przeprowadzonej wyceny przez eksperta wartość rynkowa 100% udziałów spółki Drolsbach określona została na dzień 31.12.2023 r. na kwotę 3 267 000 euro. Przychody spółki Drolsbach w ostatnim okresie wyniosły 4 mln euro, zysk z działalności operacyjnej 572 tys. euro, a suma bilansowa 603 tys. euro. Transakcja sfinansowana została ze środków pozyskanych przez Pana Romualda Kalycioka w ramach transakcji przyspieszonego budowania księgi popytu. Zgodnie z deklaracją Prezesa Zarządu nabyte udziały w spółce Drolsbach będą stanowiły wkład niepieniężny na pokrycie planowanej emisji akcji w ramach kapitału docelowego.

Nabycie podmiotu umożliwi skalowanie dotychczasowego sukcesu na rynkach niemieckojęzycznych oraz wykorzystanie zaufania i renomy jaką zdobyły w ciągu wielu lat produkty Spółki. Jednocześnie będzie możliwość rozwijania na większą skalę działalności montażowej, którą zapoczątkowano i rozwijano początkowo w SUNEX GmbH.

W zakresie działań inwestycyjnych ujawniono także zamierzenia dotyczące negocjacji potencjalnej transakcji nabycia przez Emitenta aktywów spółki MAVEX-REKORD Kft. znajdujących się na terenie Polski, w szczególności prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w Raciborzu przy ul. Piaskowej 7, o obszarze 15652 m². W przypadku sfinalizowania transakcji Emitent przeznaczy na nią środki pochodzące z procesu sprzedaży akcji opisanego powyżej.

W I kwartale 2024 roku kontynuowano proces optymalizacji procesów produkcyjnych i logistycznych. Trwa inwestycja polegająca na budowie hali magazynowej w Raciborzu przy ul. 1-go Maja. Obecnie trwają końcowe etapy wyposażenia hali oraz przygotowanie do odbiorów. Kontynuowane były także prace zmierzające do modernizacji i dostosowania nieruchomości nabytych w drodze licytacji komorniczej w roku 2023 na cele produkcji, magazynowania oraz zapewnienia odpowiednich warunków socjalnych kadry produkcyjnej.

Kontynuowano również realizację projektu pn. „Opracowanie i wdrożenie zrównoważonej, autorskiej technologii wytwarzania kompozytowych zbiorników CWU wykorzystywanych w instalacjach grzewczych opartych na OZE”. W I kwartale 2024 rozpoczęto montaż dwóch najważniejszych elementów innowacyjnej linii produkcyjnej. Do dnia publikacji raportu większość prac została odebrana. Jednocześnie spółka prowadzi prace koncepcyjne nad rozwojem technologii wodorowych i ich powiązaniem z obecną i planowaną do wdrożenia ofertą spółki.

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie ma znacznego wpływu na działalność GK SUNEX ponieważ Grupa nie oferowała produktów i usług na rynku ukraińskim i rosyjskim.

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

Spółka odnotowała w I kwartale wzrost zamówień na rynku austriackim. Dzięki zapowiedzi uruchomienia programów wzrosną zamówienia, także tych klientów, którzy wstrzymywali się z inwestycjami w oczekiwaniu właśnie na nowe programy. Dobrze rokuje także nasz rodzimy rynek po zapowiedzi, że 5 mld euro przyznanej Polsce zaliczki z KPO w całości ma być przeznaczona na inwestycje w OZE i sieci energetyczne. Na poprawę

ożywienia w sektorze OZE w dłuższej perspektywie wpływ będą mieć także unijne regulacje kładące nacisk na gospodarkę niskoemisyjną krajów członkowskich.

W dniu 20.03.2024 roku otrzymano rezygnację Pana Davida Kalyciok ze sprawowania mandatu i pełnienia funkcji Zastępcy Przewodniczącego w Radzie Nadzorczej SUNEX S.A. Kolejno w dniu 21.03.2024 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. - spółki w 100% zależnej od Emitenta, odwołało z funkcji Prezesa Zarządu tej spółki Pana Romualda Kalycioka i powołało na to stanowisko Pana Davida Kalycioka. Następnie zaś, w dniu 18 kwietnia 2024 roku, NWZ SUNEX powzięło uchwałę w sprawie powołania Pana Daniela Kalyciok na członka Rady Nadzorczej Spółki w miejsce Pana Davida Kalycioka, który zrezygnował z pełnienia funkcji członka Rady w trakcie kadencji. Powyższe zmiany pozwoliły na uporządkowanie ról i pełnionych funkcji zarządczych i nadzorczych w grupie.

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

1.4. Podsumowanie działalności w I kwartale 2024 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej na 31.03.2024 r. i 31.12.2023 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno:

- Kurs EUR na dzień 31.03.2024 r. (tabela nr 64/A/NBP/2024 z dnia 29.03.2024 r.) wyniósł 4,3009 PLN
- Kurs EUR na dzień 31.12.2023 r. (tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r.) wyniósł 4,3480 PLN

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za I kwartał 2024 r. i I kwartał 2023 r. zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego:

- Kurs EUR za I kwartał 2024 r. wyniósł 4,3211 PLN
- Kurs EUR za I kwartał 2023 r. wyniósł 4,7005 PLN

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SUNEX za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
I	Przychody netto ze sprzedaży	35 714 371,55	100 525 278,10	8 265 111,09	21 386 081,93
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	4 687 956,00	20 092 016,09	1 084 898,75	4 274 442,31
III	Amortyzacja	2 697 522,85	1 532 397,94	624 267,63	326 007,43
IV	Wynik z działalności operacyjnej	(9 536 975,43)	12 261 452,56	(2 207 071,22)	2 608 542,19
V	Zysk (strata) brutto	(10 946 992,68)	11 239 764,20	(2 533 381,01)	2 391 184,81
VI	Zysk (strata) netto	(8 834 970,89)	9 676 029,72	(2 044 611,53)	2 058 510,74
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	441 285,86	12 242 711,63	102 123,50	2 604 555,18
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(6 610 961,96)	(28 043 896,02)	(1 529 925,70)	(5 966 151,69)

IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	5 016 949,40	19 586 738,94	1 161 035,25	4 166 947,97
X	Przepływy pieniężne netto razem	(1 152 726,70)	3 785 554,55	(266 766,96)	805 351,46

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023
I	Aktywa razem	269 141 628,85	269 000 773,86	62 577 978,76	61 867 703,28
II	Długoterminowe zobowiązania	67 021 478,91	66 932 684,04	15 583 128,86	15 393 901,57
III	Krótkoterminowe zobowiązania	112 220 664,53	103 352 074,95	26 092 367,77	23 770 026,44
IV	Kapitał własny	89 899 485,41	98 716 014,87	20 902 482,13	22 703 775,27
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 774 379,32	3 733 493,10

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego SUNEX S.A. za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
I	Przychody netto ze sprzedaży	23 776 160,33	81 600 458,07	5 502 339,76	17 359 952,79
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	3 409 468,04	19 693 469,21	789 027,80	4 189 654,12
III	Amortyzacja	1 894 116,08	1 050 384,04	438 341,18	223 462,19
IV	Wynik z działalności operacyjnej	(2 854 257,71)	12 888 358,57	(660 539,61)	2 741 912,26
V	Zysk (strata) brutto	(4 059 629,69)	11 998 100,47	(939 489,87)	2 552 515,79
VI	Zysk (strata) netto	(3 392 822,69)	10 393 163,47	(785 175,69)	2 211 076,16
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	3 942 970,62	9 483 114,83	912 492,33	2 017 469,38
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(6 499 143,13)	(28 968 218,46)	(1 504 048,30)	(6 162 795,12)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	2 385 440,94	20 297 467,94	552 044,84	4 318 150,82
X	Przepływy pieniężne netto razem	(170 731,57)	812 364,31	(39 511,14)	172 825,08

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.03.2024	Stan na 31.12.2023
I	Aktywa razem	244 316 115,64	239 758 414,99	56 805 811,72	55 142 229,76
II	Długoterminowe zobowiązania	56 845 745,15	56 243 189,48	13 217 174,35	12 935 416,16
III	Krótkoterminowe zobowiązania	87 323 205,47	79 975 237,80	20 303 472,64	18 393 568,95
IV	Kapitał własny	100 147 165,02	103 539 987,71	23 285 164,74	23 813 244,64
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 774 379,32	3 733 493,10

II. Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe

2.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r.

2.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku, sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r. zawiera:

- › Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.
- › Informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej SUNEX w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową SUNEX.

2.1.2. Opis Grupy Kapitałowej SUNEX

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

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

Na 31.03.2024 r. spółka SUNEX S.A posiadała udziały w jednostce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%, jednostce zależnej SUNEX GmbH w wysokości 100%, spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH w wysokości 100% i w jednostce stowarzyszonej VESSUN Sp. z o.o. w wysokości 8,65%.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

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

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

W dniu 21.03.2024 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. odwołało z funkcji Prezesa Zarządu tej spółki Romualda Kalycioka i powołało na to stanowisko Davida Kalycioka dotychczas pełniącego funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

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

Działalność SUNEX GmbH to sprzedaż urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii, które są produkowane i dostarczane przez Spółkę SUNEX S.A. Spółka oferuje szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów

montażowych stosowanych w obu tych technikach. Spółka realizuje także sprzedaż internetową. Ze względu na sposób realizacji sprzedaży Spółka klasyfikuje swoje świadczenia jako spełniane w określonym momencie.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Krobath Bad Heizung Service GmbH
Przedmiot działalności	(Komercyjna realizacja wszelkich działań z zakresu instalacji grzewczych i wentylacyjnych, instalacji gazowych i wodnych w budynkach)
NIP	ATU69232957
Numer w rejestrze handlowym	FN413809 v, Landgericht Graz
Adres siedziby	Brückenkopfgasse 7, 8330 Feldbach, Austria
Kapitał zakładowy	35 000,00 EUR
Udział w kapitale zakładowym	100,00 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna

Działalność Krobath Bad Heizung Service GmbH to komercyjna realizacja wszelkich działań z zakresu instalacji grzewczych i wentylacyjnych, instalacji gazowych i wodnych w budynkach. W harmonijny sposób łączy tradycję z nowoczesnością i stawia na indywidualne rozwiązania dla każdego klienta. Dzięki wysoko wyszkolonym i stale kształcącym się pracownikom, jest jedną z największych dostawców w branży w zakresie klientów prywatnych na rynku austriackim. Spółka posiada 5 lokalizacji w Graz, Feldbach, Fürstenfeld, Jennersdorf i Straden. Realizacje poszczególnych umów rozpoznaje się w miarę upływu czasu i odpowiednio ujmuje przychody w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów, a także aktywa i zobowiązania z tyt. umów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Pomiar stopnia spełnienia przez Spółkę świadczenia dokonywany jest przy zastosowaniu metody opartej na nakładach, na podstawie stopnia zaawansowania prac w przypadku, gdy wynik na kontrakcie można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania prac jest ustalany jako udział kosztów poniesionych celem realizacji zlecenia do planowanych kosztów całkowitych.

Podstawowe informacje o spółce stowarzyszonej:

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

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

Planowany dalszy rozwój Grupy SUNEX opisano w pkt. 1.2 niniejszego raportu.

2.1.3. Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości

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

Wartości niematerialne oraz wartość firmy – MSR 38

Próg istotności w zakresie klasyfikowania i ujmowania aktywów jako wartości niematerialne wynosi 10 000,00 PLN.

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

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

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

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

Grupa wyznaczyła znaki towarowe jako aktywa dla których okres użytkowania jest nieokreślony, ponieważ nie istnieją żadne dające się przewidzieć ograniczenia okresu, w którym można spodziewać się, że wspomniane składniki aktywów będą generowały wpływy pieniężne netto dla Grupy. Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. W przypadku tych aktywów sporządza się test na utratę wartości - coroczny oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub części – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

Rzeczowe aktywa trwałe – MSR 16

Próg istotności w zakresie klasyfikowania i ujmowania aktywów jako środki trwałe wynosi 10 000,00 PLN.

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

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem składnika aktywów, wymagającego znacznej ilości czasu na przygotowanie do użytkowania zgodnie z jego przeznaczeniem, ujmują się w wartości aktywów, których one dotyczą. Wszelkie inne koszty finansowania zewnętrznego odnosi się w ciężar kosztów w momencie ich poniesienia. Koszt finansowania zewnętrznego stanowi łączny koszt kredytów bankowych i pożyczek z jakiego korzysta spółka tj. koszt odsetek wraz z prowizją. Koszt finansowania zewnętrznego stanowią koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem danego kwalifikującego się składnika aktywów, kapitalizuje się je jako część kosztu tego składnika wtedy, gdy jest prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne i można je wiarygodnie wycenić. Spółka aktywuje różnicę pomiędzy kosztami finansowania zewnętrznego a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne wycenia się według wartości rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej - zgodnie z MSR 40.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są ujmowane metodą praw własności, zgodnie z MSR 28. Są to jednostki, na które jednostka dominująca bezpośrednio lub poprzez spółki zależne wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jej jednostkami zależnymi, ani wspólnymi przedsięwzięciami.

Na dzień bilansowy inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenia się według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału jednostki dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy - MSR 2

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

- towary – według cen nabycia,
- materiały podstawowe – według cen nabycia,
- pozostałe materiały – według cen nabycia,
- wyroby gotowe i półprodukty – wyceniane jako suma kosztów materiałów, robocizny oraz pośrednich

kosztów wydziałowych. Koszt materiałów wyceniany jest jako iloczyn rzeczywistego zużycia oraz ceny nabycia danych materiałów. Koszt robocizny wyceniany jest jako iloczyn rzeczywistego czasu pracy oraz kalkulacyjnej stawki roboczogodziny. Pośredni koszt wydziałowy jest kalkulacyjną stawką kosztu doliczaną do wytworzonego półproduktu.

- produkcja w toku – według bezpośredniego kosztu wytworzenia.

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

Wycena towarów i materiałów podstawowych oraz wyrobów gotowych i półproduktów zmieniła się ze względu na wprowadzony od 01.01.2023 nowy system ERP. Do dnia 31.12.2022 r

- towary i materiały podstawowe – wyceniane były według przeciętnych cen nabycia,
- półprodukty – według stałej ceny ewidencyjnej, rzeczywistych cen nabycia materiałów,
- wyroby gotowe – według stałej ceny ewidencyjnej.

Zmiana sposobu wyceny ma jedynie efekt doprecyzowujący, tj. towary i materiały podstawowe wyceniane są według ceny nabycia „co do sztuki”, podobnie jak wycena wyrobów i półproduktów. Dane okres do okresu zachowują zatem porównywalność.

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

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

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

Wartość rozchodu materiałów, towarów, produktów gotowych oraz produktów w toku ustalana jest metodą szczegółowej identyfikacji. Koszt jest przypisywany do pozycji magazynowych poprzez cechy (partii, serii). Cecha poszczególnych pozycji magazynowych jest wskazywana przez osobę tworzącą dokument zejścia z magazynu, poprzez zeskanowanie etykiety na której zawarta jest m.in. ta cecha.

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

Należności

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

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

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

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

Aktywa finansowe – MSSF 9

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

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

Klasyfikacji tej dokonuje w oparciu o dwa kryteria:

- model biznesowy,
- charakterystykę umownych przepływów pieniężnych.

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

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

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

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych. Do tej kategorii kwalifikuje się również obligacje i inne dłużne papiery wartościowe nabyte w zamian za wydane środki pieniężne, jeżeli z zawartej umowy jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Przyjmuje się przy tym, że zgodnie z modelem biznesowym celem ich utrzymywania jest uzyskiwanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy pieniężne w określonych umownie terminach są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty. Oprócz obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych o których mowa wyżej, do pozycji tej Spółka zalicza także należności oraz udzielone pożyczki.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego należności podejmuje Zarząd Spółki.

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Kapitał własny

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

Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, na dzień bilansowy, wycenia się:

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

Rezerwy – MSR 37, MSR 19

Rezerwy wycenia się:

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

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

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

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy jednostki są uprawnieni do odpraw emerytalnych, rentowych oraz z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych. Zobowiązania te wynikają z praw nabytych przez pracowników Spółki w roku bieżącym jak i w latach poprzednich.

Wartość zobowiązań jednostki z tytułu ww. świadczeń pracowniczych wyliczane jest przez licencjonowanego aktuarium zgodnie z wymogami MSR 19.

Leasing – MSSF 16

W dacie rozpoczęcia leasingu spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność. W przypadku leasingu finansowego spółka ujmuje wartość zobowiązania bez części odsetkowej w podziale na zobowiązania długo- i krótkoterminowe.

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

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

Okres leasingu ustala się jako nieodwołalny okres leasingu, łącznie z okresami objętymi opcją przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja zostanie zrealizowana, oraz okresami objętymi opcją wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja nie zostanie wykonana. Spółka stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Spółka stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Za aktywa o niskiej wartości spółka przyjmuje te, których wartość nie przekracza 50 000,00 PLN. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

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

Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży – MSSF 15

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

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

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

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

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

MSSF 15 definiuje ZWS jako:

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

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

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

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

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

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

W przypadku przetargów zobowiązania do wykonania świadczenia spełnianie są w miarę upływu czasu. Pomiar stopnia spełnienia przez jednostkę świadczenia dokonuje się stosując metody oparte na nakładach. Zgodnie z metodami opartymi na nakładach przychody ujmuje się w oparciu o działania jednostki lub nakłady poniesione przez jednostkę przy spełnianiu zobowiązania do wykonania świadczenia (na przykład zużyte zasoby, przepracowane roboczogodziny, poniesione koszty, wykorzystany czas lub maszynogodziny) w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia.

W związku z powyższym, przychody z realizacji kontraktów i projektów długoterminowych (w tym przetargów) są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania prac w przypadku, gdy wynik na kontrakcie można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania prac jest ustalany jako udział kosztów poniesionych celem realizacji zlecenia do planowanych kosztów całkowitych. Jeżeli wyniku umowy nie można określić w sposób wiarygodny, wówczas przychody dotyczące tej umowy ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

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

Rabaty potransakcyjne – ujęcie w przychodach.

Rabat potransakcyjny to rabat udzielany odbiorcy przez Spółkę po spełnieniu przez odbiorcę określonych warunków, np. zakup w danym okresie ustalonej minimalnej liczby dóbr lub usług, zrealizowanie wartościowego poziomu zakupu przez odbiorcę.

Naliczone rabaty ujmowane są jako zmniejszenie przychodów i korygują wartość przychodów ze sprzedaży produktów lub przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w zależności od asortymentu, którego sprzedaż dotyczy.

Koszt własny sprzedaży

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

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

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

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

Pozostałe przychody operacyjne

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

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

Pozostałe koszty operacyjne

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

- wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych;
- dotacje;
- odpisy należności spornych i wątpliwych;
- odpisy zmniejszające wartość zapasów;
- zapłata kar, odszkodowań i grzywien;
- darowizny;
- należności umorzone;
- niezawinione niedobory w składnikach majątkowych;
- koszty związane z usuwaniem szkód losowych;
- utylizacja wyrobów i towarów;
- różnice groszowe.

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

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

W pozycji dotacje wykazuje się:

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

Przychody finansowe

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

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

Koszty finansowe

Koszty finansowe obejmują koszty operacji finansowych, a w szczególności:

- koszty finansowania zewnętrznego (zgodnie z MSR 23 pkt. 4,5): odsetki; prowizje bankowe, różnice kursowe związane z pożyczkami i kredytami,
- ujemne różnice kursowe - różnice kursowe powstające z tytułu rozliczania pozycji pieniężnych lub z tytułu przeliczania pozycji pieniężnych po kursach innych niż te, po których zostały one przeliczone w momencie ich początkowego ujęcia (MSR 21 pkt. 28),
- strata ze zbycia instrumentów pochodnych,
- aktualizacja wartości godziwej instrumentów pochodnych.

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

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

- różnice kursowe prezentuje się wynikowo,
- wycenę SCN pozycji bilansowych prezentuje się wynikowo,

odpowiednio w pozycji zysk lub strata.

Podatek dochodowy – MSR 12

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

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

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

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

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

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

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

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

2.1.4. Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w 2024 roku:

- Zmiany do MSSF 16: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego ,
- Zmiany do MSR 1: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty,
- Zmiany do MSR 7 i MSSF 7: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców

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

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

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

- Zmiany do MSR 21 w zakresie braku możliwości wymiany walut.

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

2.1.5. Ważne oszacowania i osądy

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

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

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych, (szacowano zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, co do okresu, w którym środki trwałe i wartości niematerialne będą używane i będą przynosiły korzyści ekonomiczne spółce),
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych (przyjęto, że zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, wartości rezydualne środków trwałych oraz wartości niematerialnych nie będą istotne na koniec okresów amortyzacji, w związku z czym odstąpiono od ich wyliczania; środki trwałe amortyzowane są do końca okresów przydatności i nie mają większej wartości po zakończeniu amortyzacji; nie ma również istotnych kosztów związanych z zaprzestaniem użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych),
- odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, w tym wartość oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności handlowych,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- wartości rezerw na naprawy gwarancyjne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy (szacowana na podstawie planów finansowych spółki),
- projekcji wyników finansowych oraz założeń metodologicznych będących podstawą testów na utratę wartości firmy,
- wycen kontraktów długoterminowych,
- niepewności związanej z rozliczeniami podatkowymi.

W I kwartale 2024 r. nie było istotnych zmian w zasadach dokonywania oszacowań i nie było istotnych zmian w wartościach oszacowanych.

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

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE		146 815 159,33	140 691 466,02
Rzeczowe aktywa trwałe	2.6.1	106 025 979,32	101 661 687,37
Nieruchomości inwestycyjne	2.6.2	1 056 223,00	1 056 223,00
Wartość firmy	2.6.3	6 815 918,54	6 815 918,54
Wartości niematerialne	2.6.3	23 496 905,43	23 620 221,71
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		294 935,90	294 935,90
Należności długoterminowe		1 423 743,28	1 440 916,56
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	2.6.4	437 450,40	490 570,78
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	7 264 003,46	5 310 992,16
AKTYWA OBROTOWE		122 326 469,52	128 309 307,84
Zapasy	2.6.5	86 763 306,60	85 438 108,26
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2.6.6	27 573 625,93	33 228 154,77
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów	2.6.16	6 886 192,49	7 383 682,29
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2.6.7	211 485,22	212 042,71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.6.8	891 859,28	2 047 319,81
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		122 326 469,52	128 309 307,84
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2.6.15	-	-
AKTYWA RAZEM		269 141 628,85	269 000 773,86

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		89 899 485,41	98 716 014,87
Kapitał podstawowy	2.6.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		(112 637,45)	(131 078,88)
Zyski zatrzymane	2.6.9	73 469 297,56	82 304 268,45
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		89 899 485,41	98 716 014,87
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		179 242 143,44	170 284 758,99
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		67 021 478,91	66 932 684,04
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	7 633 931,81	7 785 761,72
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	129 646,00	129 646,00
Pozostałe rezerwy	2.6.10	386 590,60	386 590,60
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	41 776 058,70	41 191 180,18
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	9 065 796,06	9 782 535,07
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	2.6.14	8 029 455,74	7 656 970,47
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		112 220 664,53	103 352 074,95
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	5 150 510,46	4 377 725,80
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2.6.10	1 456 991,35	1 939 435,43
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	62 786 342,61	57 274 479,19
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	2 898 531,91	2 497 076,77
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.6.13	36 127 320,44	33 280 988,59
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	2.6.16	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2.6.13	2 581 569,00	2 837 263,00
Dotacje krótkoterminowe	2.6.14	1 219 398,76	1 145 106,17
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		112 220 664,53	103 352 074,95
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		269 141 628,85	269 000 773,86

2.3. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r., oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2.6.16	35 714 371,55	100 525 278,10
Koszt własny sprzedaży	2.6.18	31 026 415,55	80 433 262,01
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		4 687 956,00	20 092 016,09
Koszty sprzedaży		9 144 540,12	6 524 344,28
Koszty ogólnego zarządu		5 335 556,07	3 466 260,34
Pozostałe przychody operacyjne		1 083 092,51	2 205 491,73
Pozostałe koszty operacyjne		827 927,75	45 450,64
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(9 536 975,43)	12 261 452,56
Przychody finansowe		317 438,56	405 077,03
Koszty finansowe		1 734 117,08	1 440 210,35
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		6 661,27	13 444,96
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(10 946 992,68)	11 239 764,20
Podatek dochodowy		(2 112 021,79)	1 563 734,48
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(8 834 970,89)	9 676 029,72
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(8 834 970,89)	9 676 029,72
Inne całkowite dochody		(8 834 970,89)	9 676 029,72
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty			-
Zyski i straty aktuarialne			-
Skutki aktualizacji majątku trwałego			-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		18 441,43	(84,44)
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		18 441,43	(84,44)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		18 441,43	(84,44)

Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Inne całkowite dochody netto		18 441,43	(84,44)
Całkowite dochody ogółem		(8 816 529,46)	9 675 945,28

Zysk netto przypadający:		(8 834 970,89)	9 676 029,72
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(8 834 970,89)	9 676 029,72
Udziałom niesprawnym kontroli		-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		(8 816 529,46)	9 675 945,28
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(8 816 529,46)	9 675 945,28
Udziałom niesprawnym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Podstawowy zysk na akcję		(0,44)	0,48
Z działalności kontynuowanej		(0,44)	0,48
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na akcję		(0,44)	0,48
Z działalności kontynuowanej		(0,44)	0,48
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(8 834 970,89)	9 675 945,28
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535

2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(10 946 992,68)	11 239 764,20
Korekty razem	11 646 115,81	1 788 390,25
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	2 697 522,85	1 532 397,94
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	64 831,59	(231 284,96)
Koszty odsetek	1 681 878,80	1 231 090,75
Przychody z odsetek	(7 281,94)	(17 027,46)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(8 697,16)	(13 122,10)
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	340 819,75	4 817 014,51
Zmiana stanu zapasów	(1 426 088,18)	(3 560 969,26)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	5 620 171,94	(9 918 878,48)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 020 327,35	6 012 448,24
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tyt. umów z klientami	419 466,46	2 158 383,98
Inne korekty	(756 835,65)	(221 662,92)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	699 123,13	13 028 154,45
Zapłacony podatek dochodowy	(257 837,27)	(785 442,82)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	441 285,86	12 242 711,63
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(217 296,09)	(398 266,45)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(6 568 257,43)	(8 535 136,55)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	116 309,62	6 605,09
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	(19 185 125,57)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	51 000,00	51 000,00
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	-	-
Otrzymane odsetki	7 281,94	17 027,46
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 610 961,96)	(28 043 896,02)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji / udziałów	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	11 087 138,64	28 164 861,29
Spłaty kredytów i pożyczek	(4 699 762,66)	(9 754 581,62)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(688 406,22)	(319 018,77)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(1 641 023,32)	(1 231 090,75)
Dotacje	959 002,96	2 726 568,79
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 016 949,40	19 586 738,94
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	(1 152 726,70)	3 785 554,55
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(2 733,83)	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(1 155 460,53)	3 785 554,55
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 047 319,81	2 868 500,84
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	891 859,28	6 654 055,39

2.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r., okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 31.03.2024	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(131 078,88)	82 304 268,45	98 716 014,87	-	98 716 014,87
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	(131 078,88)	82 304 268,45	98 716 014,87	-	98 716 014,87
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	(8 834 970,89)	(8 834 970,89)	-	(8 834 970,89)
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	18 441,43	-	18 441,43	-	18 441,43
Razem całkowite dochody	-	-	-	18 441,43	(8 834 970,89)	(8 816 529,46)	-	(8 816 529,46)
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	18 441,43	(8 834 970,89)	(8 816 529,46)	-	(8 816 529,46)
Saldo na dzień 31.03.2024 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(112 637,45)	73 469 297,56	89 899 485,41	-	89 899 485,41

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	3 255,11	63 632 990,29	80 179 070,70	-	80 179 070,70
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	3 255,11	63 632 990,29	80 179 070,70	-	80 179 070,70
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	(16 494,05)	(16 494,05)	-	(16 494,05)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	9 676 029,72	9 676 029,72	-	9 676 029,72
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(84,44)	-	(84,44)	-	(84,44)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(84,44)	9 676 029,72	9 675 945,28	-	9 675 945,28
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(84,44)	9 659 535,67	9 659 451,23	-	9 659 451,23
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	3 170,67	73 292 525,96	89 838 521,93	-	89 838 521,93

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

2.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	88 181,00	88 181,00
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	4 479 530,57	4 496 483,28
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 923 518,57	1 930 792,10
Budynki i budowle	38 057 293,69	38 373 885,47
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	32 027 508,06	32 336 257,16
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 358 535,86	3 547 440,66
Środki transportu	6 759 860,30	6 988 953,33
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	6 320 269,29	6 564 886,35
Pozostałe środki trwałe	2 642 419,93	2 661 014,74
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	21 971 185,77	16 716 912,39
Rzeczowe aktywa trwałe razem	106 025 979,32	101 661 687,37

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 31.03.2024	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	42 840 726,46	10 614 484,30	9 510 355,02	16 716 912,39
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	793 054,50	-	226 900,00	(1 019 954,50)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(11 772,94)	(89 473,37)	(88 128,23)	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	6 274 227,88
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	62 130,20	530 820,86	57 414,52	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(107 109,40)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	43 684 138,22	10 948 722,39	9 706 541,31	21 971 185,77
Wartość umorzenia na początek okresu	-	523 737,48	6 134 717,62	10 504 469,30	3 625 530,97	6 849 340,28	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	16 952,71	316 591,78	1 158 815,18	589 256,05	280 349,49	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(6 654,32)	(25 924,93)	(65 568,39)	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	540 690,19	6 451 309,40	11 656 630,16	4 188 862,09	7 064 121,38	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-

Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	88 181,00	4 479 530,57	38 057 293,69	32 027 508,06	6 759 860,30	2 642 419,93	21 971 185,77

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	28 096 268,08	20 894 748,55	3 740 807,20	1 148 417,92	18 411 615,06
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	661 375,35	16 412 335,01	20 875 457,50	102 272,09	298 207,15	(38 590 698,93)
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	1 024 809,38	5 615 228,93	7 968 973,86	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(72 971,28)	(501 658,49)	(560 267,37)	-
Nabycia bezpośrednie	88 181,00	-	-	-	-	-	36 895 996,26
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	152 870,83	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	118 682,31	1 658 566,34	655 023,46	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(731,77)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	42 840 726,46	10 614 484,30	9 510 355,02	16 716 912,39
Wartość umorzenia na początek okresu	-	460 157,91	5 206 036,53	7 787 944,45	998 854,61	674 461,56	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	63 579,57	928 681,09	2 309 979,18	2 380 680,27	1 185 765,22	-
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	437 337,81	269 135,01	5 365 574,95	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(30 792,14)	(23 138,92)	(376 461,45)	-

Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	523 737,48	6 134 717,62	10 504 469,30	3 625 530,97	6 849 340,28	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	88 181,00	4 496 483,28	38 373 885,47	32 336 257,16	6 988 953,33	2 661 014,74	16 716 912,39

2.6.2. Nieruchomości inwestycyjne

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

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości rynkowej na podstawie sporządzanego co rok operatu szacunkowego. Dla ustalenia wartości nieruchomości inwestycyjnej „biurowiec” zastosowano metodę wyceny wg podejścia porównawczego metodą porównywania parami, do której wykorzystano dane wejściowe stanowiące poziom 2 hierarchii wartości godziwej, określonej przez MSSF13. Podejście porównawcze polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że wartość ta odpowiada cenom, jakie uzyskano za nieruchomości podobne, które były przedmiotem obrotu rynkowego. Ceny te koryguje się ze względu na cechy różniące nieruchomości podobne od nieruchomości wycenianej oraz uwzględnia się zmiany poziomu cen wskutek upływu czasu. W procesie wyceny uwzględniono transakcje kupna-sprzedaży w okresie od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2023r. Jako atrybuty mające wpływ na cenę ustalono lokalizację, stan techniczny budynku, uzbrojenie nieruchomości, wielkość budynku, kształt i wielkość działki.

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

Przychody z najmu dotyczące komina za okres pierwszego kwartału 2024 r. wyniosły 13 288,89 zł.

SUNEX S.A. nadal prowadzi prace koncepcyjne w zakresie wykorzystania obiektu i analizuje możliwości związane z finansowaniem prac, które w przyszłości pozwolą na wynajem budynku administracyjno-biurowego podmiotom zewnętrznym. W związku z tym do dnia 31.03.2024 r. nie odnotowano wpływów z dzierżawy tego obiektu.

Wycen corocznie dokonuje zewnętrzny, profesjonalny rzeczoznawca majątkowy na zlecenie Spółki. Ostatnie wyceny dokonano na dzień 31.12.2023 r.

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 056 223,00	1 056 223,00
Nieruchomości inwestycyjne razem	1 056 223,00	1 056 223,00

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 31.03.2024	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 056 223,00
Nabywanie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 056 223,00

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 079 592,40
Nabywanie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	(23 369,40)
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	(15 134,40)
- w tym dotycząca komina	-	-	(8 235,00)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 056 223,00

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody z czynszów	13 288,89	11 928,99
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	-	-
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie nie przyniosła przychodów z czynszów	-	-
Razem	13 288,89	11 928,99

2.6.3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Wartość firmy	6 815 918,54	6 815 918,54
Patenty i licencje	1 893 179,15	1 934 296,83
Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	17 950 326,80	17 950 326,80
Koszty prac rozwojowych	1 348 748,78	1 558 800,26
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	2 304 650,70	2 176 797,82
Wartości niematerialne i prawne razem	30 312 823,97	30 436 140,25

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

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

Nakłady na prace badawcze i prace rozwojowe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	337 490,77	103 081,53
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	48 225,54	1 129 671,78
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

Wartość firmy ujęta w wartościach niematerialnych obejmuje:

- wartość firmy powstała w 2010 poprzez wniesienie przedsiębiorstwa Sunex Plus do Sunex Sp. z o.o. (wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa). Wartość firmy wynosi 2 364 114,58 PLN,
- wartość firmy powstała w 2023 poprzez zakup firmy KROBATH (kwota 4 451 803,96 PLN).

Wartość ta nie podlega amortyzacji, ale podlega testom na utratę wartości. W trakcie okresu sprawozdawczego nie zaistniały przesłanki do objęcia wartości firmy odpisem aktualizującym, wobec czego Spółka SUNEX S.A. nie tworzyła odpisu na wartość firmy. Nie zaistniały również żadne inne zdarzenia, które wpływałyby na wartość tego aktywa.

Grupa wyznaczyła znaki towarowe jako aktywa dla których okres użytkowania jest nieokreślony, ponieważ nie istnieją żadne dające się przewidzieć ograniczenia okresu, w którym można spodziewać się, że wspomniane składniki aktywów będą generowały wpływy pieniężne netto dla Grupy. Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane.

Kwota 17 950 326,80 obejmuje wartość znaków towarowych przejętej spółki KROBATH.

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

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne 2,49 % - 50,0 %
- licencje 1,67 % - 50,0 %

- prawa do patentów 1,33 % - 50,0 %
- koszty prac rozwojowych 1,76 % - 50,0 %

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 31.03.2024	Wartość firmy	Patenty i licencje	Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	6 815 918,54	2 904 560,01	17 950 326,80	7 129 891,39	3 313 970,89
Nabycie	-	67 692,12	-	-	149 603,97
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(11 856,95)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	6 815 918,54	2 972 252,13	17 950 326,80	7 129 891,39	3 451 717,91
Wartość umorzenia na początek okresu	-	970 263,18	-	5 571 091,13	1 137 173,07
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	108 809,80	-	210 051,48	21 574,81
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(11 680,67)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 079 072,98	-	5 781 142,61	1 147 067,21
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-

Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	6 815 918,54	1 893 179,15	17 950 326,80	1 348 748,78	2 304 650,70

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Wartość firmy	Patenty i licencje	Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	1 033 526,95	-	6 937 850,94	1 273 240,69
Nabycie	-	1 871 033,06	-	-	1 193 183,08
Nabycie spółki KROBATH	4 451 803,96	-	17 950 326,80	-	1 177 009,72
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(82 444,80)
Reklasyfikacje	-	-	-	192 040,45	(192 040,45)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(54 977,35)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	6 815 918,54	2 904 560,01	17 950 326,80	7 129 891,39	3 313 970,89
Wartość umorzenia na początek okresu	-	816 223,62	-	4 647 643,86	53 714,51
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	154 039,56	-	923 447,27	90 313,32
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	-	1 026 730,78
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(71 918,36)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	93 310,17
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(54 977,35)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-

Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	970 263,18	-	5 571 091,13	1 137 173,07
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	6 815 918,54	1 934 296,83	17 950 326,80	1 558 800,26	2 176 797,82

2.6.4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej składają się:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. - w tym w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. (6 973 udziały o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 2,71%), wyceniane w cenie nabycia, oraz długoterminowa część udzielonych pożyczek.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	68 941,88	-	68 941,88	113 941,88	-	113 941,88
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	19 858,52	-	19 858,52	27 978,90	-	27 978,90
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	-	-	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	348 650,00	-	348 650,00	348 650,00	-	348 650,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	437 450,40	-	437 450,40	490 570,78	-	490 570,78

2.6.5. Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	33 081 706,57	351 101,27	32 730 605,30	33 714 484,98	351 101,27	33 363 383,71
Półprodukty i produkcja w toku	2 321 740,45	30 860,41	2 290 880,04	2 068 018,84	30 860,41	2 037 158,43
Wyroby gotowe	33 666 054,65	98 334,87	33 567 719,78	32 450 800,12	98 334,87	32 352 465,25
Towary	18 645 691,16	471 589,68	18 174 101,48	18 137 256,47	452 155,60	17 685 100,87
Razem zapasy	87 715 192,83	951 886,23	86 763 306,60	86 370 560,41	932 452,15	85 438 108,26

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Stan odpisów na początek okresu	932 452,15	339 095,07
Nabycie spółki KROBATH	-	392 138,86
Różnice kursowe z przeliczenia	(4 453,12)	(27 467,75)
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	23 887,20	567 781,04
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(339 095,07)
Stan na odpisów koniec okresu	951 886,23	932 452,15

2.6.6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na dzień 31.03.2024 r. należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 2 702 931,76 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 331 552,02 PLN ze względu na długi termin płatności. Należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 862 474,75 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 104 227,62 PLN ze względu na długi termin płatności.

Uzgodnione wydłużenie terminów płatności dla części należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. oraz Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. zostało objęte umową z ustalonymi warunkami odpłatności za wydłużony termin płatności dla powyżej wskazanych należności. W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. podlega wyłączeniu.

Należności	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	15 008 389,98	244 489,36	14 763 900,62	20 353 307,30	247 333,61	20 105 973,69
Należności z tytułu pozostałych podatków,	2 608 923,18	-	2 608 923,18	3 474 434,48	-	3 474 434,48

ceł i ubezpieczeń społecznych						
Pozostałe należności	8 081 817,68	16 429,16	8 065 388,52	8 341 685,39	22 429,16	8 319 256,23
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	2 135 413,61	-	2 135 413,61	1 328 490,37	-	1 328 490,37
Razem należności	27 834 544,45	260 918,52	27 573 625,93	33 497 917,54	269 762,77	33 228 154,77

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Odpisy na początek okresu	269 762,77	89 742,21
Nabycie spółki KROBATH	-	200 067,36
Różnice kursowe z przeliczenia	(2 182,98)	(14 013,92)
Utworzenie	-	52 006,51
Rozwiązanie	(6 661,27)	(58 039,39)
Wykorzystanie	-	-
Odpisy na koniec okresu	260 918,52	269 762,77

2.6.7. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe Grupy kapitałowej składają się:

- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.08.2025,
- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki VESSUN Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.12.2025.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	185 833,44	-	185 833,44	188 042,71	-	188 042,71
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	25 651,78	-	25 651,78	24 000,00	-	24 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	211 485,22	-	211 485,22	212 042,71	-	212 042,71

2.6.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	61 107,68	72 152,42
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	820 972,23	1 966 746,57
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 779,37	8 420,82
Razem środki pieniężne	891 859,28	2 047 319,81
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	103 851,52	89,21

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują środki na rachunkach VAT.

2.6.9. Kapitał własny

Na dzień 31.03.2024 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda.

Na dzień 31.03.2024 r. kapitał zakładowy spółek zależnych wynosi:

- spółki Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. składa się z 30 238 udziałów o wartości nominalnej 100,00 PLN każdy.
- spółki SUNEX GmbH wynosi 25 000,00 EUR.
- spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH wynosi 35 000,00 EUR.

Ponieważ SUNEX S.A. jest jednostką dominującą w stosunku powyższych trzech spółek i posiada 100% udziałów, wartość kapitałów zakładowych spółek zależnych podlega wyłączeniu z kapitału w sprawozdaniu skonsolidowanym.

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.03.2024	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2023	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.03.2024	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2023
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
Razem	20 291 535	20 291 535	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Kapitał zapasowy	49 884 090,37	49 884 090,37
Kapitał rezerwowy, w tym:	3 071 478,42	3 071 478,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	2 688,00	2 688,00
Inne korekty dotyczące konsolidacji SF	-	-
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	29 348 699,66	4 982 460,70
Zysk (Strata) netto	(8 834 970,89)	24 366 238,96
Razem	73 469 297,56	82 304 268,45

2.6.10. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	129 646,00	129 646,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	386 590,60	386 590,60
Rezerwy na koszty realizacji przetargów	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	516 236,60	516 236,60
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	5 150 510,46	4 377 725,80
Rezerwy na spory sądowe	357 350,48	584 932,13
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	308 845,35	308 845,35
Rezerwy na koszty realizacji przetargów	-	-
Pozostałe rezerwy	790 795,52	1 045 657,95
Razem rezerwy krótkoterminowe	6 607 501,81	6 317 161,23

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2024	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	98 757,00	-	-	-	524 376,35	-	-
Utworzenie	30 889,00	-	-	-	113 459,72	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(251 245,47)	-	-
Wartość rezerwy	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-

na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego							
---	--	--	--	--	--	--	--

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024	4 377 725,80	584 932,13	-	-	308 845,35	-	1 045 657,95
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	489 096,33
Różnice kursowe z przeliczenia	(42 906,83)	-	-	-	-	-	(2 519,59)
Wykorzystanie	815 691,49	(227 581,65)	-	-	-	-	(18 538,40)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	(722 900,77)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2024	5 150 510,46	357 350,48	-	-	308 845,35	-	790 795,52
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2023	521 497,77	-	-	-	384 922,91	-	438 098,67
Utworzenie	(93 913,05)	584 932,13	-	-	28 364,93	-	805 932,99
Nabycie spółki KROBATH	5 936 832,50	23 377,50	-	-	-	-	237 608,91
Różnice kursowe z przeliczenia	(415 851,28)	(1 637,50)	-	-	-	-	(16 643,55)
Wykorzystanie	(1 570 840,14)	(21 740,00)	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(104 442,49)	-	(419 339,07)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2023	4 377 725,80	584 932,13	-	-	308 845,35	-	1 045 657,95

2.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 31.03.2024	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN*	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN*	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	3 757 261,53	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	3 000 000,00	EUR	12 902 700,00	0,00	6 680 364,94	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 451 350,00	1 878 268,96	864 152,57	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27

ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	903 769,71	332 389,49	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 029 161,67	415 463,70	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 768 005,32	708 028,18	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	1 350 000,00	PLN	1 350 000,00	0,00	1 086 837,44	WIBOR 1M plus marża banku	kwi.24
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	4 844 401,38	28 480,12	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 271 267,53	445 419,82	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	598 109,92	WIBOR 1M plus marża banku	maj.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 439 788,69	WIBOR 1M plus marża banku	gru.26
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	1 258 860,85	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	3 173 391,54	1 901 485,44	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	24 746 364,43	WIBOR 1M plus marża banku	gru.24
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 795 096,00	10 860 732,09	2 064 949,70	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO BP	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	586 927,87	1 970,56	WIBOR 1M plus marża banku	lut.29
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	672 123,15	548 253,01	120 726,13	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10	EUR	5 859 628,31	5 208 558,50	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
PKO Leasing S.A.	840 600,00	EUR	3 615 336,54	824 052,44	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
Romuald Kalyciok	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	5 038 144,45	WIBOR 3M plus marża	gru.24
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
Volksbank Steiermark AG	750 000,00	EUR	6 297 544,65	0,00	6 297 544,65	3M Euribor + 1,5%	sie.25
Volksbank Steiermark AG	226 000,00	EUR	426 844,11	426 844,11	0,00	3M Euribor + 1,75%	wrz.25
Volksbank Steiermark AG	135 000,00	EUR	322 567,50	322 567,50	0,00	3M Euribor + 1,75%	cze.26
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	64 011,15	64 011,15	0,00	3M Euribor + 1,75%	cze.28
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	65 845,92	65 845,92	0,00	3M Euribor + 1,75%	gru.28
Razem:				41 776 058,70	62 786 342,61		

* salda zawierają wartość naliczonych odsetek

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2023	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN*	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN*	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	4 738 583,62	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	3 000 000,00	EUR	13 044 000,00	0,00	8 048 976,97	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 522 000,00	2 119 320,38	880 960,37	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	987 532,42	335 603,97	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 130 122,51	419 315,03	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 951 054,59	730 949,26	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	1 350 000,00	PLN	1 350 000,00	0,00	1 096 502,23	WIBOR 1M plus marża banku	kwi.24
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	4 053 774,73	33 011,34	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 339 161,86	412 423,51	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	591 561,68	WIBOR 1M plus marża banku	maj.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 467 362,78	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	2 500 779,86	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	3 741 660,85	1 277 477,69	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	24 485 970,52	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 957 120,00	11 411 807,63	2 089 785,93	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	679 483,70	214 573,80	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10	EUR	5 923 798,25	5 265 598,44	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
Volksbank Steiermark AG	750 000,00	EUR	3 165 214,43	0,00	3 165 214,43	EURIBOR 3M plus marża banku	sie.25
Volksbank Steiermark AG	226 000,00	EUR	512 940,95	512 940,95	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	wrz.25

Volksbank Steiermark AG	135 000,00	EUR	326 100,00	326 100,00	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	cze.26
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	67 856,19	67 856,19	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	cze.28
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	69 675,83	69 675,83	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	gru.28
Razem kredyty i pożyczki		PLN		41 191 180,18	57 274 479,19		

* salda zawierają wartość naliczonych odsetek

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	2 043 000,00 €	ING FINANCE Sp. z o.o.
3.	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
4.	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	59 250 000,00 zł	PKO BP
5.	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		
6.	GL1R/00039126/8	Hipoteka łączna		
7.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
8.	GL1R/00039068/3	Hipoteka umowna	12 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
9.	GL1R/00059576/3	Hipoteka umowna	20 355 000,00 zł	ING Bank Śląski

Zastawy na majątku Spółki				
Lp.	Zastawnik	Przedmiot zastawu	Najwyższa suma zabezpieczenia	Numer w Rejestrze zastawów
1.	PKO BP	Zapasy	54 000 000,00 zł	2705337
2.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	2 250 000,00 €	2661691
3.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	3 825 000,00 €	2729251
4.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w USD	5 160 000,00 €	2740920
5.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w PLN	5 160 000,00 €	2741230
6.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w EUR	5 160 000,00 €	2741238
7.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w CNY	5 160 000,00 €	2743186
8.	PKO Leasing S.A.	Zrobotyzowane stanowisko spawalnicze	234 412,50 €	2781819
9.	ING Bank Śląski S.A.	Maszyny będące własnością SUNEX S.A. zlokalizowane ul. Piaskowa 4a, Racibórz	4 110 000,00 zł	2771242
10.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Linia do nawijania włókien	2 043 000,00 €	2772627

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

2.6.12. Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe	9 065 796,06	9 782 535,07
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	7 136 805,34	7 842 912,66
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 928 990,72	1 939 622,41
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Krótkoterminowe	2 898 531,91	2 497 076,77
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	2 887 900,22	2 486 634,02
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 631,69	10 442,75
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 668 495,66	21 925 887,76
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 189 172,53	3 033 744,48
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezp. społecznych	3 853 115,36	3 877 891,16
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	4 416 536,89	4 443 465,19
Razem zobowiązania krótkoterminowe	36 127 320,44	33 280 988,59

2.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Dotacje - część długoterminowa	8 029 455,74	7 656 970,47
Dotacje - część krótkoterminowa	1 219 398,76	1 145 106,17
Razem	9 248 854,50	8 802 076,64

2.6.15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Grupie kapitałowej SUNEX zarówno w pierwszym kwartale 2024 roku, jak i w 2023 roku, nie wystąpiła istotna działalność zaniechana.

Zarówno w pierwszym kwartale 2024 roku, jak i w 2023 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

2.6.16. Przychody ze sprzedaży

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

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

Spółka zależna SUNEX GmbH klasyfikuje przychody jako spełniane w danym czasie. Zamówienia realizowane są na podstawie potwierdzonych zamówień oraz kanałami sprzedaży internetowej za pośrednictwem wyspecjalizowanych platform.

Spółka zależna Krobath Bad Heizung Service GmbH ujmuje przychody z prowadzonych realizacji zamówień jako świadczenia spełniane w czasie, stosując metody pomiaru stopnia spełnienia świadczenia oparte na nakładach dla niezakończonych umów.

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	33 899 330,64	91 118 771,55
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 815 040,91	9 406 506,55
Razem przychody ze sprzedaży	35 714 371,55	100 525 278,10

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Koszty poniesione do dnia bilansowego	(6 913 978,17)	(20 499 487,07)
Przychody zafakturowane	-	3 636 472,99
Przychody szacowane na podstawie stopnia zaawansowania	11 103 224,94	28 307 595,48
Różnica - wynik na kontraktach za dany okres	4 189 246,77	11 444 581,40

Aktywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Aktywa z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	11 103 224,94	12 524 163,66
Zaliczki przekazane na poczet realizowanych kontraktów	(4 217 032,45)	(4 584 327,75)
Kaucje i zabezpieczenia z tytułu umów o budowę zatrzymane przez odbiorców	-	-

Pasywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	-	-
Rezerwy na koszty kontraktów lub na przewidywane straty na kontraktach	-	-
Zaliczki otrzymane na poczet realizowanych kontraktów	4 217 032,45	-
Kaucje z tytułu umów o budowę zatrzymane dostawcom	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	129 575,43	232 422,40

2.6.17. Segmenty operacyjne

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

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

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

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

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

Ze względu na brak realizowanych umów przetargowych w 1Q2024, wartości przychodów i kosztów w segmencie sprzedaży do sektora Jednostek Samorządu Terytorialnego wynikające z umów przetargowych w tym okresie są zerowe.

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024					
Przychody ogółem	35 714 371,55	-	-	-	35 714 371,55
Sprzedaż na zewnątrz	35 714 371,55	-	-	-	35 714 371,55
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Koszty segmentu (-)	(45 506 511,74)	-	-	-	(45 506 511,74)
Przychody z tytułu odsetek	7 281,94	-	-	-	7 281,94
Koszty z tytułu odsetek (-)	(1 681 878,80)	-	-	-	(1 681 878,80)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	1 393 249,13	-	-	-	1 393 249,13
Inne koszty (-)	(880 166,03)	-	-	-	(880 166,03)

Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	6 661,27	-	-	-	6 661,27
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	2 112 021,79	-	-	-	2 112 021,79
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(8 834 970,89)	-	-	-	(8 834 970,89)
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-	-
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 357 086,76	-	-	-	2 357 086,76
Amortyzacja wartości niematerialnych	340 436,09	-	-	-	340 436,09
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	271 688 357,01	2 728 589,09	-	(5 275 317,25)	269 141 628,85
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	294 935,90	-	-	-	294 935,90
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	178 740 261,75	2 441 720,43	-	(1 939 838,74)	179 242 143,44
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	6 785 553,52	-	-	-	6 785 553,52
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023					
Przychody ogółem	99 577 376,76	3 046 636,44	-	(2 098 735,10)	100 525 278,10
Sprzedaż na zewnątrz	97 478 641,66	3 046 636,44	-	-	100 525 278,10
Sprzedaż między segmentami	2 098 735,10	-	-	(2 098 735,10)	-
Koszty segmentu (-)	(89 148 919,30)	(3 019 319,88)	-	1 744 372,55	(90 423 866,63)
Przychody z tytułu odsetek	405 065,83	11,20	-	-	405 077,03
Koszty z tytułu odsetek (-)	(1 379 330,26)	(68 369,94)	-	7 489,85	(1 440 210,35)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	2 108 065,40	161 494,76	-	(64 068,43)	2 205 491,73
Inne koszty (-)	(26 540,46)	(18 910,18)	-	-	(45 450,64)
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	13 444,96	-	-	-	13 444,96
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	(1 613 929,48)	(27 884,00)	-	78 079,00	(1 563 734,48)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	9 935 233,45	73 658,40	-	(332 862,13)	9 676 029,72
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-	-

Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 252 345,21	-	-	-	1 252 345,21
Amortyzacja wartości niematerialnych	280 052,73	-	-	-	280 052,73
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	279 536 029,16	9 828 627,12	-	(9 603 172,68)	279 761 483,60
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	279 462,33	-	-	-	279 462,33
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	187 480 620,41	8 849 264,46	-	(6 406 923,20)	189 922 961,67
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	8 933 403,00	-	-	-	8 933 403,00
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	5 733 737,44	134 744 755,28
Niemcy	14 897 160,76	886 992,42
Austria	13 687 797,07	11 183 411,63
Pozostałe kraje	1 395 676,28	-
Ogółem	35 714 371,55	146 815 159,13

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr..
Polska	17 162 569,25	101 281 621,57
Niemcy	56 166 561,35	1 251 081,20
Austria	23 030 509,29	10 596 103,83
Pozostałe kraje	4 165 638,21	-
Ogółem	100 525 278,10	113 128 806,60

2.6.18. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Amortyzacja	2 659 091,06	1 518 917,45
Zużycie materiałów i energii	19 315 078,60	63 083 433,50
Usługi obce	4 243 539,11	10 580 767,66
Podatki i opłaty	430 020,30	288 336,33
Wynagrodzenia	15 193 333,35	14 202 282,77
Świadczenia na rzecz pracowników	1 467 917,46	1 814 574,35
Pozostałe koszty rodzajowe	2 672 982,30	3 810 117,39

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 174 386,70	6 279 803,12
Razem koszty według rodzaju	47 156 348,88	101 578 232,57
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(1 468 976,14)	(11 064 203,37)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(180 861,00)	(90 162,57)
Koszty sprzedaży	(9 144 540,12)	(6 524 344,28)
Koszty ogólnego zarządu	(5 335 556,07)	(3 466 260,34)
Razem koszty operacyjne	31 026 415,55	80 433 262,01

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	29 852 028,85	74 153 458,89
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 174 386,70	6 279 803,12
Razem koszty operacyjne	31 026 415,55	80 433 262,01

2.6.19. Instrumenty finansowe

W I kwartale 2024 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	14 763 900,62	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	300 285,62	-	-	-	-
Środki pieniężne	891 859,28	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	104 562 401,31	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	11 964 327,97	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	-	-	-	24 668 495,66	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	20 105 973,69	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	353 963,49	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 047 319,81	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	98 465 659,37	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	12 279 611,84	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	-	-	-	21 925 887,76	-

2.6.20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca*	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024					
Sprzedaż	576 420,70	-	1 728 517,42	10 671,22	-
Zakup	1 704 215,96	-	576 420,70	225 020,90	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	940,40	-
Koszty z tytułu odsetek	24 301,46	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2024					
Należności	571 758,34	-	5 827 067,52	-	-
Zobowiązania	5 827 067,52	-	571 758,34	29 689,13	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	45 510,30	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

W powyższej tabeli * oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostkami zależnymi podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.09.2023 r.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca*	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023					
Sprzedaż	-	-	3 920 568,96	10 230,56	-

Zakup	3 914 722,89	-	-	766 553,25	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	5 846,07	-
Koszty z tytułu odsetek	5 846,07	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2023					
Należności	363 410,49	-	4 376 791,08	-	-
Zobowiązania	4 376 791,08	-	363 410,49	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	51 978,90	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

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

Polska Ekologia Sp. z o.o. jest jednostką dominującą wskazaną w poniższej tabeli zarówno dla SUNEX S.A., Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o., SUNEX GMBH i KROBATH.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca**	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024							
Sprzedaż	2 596 696,47	-	-	-	-	8 386,64	-
Zakup	241 844,73	-	-	333 474,70	-	3 439 401,07	13 267,97
Przychody z tytułu odsetek	5 481,08	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2024							
Należności	9 173 519,20	-	-	-	-	102 600,00	-
Zobowiązania	190 784,88	-	-	408 217,14	-	1 003 123,98	5 294,54
Pożyczki udzielone	254 775,32	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca**	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023							
Sprzedaż	5 574 717,12	-	-	-	-	1 852,58	-
Zakup	1 927 396,31	-	-	-	-	1 062 055,93	12 051,58
Przychody z tytułu odsetek	10 261,31	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2023							
Należności	11 794 088,50	-	-	-	-	105 600,00	-
Zobowiązania	1 339,98	-	-	-	-	1 995 244,50	4 752,72
Pożyczki udzielone	301 984,59	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024			Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	346 281,12	-	12 811,52	1 413 984,54	744 703,97	66 337,17

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Członkowie Rady Nadzorczej	7 149,30	37 770,53
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	18 411,75	88 900,63

2.6.21. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.03.2024 r.:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
3.	SUNEX S.A./SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych
4.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	1 150 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485000000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej						
Lp.	Gwarant	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Beneficjent	Okres obowiązywania
1.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	429 854,95 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Powiat Suski	23.08.2019 - 08.07.2031
2.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	132 326,73 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica	18.11.2019 - 27.09.2025
3.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	5 940,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica Kaszubska 1	05.08.2020 - 27.03.2029
4.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	45 453,90 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica Kaszubska 2	05.08.2020 - 27.03.2029
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	23 609,16 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 1	30.08.2021 - 08.02.2027
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	9 999,29 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 2	14.07.2021 - 08.02.2027
7.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	34 622,91 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Gmina Biała Podlaska	13.07.2021 - 15.03.2027
8.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 1	16.07.2021 - 03.12.2026

9.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	4 000,50 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Sosnowka	30.08.2021 - 22.12.2026
10.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	76 275,74 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Miasto Biała Podlaska	25.10.2021 - 09.09.2027
11.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	27 851,23 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Wisznice	11.08.2023 - 08.07.2029
12.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 310,31 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Rudnik	06.12.2022 - 24.10.2028
13.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 069,97 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Krzanowice	06.12.2022 - 23.10.2030
14.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	8 910,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Ruda Śląska	10.06.2022 - 02.12.2028
15.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	56 128,55 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 3	25.07.2022 - 11.02.2028
16.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	37 199,36 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Kochanowice	18.11.2022 - 15.10.2030
17.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 166,99 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pawonków cz.1	08.02.2023 - 15.10.2030
18.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	17 385,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pawonków cz. 3	08.02.2023 - 15.10.2028
19.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	5 701,48 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 3	28.03.2023 - 29.06.2028
20.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	7 487,64 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pysznica Solar	09.05.2023 - 09.11.2028
21.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	106 853,08 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pysznica PV	09.05.2023 - 09.11.2028

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmioty z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30

5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	24 837,08	EUR	24 837,08
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 633,64	EUR	16 633,64
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	24 826,20	EUR	24 826,20
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	43 821,00	USD	43 821,00
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 724,58	EUR	29 724,58

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.12.2023:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
3.	SUNEX S.A./SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych
4.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	750 000,00 €* 750 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485000000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

* W lutym 2024 r. nastąpiło podniesienie wysokości gwarancji do kwoty 1.150.000,00 EUR.

Gwarancje otrzymane				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	ING Bank Śląski S.A./Potok Górny	Bankowa, w ramach aneksu nr 13 do umowy wieloproduktowej	100 000,00 zł	gwarancja wadialna
2.	PKO Bank Polski S.A./Adamów	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek
3.	PKO Bank Polski S.A./Milanów	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek
4.	PKO Bank Polski S.A./Rudnik	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	49 724,06 zł	gwarancja należytego wykonania umowy

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej						
Lp.	Gwarant	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Beneficjent	Okres obowiązywania
1.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	429 854,95 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Powiat Suski	23.08.2019 - 08.07.2031
2.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	132 326,73 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica	18.11.2019 - 27.09.2025
3.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	5 940,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica Kaszubska 1	05.08.2020 - 27.03.2029
4.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	45 453,90 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica Kaszubska 2	05.08.2020 - 27.03.2029
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	23 609,16 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 1	30.08.2021 - 08.02.2027
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	9 999,29 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 2	14.07.2021 - 08.02.2027
7.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	34 622,91 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Gmina Biała Podlaska	13.07.2021 - 15.03.2027
8.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 1	16.07.2021 - 03.12.2026

9.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	4 000,50 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Sosnowka	30.08.2021 - 22.12.2026
10.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	76 275,74 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Miasto Biała Podlaska	25.10.2021 - 09.09.2027
11.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	27 851,23 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Wisznice	11.08.2023 - 08.07.2029
12.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 310,31 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Rudnik	06.12.2022 - 24.10.2028
13.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 069,97 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Krzanowice	06.12.2022 - 23.10.2030
14.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	8 910,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Ruda Śląska	10.06.2022 - 02.12.2028
15.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	56 128,55 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 3	25.07.2022 - 11.02.2028
16.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	37 199,36 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Kochanowice	18.11.2022 - 15.10.2030
17.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 166,99 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pawonków cz.1	08.02.2023 - 15.10.2030
18.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	17 385,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pawonków cz. 3	08.02.2023 - 15.10.2028
19.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	5 701,48 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 3	28.03.2023 - 29.06.2028
20.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	7 487,64 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pysznica Solar	09.05.2023 - 09.11.2028
21.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	106 853,08 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pysznica PV	09.05.2023 - 09.11.2028

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

						RPSL.01.02.00-24-OB50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
11.	ING Commercial Finance Polska S.A.	in blanco	nieokreślona	03.03.2022	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie Umowy faktoringu nr 34/2022 z dnia 03.03.2022r.

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	52 823,00	USD	52 823,00

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

W okresie objętym raportem oraz do dnia jego publikacji nie miały miejsca przypadki połączeń jednostek gospodarczych czy zmian organizacji GK SUNEX. W tym okresie jednak nastąpiły wydarzenia, które mogą mieć wpływ na strukturę grupy w kolejnych okresach.

Podpisano list intencyjny w dniu 04.04.2024 pomiędzy Spółką a jedynym udziałowcem spółki prawa austriackiego, którego przedmiotem jest potencjalna transakcja nabycia przez Spółkę 100% udziałów w tym podmiocie; potencjalna realizacja transakcji zależy od wyników due diligence podmiotu.

W dniu 24 kwietnia 2024 r. Prezes Zarządu Emitenta Romuald Kalyciok na własną rzecz dokonał transakcji nabycia 100 % udziałów w spółce Drolsbach GmbH Co. KG z siedzibą w Giessen - spółce prawa niemieckiego. Zgodnie z deklaracją Prezesa Zarządu nabyte udziały w spółce Drolsbach będą stanowiły wkład niepieniężny na pokrycie planowanej emisji akcji w ramach kapitału docelowego.

W okresie porównawczym Emitent sfinalizował transakcję akwizycji spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH. SUNEX nabyła 100% udziału w tym austriackim podmiocie.

2.6.23. Ustalenie wartości godziwej

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

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	718 020,00	338 203,00	-	718 020,00	338 203,00
Razem	-	718 020,00	338 203,00	-	718 020,00	338 203,00
Zobowiązania finansowe						
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

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

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

Działalność spółek wchodzących w skład Grupy kapitałowej przede wszystkim ze względu na czynniki klimatyczne podlega sezonowości. Grupa SUNEX dąży do ograniczenia sezonowości poprzez podejmowanie prób wpływania

na działalność dystrybutorów i instalatorów wyrobów Emitenta w celu optymalizacji stosowanych przez nich harmonogramów sprzedaży i prowadzenia robót, inwestycji.

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

	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	5 310 992,16	2 402 091,00
Nabycie spółki Krobath	-	12 900,50
Różnice z przeliczenia	(5 648,70)	-
- zwiększenia	548 036,00	590 141,00
- zmniejszenia	1 410 624,00	-
- stan na koniec okresu	7 264 003,46	3 005 132,50
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy:		
- stan na początek okresu	7 785 761,72	3 051 183,00
Nabycie spółki Krobath	-	4 782 100,24
Różnice z przeliczenia	(2 990,85)	-
- zwiększenia	267 448,94	50 080,78
- zmniejszenia	(416 288,00)	-
- Stan na koniec okresu	7 633 931,81	7 883 364,02

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

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

2.6.28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2024 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

2.6.29. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

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

Spółka zauważa osłabienie gospodarcze występujące zarówno w krajach strefy EURO jak i w Polsce. Wysokie stopy procentowe wpływają na spadek inwestycji w sektorze budowlanym co przekłada się także na rynek w którym działa Grupa. Ma to wpływ zarówno na popyt na produkty Emitenta jak i na możliwość osiągnięcia przez spółki cen sprzedaży na poziomie zbliżonym do roku 2022 czy 2023. Spółka odnotowała już wycofywanie się trendu spadkowego zwłaszcza na rynku austriackim. Szacuje się, że koniunktura na rynku zbliży się do dawnej dynamiki najwcześniej pod koniec 2024 roku.

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

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

- 2.6.32. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych
W I kwartale 2024 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zarekomendowano wypłaty dywidendy. Spółki zależne nie rekomendowały ani nie wypłacały dywidend.

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

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

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

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2024.

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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

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

Wszystkie zdarzenia występujące po dniu 31.03.2024 r. które nie zostały ujęte w sprawozdaniu, a które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółek z Grupy kapitałowej SUNEX zostały dodatkowo wskazane w treści niniejszego raportu oraz zakomunikowane raportami bieżącymi ESPI.

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

Ostatnie miesiące były szczególnie trudne dla branży. Pomimo okresowego załamania trendu zamówień w całej grupie, można obecnie dostrzec odbudowę sprzedaży. Rynek niemiecki odbudowuje się w wolniejszym tempie w związku z terminami decyzji dotyczących dofinansowań na tym rynku. Spółka notuje jednak wzrost zainteresowania produktami OZE oraz wzrost obrotu realizowanego przez platformy zakupowe w Niemczech. Na rynku krajowym również po okresie przestoju rozpoczęły się procedury przetargowe w JST, istotne dla podmiotu zależnego Polskiej Ekologii Przetargi.

Niniejsze Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 28.05.2024 r.

Romuald Kalyciok
Prezes Zarządu SUNEX S.A.

Marek Kossmann
Członek Zarządu SUNEX S.A.

Sylwia Czech
Główna Księgowa

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

3.1 Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r.

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r. zostało sporządzone na podstawie MSSF i zawiera:

- › Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku.
- › Informację dodatkową do jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej SUNEX S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez SUNEX S.A.

Spółka jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej SUNEX sporządza sprawozdanie skonsolidowane Grupy.

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

Przyjęte zasady rachunkowości, jednakowe dla wszystkich spółek Grupy, opisano w części dotyczącej Skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 31.03.2024 r.

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE		136 945 771,25	131 818 118,38
Rzeczowe aktywa trwałe	3.7.1	98 023 751,21	93 240 145,48
Nieruchomości inwestycyjne	3.7.2	1 056 223,00	1 056 223,00
Wartość firmy	3.7.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	3.7.3	5 532 464,93	5 653 622,13
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		294 935,90	294 935,90
Należności długoterminowe		304 475,61	321 648,89
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3.7.4	24 101 075,02	24 154 195,40
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.7.25	5 268 731,00	4 733 233,00
AKTYWA OBROTOWE		107 370 344,39	107 940 296,61
Zapasy	3.7.5	77 040 396,80	76 072 331,41
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3.7.6	29 618 753,15	30 985 481,70
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3.7.6	-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów		-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3.7.7	211 485,22	212 042,71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.7.8	499 709,22	670 440,79
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		107 370 344,39	107 940 296,61
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3.7.15	-	-
AKTYWA RAZEM		244 316 115,64	239 758 414,99

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. - pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		100 147 165,02	103 539 987,71
Kapitał podstawowy	3.7.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		-	-
Zyski zatrzymane	3.7.9	83 604 339,72	86 997 162,41
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		100 147 165,02	103 539 987,71
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		144 168 950,62	136 218 427,28
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		56 845 745,15	56 243 189,48
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.7.25	3 108 588,00	3 239 897,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.7.10	129 646,00	129 646,00
Pozostałe rezerwy	3.7.10	282 930,26	282 930,26
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.7.11	40 896 790,02	40 214 607,21
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.7.12	4 398 335,13	4 719 138,54
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	3.7.14	8 029 455,74	7 656 970,47
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		87 323 205,47	79 975 237,80
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.7.10	416 814,72	416 814,72
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3.7.10	863 549,37	864 979,82
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.7.11	56 488 797,96	54 109 264,76
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.7.12	1 243 547,09	1 203 500,16
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3.7.13	24 529 491,54	19 425 217,99
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3.7.13	2 581 569,00	2 837 263,00
Dotacje krótkoterminowe	3.7.14	1 199 435,79	1 118 197,35
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		87 323 205,47	79 975 237,80
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		244 316 115,64	239 758 414,99

3.4 Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3.7.16	23 776 160,33	81 600 458,07
Koszt własny sprzedaży	3.7.17	20 366 692,29	61 906 988,86
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		3 409 468,04	19 693 469,21
Koszty sprzedaży	3.7.17	3 453 562,29	5 274 526,29
Koszty ogólnego zarządu	3.7.17	3 194 499,00	3 402 068,48
Pozostałe przychody operacyjne		810 535,72	1 898 024,59
Pozostałe koszty operacyjne		426 200,18	26 540,46
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(2 854 257,71)	12 888 358,57
Przychody finansowe		383 969,33	404 145,75
Koszty finansowe		1 596 002,58	1 307 848,81
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		6 661,27	13 444,96
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(4 059 629,69)	11 998 100,47
Podatek dochodowy		(666 807,00)	1 604 937,00
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(3 392 822,69)	10 393 163,47
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(3 392 822,69)	10 393 163,47
Inne całkowite dochody		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	(86,18)
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	(86,18)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		-	(86,18)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	(86,18)

Całkowite dochody ogółem		(3 392 822,69)	10 393 077,29
---------------------------------	--	-----------------------	----------------------

Zysk netto przypadający:		(3 392 822,69)	10 393 163,47
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 392 822,69)	10 393 163,47
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		(3 392 822,69)	10 393 077,29
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(3 392 822,69)	10 393 077,29
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Podstawowy zysk na akcję		(0,17)	0,51
Z działalności kontynuowanej		(0,17)	0,51
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na akcję		(0,17)	0,51
Z działalności kontynuowanej		(0,17)	0,51
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(3 392 822,69)	10 393 163,47
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535

3.1 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SUNEX S.A. (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 059 629,69)	11 998 100,47
Korekty razem	8 258 294,31	(1 973 643,64)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	1 894 116,08	1 050 384,04
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	64 831,59	(231 284,96)
Koszty odsetek	1 543 924,23	1 151 416,32
Przychody z odsetek	(6 421,48)	(16 107,38)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(1 430,45)	3 879 158,17
Zmiana stanu zapasów	(968 065,39)	(4 559 828,81)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	1 383 901,83	(7 179 357,15)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	5 104 273,55	4 143 508,72
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	-	-
Inne korekty	(756 835,65)	(211 532,59)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	4 198 664,62	10 024 456,83
Zapłacony podatek dochodowy	(255 694,00)	(541 342,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 942 970,62	9 483 114,83
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(217 296,09)	(373 287,43)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(6 339 268,52)	(8 412 908,41)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	(20 249 130,00)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	51 000,00	51 000,00
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	-	-
Otrzymane odsetki	6 421,48	16 107,38
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 499 143,13)	(28 968 218,46)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	7 905 648,39	27 764 861,29
Spłaty kredytów i pożyczek	(4 612 629,84)	(8 766 193,86)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(322 656,34)	(276 351,96)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(1 543 924,23)	(1 151 416,32)
Dotacje	959 002,96	2 726 568,79
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	2 385 440,94	20 297 467,94
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	(170 731,57)	812 364,31
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(170 731,57)	812 364,31
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	670 440,79	2 050 459,69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	499 709,22	2 862 824,00

3.1 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. oraz okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SUNEX S.A.								
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrol.	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	-	86 997 162,41	103 539 987,71	-	103 539 987,71
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	-	86 997 162,41	103 539 987,71	-	103 539 987,71
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	(3 392 822,69)	(3 392 822,69)	-	(3 392 822,69)
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(3 392 822,69)	(3 392 822,69)	-	(3 392 822,69)
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	(3 392 822,69)	(3 392 822,69)	-	(3 392 822,69)
Saldo na dzień 31.03.2024 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	-	83 604 339,72	100 147 165,02	-	100 147 165,02

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SUNEX S.A.								
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrol.	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	16 233 228,00		309 597,30	86,18	65 097 609,34	81 640 520,82	-	81 640 520,82
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	86,18	65 097 609,34	81 640 520,82	-	81 640 520,82
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	10 393 163,47	10 393 163,47	-	10 393 077,29
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(86,18)	-	(86,18)	-	(86,18)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(86,18)	10 393 163,47	10 393 077,29	-	10 393 077,29
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(86,18)	10 393 163,47	10 393 077,29	-	10 393 077,29
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	-	75 490 772,81	92 033 598,11	-	92 033 598,11

3.2 Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

3.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	88 181,00	88 181,00
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	4 479 530,57	4 496 483,28
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 923 518,57	1 930 792,10
Budynki i budowle	38 057 293,69	38 373 885,47
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>		-
Urządzenia techniczne i maszyny	31 548 216,80	31 863 735,78
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 358 535,86	3 547 440,66
Środki transportu	1 057 820,28	1 122 528,03
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	918 330,07	974 795,58
Pozostałe środki trwałe	756 482,46	578 419,53
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>		-
Środki trwałe w budowie	22 036 226,41	16 716 912,39
Rzeczowe aktywa trwałe razem	98 023 751,21	93 240 145,48

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 31.03.2024	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	41 753 916,95	2 354 818,67	1 374 865,97	16 716 912,39
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	-	793 054,50	-	226 900,00	(1 019 954,50)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	6 339 268,52
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	5 020 220,76	44 508 603,09	42 546 971,45	2 354 818,67	1 601 765,97	22 036 226,41
Wartość umorzenia na początek okresu	-	523 737,48	6 134 717,62	9 890 181,17	1 232 290,64	796 446,44	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	16 952,71	316 591,78	1 108 573,48	64 707,75	48 837,07	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	540 690,19	6 451 309,40	10 998 754,65	1 296 998,39	845 283,51	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	88 181,00	4 479 530,57	38 057 293,69	31 548 216,80	1 057 820,28	756 482,46	22 036 226,41

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	28 096 268,08	20 878 459,45	2 254 767,97	1 119 985,64	18 411 615,06
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	661 375,35	16 412 335,01	20 875 457,50	100 050,70	254 880,33	(38 545 150,72)
Nabycia bezpośrednie	88 181,00	-	-	-	-	-	36 850 448,05
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	152 870,83	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	41 753 916,95	2 354 818,67	1 374 865,97	16 716 912,39
Wartość umorzenia na początek okresu	-	460 157,91	5 206 036,53	7 785 771,95	940 047,73	665 895,69	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	63 579,57	928 681,09	2 104 409,22	292 242,91	130 550,75	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	523 737,48	6 134 717,62	9 890 181,17	1 232 290,64	796 446,44	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	88 181,00	4 496 483,28	38 373 885,47	31 863 735,78	1 122 528,03	578 419,53	16 716 912,39

3.2.2 Nieruchomości inwestycyjne

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

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

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 056 223,00	1 056 223,00
Nieruchomości inwestycyjne razem	1 056 223,00	1 056 223,00

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 31.03.2024	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 056 223,00
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 056 223,00

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 079 592,40
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	(23 369,40)
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	(15 134,40)
- w tym dotycząca komina	-	-	(8 235,00)

Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 056 223,00

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody z czynszów	13 288,89	11 928,99
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	-	-
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie nie przyniosła przychodów z czynszów	-	-
Razem	13 288,89	11 928,99

3.2.3 Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	1 893 179,15	1 934 296,83
Koszty prac rozwojowych	1 348 748,78	1 558 800,26
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	2 290 537,00	2 160 525,04
Wartości niematerialne i prawne razem	7 896 579,51	8 017 736,71

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

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

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 31.03.2024	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	2 904 560,01	7 129 891,39	2 219 405,97
Nabycie	-	67 692,12	-	149 603,97
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 364 114,58	2 972 252,13	7 129 891,39	2 369 009,94
Wartość umorzenia na początek okresu	-	970 263,18	5 571 091,13	58 880,93
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	108 809,80	210 051,48	19 592,01
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 079 072,98	5 781 142,61	78 472,94
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	1 893 179,15	1 348 748,78	2 290 537,00

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na 01.01.2023	2 364 114,58	1 033 526,95	6 937 850,94	1 273 240,69
Nabycie	-	1 871 033,06	-	1 193 183,08
Reklasyfikacje	-	-	192 040,45	(192 040,45)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(54 977,35)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na 31.12.2023	2 364 114,58	2 904 560,01	7 129 891,39	2 219 405,97
Wartość umorzenia na 01.01.2023	-	816 223,62	4 647 643,86	53 714,51
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	154 039,56	923 447,27	60 143,77
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(54 977,35)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 31.12.2023	-	970 263,18	5 571 091,13	58 880,93
Wartość odpisów aktualizujących na 01.01.2023	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2023	-	-	-	-
Wartość netto na 31.12.2023	2 364 114,58	1 934 296,83	1 558 800,26	2 160 525,04

Nakłady na prace badawcze i prace rozwojowe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	337 490,77	103 081,53
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	48 225,54	1 129 671,78
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

3.2.4 Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe składają się:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. (30 238 udziałów łącznej wartości nominalnej 3 023 800,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%), wyceniane w cenie nabycia,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce SUNEX GmbH o łącznej wartości nominalnej 25 000,00 EUR, co daje udział w kapitale SUNEX GmbH w wysokości 100%, wyceniane w cenie nabycia,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH, o łącznej wartości nominalnej 35 000,00 EUR, wyceniane w cenie nabycia 20 249 130,00 PLN,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. (6 973 udziały o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 2,71%), wyceniane w cenie nabycia,
- udzielone pożyczki długoterminowe.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	68 941,88	-	68 941,88	113 941,88	-	113 941,88
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	19 858,52	-	19 858,52	27 978,90	-	27 978,90
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	23 663 624,62	-	23 663 624,62	23 663 624,62	-	23 663 624,62
Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	348 650,00	-	348 650,00	348 650,00	-	348 650,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	24 101 075,02	-	24 101 075,02	24 154 195,40	-	24 154 195,40

3.2.5 Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	32 837 423,22	351 101,27	32 486 321,95	33 461 279,83	351 101,27	33 110 178,56
Półprodukty i produkcja w toku	2 285 141,06	30 860,41	2 254 280,65	2 030 546,06	30 860,41	1 999 685,65
Wyroby gotowe	32 464 638,28	98 334,87	32 366 303,41	31 510 537,26	98 334,87	31 412 202,39
Towary	9 974 560,38	41 069,59	9 933 490,79	9 591 334,40	41 069,59	9 550 264,81
Razem zapasy	77 561 762,94	521 366,14	77 040 396,80	76 593 697,55	521 366,14	76 072 331,41

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Stan odpisów na początek okresu	521 366,14	339 095,07
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	521 366,14
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(339 095,07)
Stan na odpisów koniec okresu	521 366,14	521 366,14

3.2.6 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

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

Kwota odpisu aktualizującego w wysokości 45 152,54 obejmuje odpis na należności przeterminowane oraz odpis utworzony zgodnie z modelem oczekiwanych strat kredytowych i dotyczy należności z tyt. dostaw i usług.

W wartości pozostałych należności ujęto kwotę netto wpłaconych przez Spółkę zaliczek na dostawy, która na dzień 31.03.2024 r. wynosiła 6 845 812,59 PLN.

Należności	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	18 584 060,73	45 152,54	18 538 908,19	19 871 493,55	45 813,81	19 825 679,74
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 590 449,09	-	2 590 449,09	3 262 322,73	-	3 262 322,73
Pozostałe należności	7 042 980,12	16 429,16	7 026 550,96	7 285 863,38	22 429,16	7 263 434,22
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 462 844,91	-	1 462 844,91	634 045,01	-	634 045,01
Razem należności	29 680 334,85	61 581,70	29 618 753,15	31 053 724,67	68 242,97	30 985 481,70

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Odpisy na początek okresu	68 242,97	89 742,21
Utworzenie	-	36 540,15
Rozwiązanie	6 661,27	58 039,39
Wykorzystanie	-	-
Odpisy na koniec okresu	61 581,70	68 242,97

3.2.7 Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe składają się:

- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.08.2025
 - krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki VESSUN Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.12.2025,
- po aktualizacji o wycenę w skorygowanej cenie nabycia.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	185 833,44	-	185 833,44	188 042,71	-	188 042,71
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	25 651,78	-	25 651,78	24 000,00	-	24 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	211 485,22	-	211 485,22	212 042,71	-	212 042,71

3.2.8 Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	24 692,27	8 431,13
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	475 016,95	662 009,66
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Razem środki pieniężne	499 709,22	670 440,79
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	94 127,94	-

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują środki na rachunkach VAT.

3.2.9 Kapitał własny

Na dzień 31.03.2024 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda, co łącznie daje wartość kapitału zakładowego 16 233 228,00 PLN

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.03.2024	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2023	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.03.2024	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2023
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
Razem	20 291 535	20 291 535	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Kapitał zapasowy	49 884 090,37	49 884 090,37
Kapitał rezerwowy, w tym:	3 071 478,42	3 071 478,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	2 688,00	2 688,00
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	34 041 593,62	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	(3 392 822,69)	27 594 513,87
Razem	3 604 339,72	86 997 162,41

3.2.10 Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	129 646,00	129 646,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	282 930,26	282 930,26
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	412 576,26	412 576,26
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	416 814,72	416 814,72
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	282 930,26	282 930,26
Pozostałe rezerwy	580 619,11	582 049,56
Razem rezerwy krótkoterminowe	1 280 364,09	1 281 794,54

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024	129 646,00	-	-	-	282 930,26	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2024	129 646,00	-	-	-	282 930,26	-
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2023	98 757,00	-	-	-	338 438,43	-
Utworzenie	30 889,00	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(55 508,17)	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2023	129 646,00	-	-	-	282 930,26	-

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024	416 814,72	-	-	-	282 930,26	582 049,56
Utworzenie	-	-	-	-	-	508 719,11
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	(510 149,56)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2024	416 814,72	-	-	-	282 930,26	580 619,11
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2023	521 497,77	-	-	-	338 438,43	419 339,07
Utworzenie	(93 913,05)	-	-	-	-	582 049,56
Wykorzystanie	(10 770,00)	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(55 508,17)	(419 339,07)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2023	416 814,72	-	-	-	282 930,26	582 049,56

3.2.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 31.03.2024	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	3 757 261,53	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	3 000 000,00	EUR	12 902 700,00	0,00	6 680 364,94	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 451 350,00	1 878 268,96	864 152,57	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	903 769,71	332 389,49	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 029 161,67	415 463,70	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 768 005,32	708 028,18	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	1 350 000,00	PLN	1 350 000,00	0,00	1 086 837,44	WIBOR 1M plus marża banku	kwi.24
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	4 844 401,38	28 480,12	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 271 267,53	445 419,82	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	598 109,92	WIBOR 1M plus marża banku	maj.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 439 788,69	WIBOR 1M plus marża banku	gru.26
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	1 258 860,85	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	3 173 391,54	1 901 485,44	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	24 746 364,43	WIBOR 1M plus marża banku	gru.24
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 795 096,00	10 860 732,09	2 064 949,70	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO BP	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	586 927,87	1 970,56	WIBOR 1M plus marża banku	lut.29
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	672 123,15	548 253,01	120 726,13	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28

ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10	EUR	5 859 628,31	5 208 558,50	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
PKO Leasing S.A.	840 600,00	EUR	3 615 336,54	824 052,44	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
Romuald Kalyciok	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	5 038 144,45	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Razem:				40 896 790,02	56 488 797,96		

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2023	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	4 738 583,62	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	3 000 000,00	EUR	13 044 000,00	0,00	8 048 976,97	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 522 000,00	2 119 320,38	880 960,37	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	987 532,42	335 603,97	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 130 122,51	419 315,03	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 951 054,59	730 949,26	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	1 350 000,00	PLN	1 350 000,00	0,00	1 096 502,23	WIBOR 1M plus marża banku	kwi.24
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	4 053 774,73	33 011,34	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 339 161,86	412 423,51	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	591 561,68	WIBOR 1M plus marża banku	maj.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 467 362,78	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	2 500 779,86	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	3 741 660,85	1 277 477,69	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26

PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	24 485 970,52	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 957 120,00	11 411 807,63	2 089 785,93	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	679 483,70	214 573,80	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10 €	EUR	5 923 798,25	5 265 598,44	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
Razem				40 214 607,21	54 109 264,76		

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	2 043 000,00 €	ING FINANCE Sp. z o.o.
3.	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
4.	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	59 250 000,00 zł	PKO BP
5.	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		
6.	GL1R/00039126/8	Hipoteka łączna		
7.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
8.	GL1R/00039068/3	Hipoteka umowna	12 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
9.	GL1R/00059576/3	Hipoteka umowna	20 355 000,00 zł	ING Bank Śląski

Zastawy na majątku Spółki				
Lp.	Zastawnik	Przedmiot zastawu	Najwyższa suma zabezpieczenia	Numer w Rejestrze zastawów
1.	PKO BP	Zapasy	54 000 000,00 zł	2705337
2.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	2 250 000,00 €	2661691
3.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	3 825 000,00 €	2729251
4.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w USD	5 160 000,00 €	2740920
5.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w PLN	5 160 000,00 €	2741230
6.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w EUR	5 160 000,00 €	2741238
7.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w CNY	5 160 000,00 €	2743186
8.	PKO Leasing S.A.	Zrobotyzowane stanowisko spawalnicze	234 412,50 €	2781819

9.	ING Bank Śląski S.A.	Maszyny będące własnością SUNEX S.A. zlokalizowane ul. Piaskowa 4a, Racibórz	4 110 000,00 zł	2771242
10.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Linia do nawijania włókien	2 043 000,00 €	2772627

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

3.2.12 Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe	4 398 335,13	4 719 138,54
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	2 469 344,41	2 779 516,13
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 928 990,72	1 939 622,41
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Krótkoterminowe	1 243 547,09	1 203 500,16
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 232 915,40	1 193 057,41
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 631,69	10 442,75
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-

3.2.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 515 213,70	15 073 263,01
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 742 736,02	1 709 502,01
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 645 066,29	1 913 860,70
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	626 475,53	728 592,27
Razem zobowiązania krótkoterminowe	24 529 491,54	19 425 217,99

Pozycja pozostałe zobowiązania na dzień 31.03.2024 r. obejmuje w szczególności zaliczki otrzymane przez SUNEX S.A. na dostawy w wartości 249 166,60 PLN.

3.2.14 Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 31.03.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Dotacje - część długoterminowa	8 029 455,74	7 656 970,47
Dotacje - część krótkoterminowa	1 199 435,79	1 118 197,35
Razem	9 228 891,53	8 775 167,82

3.2.15 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Spółce SUNEX S.A. zarówno w 2024 roku, jak i w 2023 roku, nie wystąpiła działalność zaniechana.

Zarówno w 2024 roku, jak i w 2023 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

3.2.16 Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. W okresie I kwartału 2024 r., podobnie jak i w 2023 r., Spółka nie wykazywała przychodów z działalności, którą należało zakwalifikować jako świadczenia spełniane w czasie. Zatem w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka nie wykazuje aktywów i zobowiązań z tytułu umów.

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	21 585 167,83	71 316 483,98
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 190 992,50	10 283 974,09
Razem przychody ze sprzedaży	23 776 160,33	81 600 458,07

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

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	5 718 486,95	136 945 771,25
Niemcy	14 095 590,81	-
Austria	2 591 261,30	-
Pozostałe kraje	1 370 821,27	-
Ogółem	23 776 160,33	136 945 771,25

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	16 214 667,91	103 031 601,88
Niemcy	55 139 351,08	-
Austria	6 211 670,84	-
Pozostałe kraje	4 034 768,24	-
Ogółem	81 600 458,07	103 031 601,88

3.2.17 Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Amortyzacja	1 855 684,29	1 036 903,55
Zużycie materiałów i energii	13 370 382,75	54 068 274,01
Usługi obce	3 613 703,78	9 118 412,84
Podatki i opłaty	423 072,47	233 366,31
Wynagrodzenia	6 351 629,04	7 526 193,66
Świadczenia na rzecz pracowników	1 386 035,61	1 700 715,09
Pozostałe koszty rodzajowe	397 317,72	2 086 819,39
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 569 636,68	7 186 384,86
Razem koszty według rodzaju	28 967 462,34	82 957 069,71
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(1 771 847,76)	(12 283 323,51)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(180 861,00)	(90 162,57)
Koszty sprzedaży	(3 453 562,29)	(5 274 526,29)
Koszty ogólnego zarządu	(3 194 499,00)	(3 402 068,48)
Razem koszty operacyjne	20 366 692,29	61 906 988,86

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	18 797 055,61	54 720 604,00
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 569 636,68	7 186 384,86
Razem koszty operacyjne	20 366 692,29	61 906 988,86

3.2.18 Instrumenty finansowe

W I kwartale 2024 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF 7	18 538 908,19	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	300 285,62	-	-	-	-
Środki pieniężne	499 709,22	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	97 385 587,98	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 641 882,22	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	-	-	-	19 515 213,70	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF 7	19 825 679,74	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	353 963,49	-	-	-	-
Środki pieniężne	670 440,79	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	94 323 871,97	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 922 638,70	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	-	-	-	15 073 263,01	-

3.2.19 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024					
Sprzedaż	-	-	1 728 517,42	10 671,22	-
Zakup	-	-	576 420,70	225 020,90	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	940,40	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2024					
Należności	-	-	5 827 067,52	-	-
Zobowiązania	-	-	571 758,34	29 689,13	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	45 510,30	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023					
Sprzedaż	-	-	3 920 568,96	10 230,56	-
Zakup	-	-	-	765 114,75	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	5 846,07	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2023					
Należności	-	-	4 376 791,08	-	-
Zobowiązania	-	-	363 410,49	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	51 978,90	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

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

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024							
Sprzedaż	2 596 696,47	-	-	-	-	8 386,64	-
Zakup	176 910,21	-	-	-	-	3 418 536,34	13 267,97
Przychody z tytułu odsetek	5 481,08	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2024							
Należności	9 173 519,20	-	-	-	-	102 600,00	-
Zobowiązania	187 678,50	-	-	-	-	1 003 123,98	5 294,54
Pożyczki udzielone	254 775,32	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023							
Sprzedaż	5 525 354,82	-	-	-	-	-	-
Zakup	1 923 412,88	-	-	-	-	1 050 013,93	12 051,58
Przychody z tytułu odsetek	10 261,31	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2023							
Należności	11 794 088,50	-	-	-	-	103 600,00	-
Zobowiązania	-	-	-	-	-	1 983 613,30	4 752,72
Pożyczki udzielone	301 984,59	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024			Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	138 590,34	-	366,75	609 688,49	744 703,97	18 517,27

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Członkowie Rady Nadzorczej	7 149,30	37 770,53
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	18 411,75	88 900,63

3.2.20 Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.03.2024:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
3.	SUNEX S.A./SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych
4.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	1 150 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485000000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00

2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	24 837,08	EUR	24 837,08
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 633,64	EUR	16 633,64
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	24 826,20	EUR	24 826,20
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	43 821,00	USD	43 821,00
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 724,58	EUR	29 724,58

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.12.2023 r.:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
3.	SUNEX S.A./SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych
4.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	1 150 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485000000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

Po dniu bilansowym, w dniu 29.02.2024 r. podwyższono udzieloną gwarancję w ramach limitu PKO BP S.A. za zobowiązania podmiotu powiązanego Krobath Bad Heizung Service GmbH do kwoty 1 150 000,00 EUR.

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

10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	11.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
-----	----------------------------------	-----------	--------------	------------	---	--

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	52 823,00	USD	52 823,00

3.2.21 Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta

W okresie objętym raportem oraz do dnia jego publikacji nie miały miejsca przypadki połączeń jednostek gospodarczych czy zmian organizacji GK SUNEX. W tym okresie jednak nastąpiły wydarzenia, które mogą mieć wpływ na strukturę grupy w kolejnych okresach.

Podpisano list intencyjny w dniu 04.04.2024 pomiędzy Spółką a jedynym udziałowcem spółki prawa austriackiego, którego przedmiotem jest potencjalna transakcja nabycia przez Spółkę 100% udziałów w tym podmiocie; potencjalna realizacja transakcji zależy od wyników due diligence podmiotu.

W dniu 24 kwietnia 2024 r. Prezes Zarządu Emitenta Romuald Kalyciok na własną rzecz dokonał transakcji nabycia 100 % udziałów w spółce Drolsbach GmbH Co. KG z siedzibą w Giessen - spółce prawa niemieckiego. Zgodnie z deklaracją Prezesa Zarządu nabyte udziały w spółce Drolsbach będą stanowiły wkład niepieniężny na pokrycie planowanej emisji akcji w ramach kapitału docelowego.

W okresie porównawczym Emitent sfinalizował transakcję akwizycji spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH. SUNEX nabyła 100% udziału w tym austriackim podmiocie.

3.2.22 Ustalenie wartości godziwej

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

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

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 31.03.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	718 020,00	338 203,00	-	718 020,00	338 203,00
Razem	-	718 020,00	338 203,00	-	718 020,00	338 203,00
Zobowiązania finansowe						
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

W I kwartale 2024 r. nie odnotowano nietypowych pozycji wpływających na pozycje bilansowe, wynik netto czy przepływy pieniężne.

3.2.24 objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

3.2.25 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	4 733 233,00	2 205 553,00
- zwiększenia	535 498,00	526 750,00
- zmniejszenia	-	-
- stan na koniec okresu	5 268 731,00	2 732 303,00
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy:		
- stan na początek okresu	3 239 897,00	2 797 903,00
- zwiększenia	-	27 976,00
- zmniejszenia	(131 309,00)	-
- stan na koniec okresu	3 108 588,00	2 825 879,00

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

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

3.2.27 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2024 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

3.2.28 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W roku 2024 r. Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

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

W I kwartale 2024 roku sytuacja gospodarcza nie wywierała istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych jednostki.

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

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

3.2.31 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2024 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2024.

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

Struktura akcjonariatu SUNEX S.A. na dzień 31.03.2024 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kształtowała się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji		Liczba akcji	Liczba głosów na WZ		Udział % w kapitale zakładowym		Udział % w głosach na WZ	
	A	B							
Polska Ekologia sp. z o.o.	A	5 000 000	9 771 645	10 000 000	14 771 645	24,64%	48,16%	39,54%	58,41%
	B	4 771 645		4 771 645		23,52%		18,87%	
Romuald Kalyciok	B	3 502 500		3 502 500		17,26%		13,85%	
Pozostali	B	7 017 390		7 017 390		34,58%		27,75%	
Razem		20 291 535		25 291 535		100%		100%	

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

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

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

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

Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu przedstawia się następująco:

Osoba	Pełniona funkcja	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ
Romuald Kalyciok (pośrednio przez Polską Ekologię Sp. z o.o.)	Prezes Zarządu	A	5 000 000	10 000 000
		B	4 771 645	4 771 645
Romuald Kalyciok (bezpośrednio)		B	3 502 500	3 502 500
Marek Kossmann	Członek Zarządu	Nie posiada		
Janusz Kędziora	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Nie posiada		
David Kalyciok	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Nie posiada		
Piotr Halczak	Sekretarz Rady Nadzorczej	Nie posiada		
Anna Antonik	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada		
Janusz Antonik	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada		

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

Niniejsze Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 28.05.2024 r.

Romuald Kalyciok
Prezes Zarządu SUNEX S.A.

Marek Kossmann
Członek Zarządu SUNEX S.A.

Sylwia Czech
Główna Księgowa