

SUNEX[®]

> 1H 2024

Raport półroczny

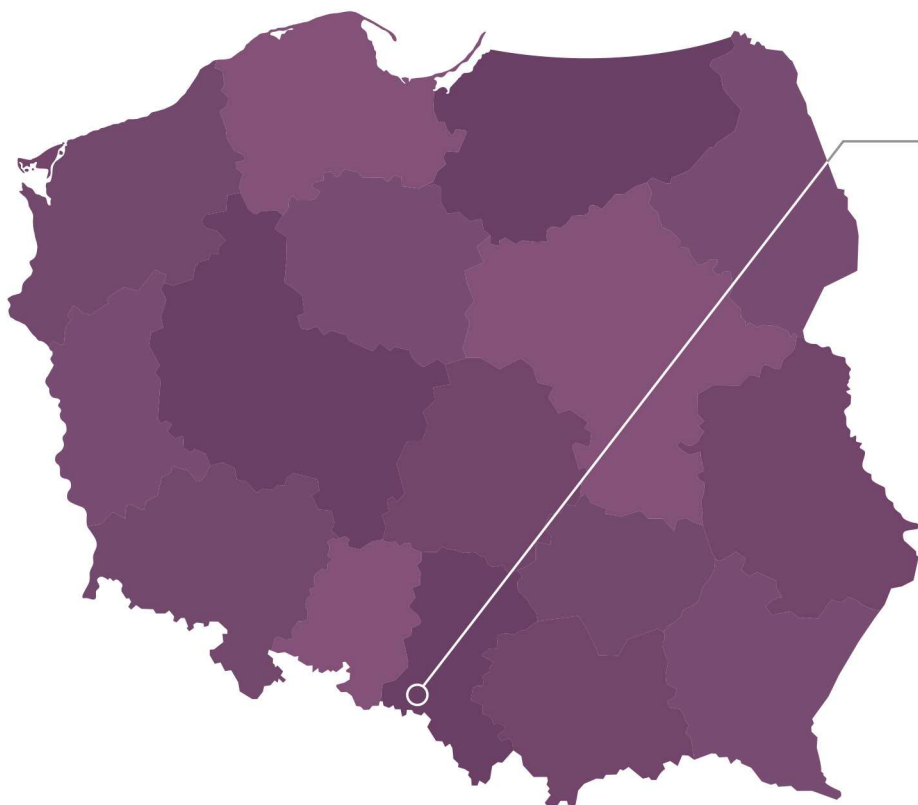
Dane za okres od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.
oraz dane za okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

Informacje podstawowe

Lider w branży Odnawialnych Źródeł Energii



SUNEX[®]



Lokalizacja



Racibórz,
Polska

Rok założenia



2002

Stan zatrudnienia GK
SUNEX na 30.06.2024 r.



451 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



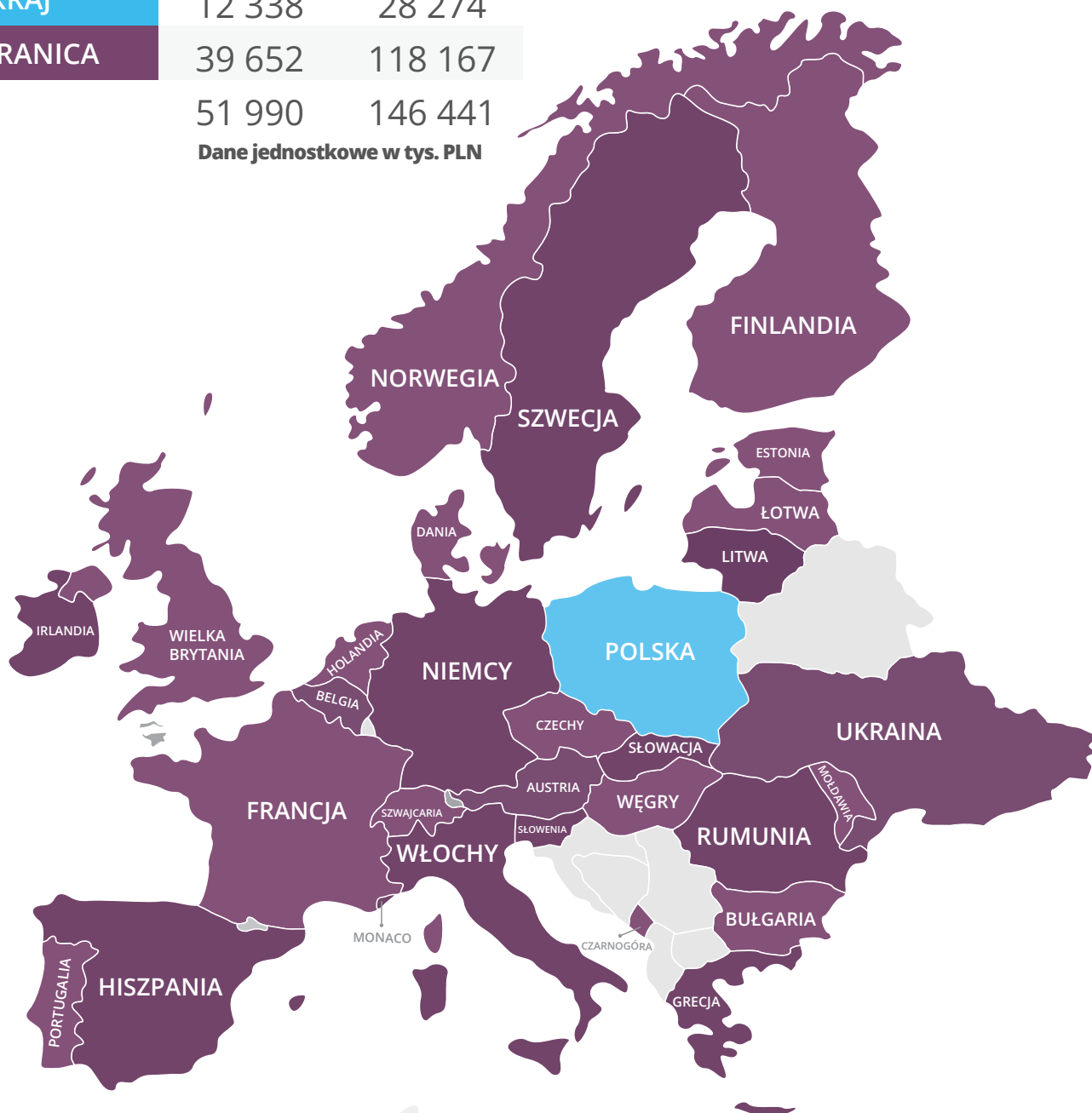
Przychody
ze sprzedaży
1H 2024

Przychody
ze sprzedaży
1H 2023

KRAJ	12 338	28 274
ZAGRANICA	39 652	118 167

51 990 146 441

Dane jednostkowe w tys. PLN



Skrócone jednostkowe dane finansowe



Przychody ze sprzedaży
1H 2024

51 990 T PLN

Zmiana przychodów ze sprzedaży
1H 2024 / 1H 2023

-64,5 %

**Wynik działalności
operacyjnej** 1H 2024

-6 601 T PLN

Zmiana wyniku na działalności operacyjnej
1H 2024 / 1H 2023

-127,5 %

EBITDA
1H 2024

-2 793 T PLN

Zmiana EBITDA
1H 2024 / 1H 2023

-110,7 %

Skrócone skonsolidowane dane finansowe



Przychody ze sprzedaży
1H 2024

89 070 T PLN

Zmiana przychodów ze sprzedaży
1H 2024 / 1H 2023

-52,8 %

**Wynik działalności
operacyjnej** 1H 2024

-13 573 T PLN

Zmiana wyniku na działalności operacyjnej
1H 2024 / 1H 2023

-156,4 %

EBITDA
1H 2024

-8 327 T PLN

Zmiana EBITDA
1H 2024 / 1H 2023

-130,8 %

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 półroczu 2024 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe	16
II.	Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej SUNEX S.A.	18
2.1	Wybrane dane finansowe	18
2.2	Dodatkowe informacje	20
2.2.1	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	20
2.2.2	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.....	20
2.2.3	Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).....	20
2.2.4	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta w tym w dziedzinie badań i rozwoju.....	20
2.2.5	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	22
2.2.6	Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:.....	22
2.2.7	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzić skonsolidowanych sprawozdań finansowych- dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.....	22
2.2.8	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.....	22
2.2.9	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.....	23
2.2.10	Informacja o udziałach własnych, w tym:.....	24
2.2.11	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.....	24

2.2.12	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.	24
2.2.13	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.	25
2.2.14	Zestawienie lokat oraz zestawienie informacji dodatkowych o alternatywnej spółce inwestycyjnej, w zakresie odpowiadającym wymogom określonym w rozporządzeniu w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych, jeżeli nie zostały zamieszczone w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym.	25
2.2.15	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.	25
III.	Skrócone skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe.	27
3.1	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r.	27
3.1.1	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.	27
3.1.2	Opis Grupy kapitałowej SUNEX.	27
3.1.3	Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.	31
3.1.4	Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym.	45
3.1.5	Ważne oszacowania i osądy.	45
3.2	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.	47
3.3	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.	49
3.4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.	51
3.5	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., okres od 01 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.	53
3.6	Informacje dodatkowe do półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające.	55
3.6.1	Rzeczowe aktywa trwałe.	55
3.6.2	Nieruchomości inwestycyjne.	58
3.6.3	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne.	60
3.6.4	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe.	63
3.6.5	Zapasy.	64

3.6.6	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	64
3.6.7	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	65
3.6.8	Środki pieniężne	66
3.6.9	Kapitał własny.....	66
3.6.10	Rezerwy	67
3.6.11	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	69
3.6.12	Leasingi.....	72
3.6.13	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	73
3.6.14	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	73
3.6.15	Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.....	73
3.6.16	Przychody ze sprzedaży.....	73
3.6.17	Segmenty operacyjne.....	74
3.6.18	Koszty działalności operacyjnej.....	77
3.6.19	Instrumenty finansowe.....	78
3.6.20	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	79
3.6.21	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	82
3.6.22	Połączenia jednostek gospodarczych.....	87
3.6.23	Ustalenie wartości godziwej	89
3.6.24	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.....	90
3.6.25	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.	90
3.6.26	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	90
3.6.27	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	90
3.6.28	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	91
3.6.29	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	91
3.6.30	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).....	91
3.6.31 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.....	91
3.6.32 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	91
3.6.33 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	92
3.6.34 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	92
IV. Skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.	93
4.1 Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r.....	93
4.1.1 Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach	93
4.1.2 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.....	93
4.1.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.....	96
4.1.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.	98
4.1.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., okres od 01 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.....	100
4.2 Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego	102
4.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe.....	102
4.2.2 Nieruchomości inwestycyjne	105
4.2.3 Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	106
4.2.4 Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	108
4.2.5 Zapasy	109
4.2.6 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	110
4.2.7 Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	111
4.2.8 Środki pieniężne	111
4.2.9 Kapitał własny.....	112
4.2.10 Rezerwy.....	112
4.2.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne.....	114
4.2.12 Leasingi	118
4.2.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	118

4.2.14	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe.....	118
4.2.15	Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.....	118
4.2.16	Przychody ze sprzedaży.....	119
4.2.17	Koszty działalności operacyjnej.....	119
4.2.18	Instrumenty finansowe.....	121
4.2.19	Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....	123
4.2.20	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki.....	127
4.2.21	Połączenia jednostek gospodarczych.....	130
4.2.22	Ustalenie wartości godziwej.....	130
4.2.23	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.....	131
4.2.24	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.....	131
4.2.25	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	131
4.2.26	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	132
4.2.27	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	132
4.2.28	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	132
4.2.29	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).....	132
4.2.30	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.....	132
4.2.31	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	132
4.2.32	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	133
4.2.33	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.....	133

I. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Ogólna charakterystyka firmy

Nazwa (firma):	SUNEX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Racibórz
Adres siedziby:	ul. Piaskowa 7
Numer KRS:	0000375404
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	277950758
NIP:	639-18-14-766
Telefon:	32 414-92-12
Poczta e-mail:	info@sunex.pl
Strona www:	http://www.sunex.pl
Liczba akcji:	Stan na dzień 30.06.2024 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 30.06.2024 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.

Po dniu bilansowym, w dniu 06.08.2024, złożono wniosek o zmianę nazwy i siedziby spółki. Wnioskowana zmiana uprawomocniła się z dniem 06.09.2024, tj. w dniu rejestracji zmiany we właściwym sądzie rejestracyjnym na terenie Niemiec. Nowa nazwa spółki brzmi: Gloobi GmbH, adres siedziby: Wilhelm-Loh-Str. 17, 35578 Wetzlar, Niemcy.

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.

Po dniu bilansowym, w dniu 20.09.2024, zarejestrowano podwyższenie kapitału jednostki dominującej, który w części został pokryty wniesieniem 100% udziałów przedsiębiorstwa Drolsbach GmbH Co. KG z siedzibą w Giessen, Niemcy. Z tym dniem wniesiony do grupy podmiot stał się jednostką zależną od Emitenta.

Spółką dominującą wobec SUNEX S.A. jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o. Posiada ona na dzień 30.06.2024 r. 48,16% udziału w kapitale i 58,41% głosów na WZA.

W pierwszym półroczu 2024 roku proporcja przychodów skonsolidowanych ze sprzedaży na rynki zagraniczne i krajowe wyniosła odpowiednio 86% oraz 14%. 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 pierwszego półrocza 2024 Spółka wygenerowała jednostkowe przychody ze sprzedaży w wysokości 51 990 tys. PLN. Przychody skonsolidowane w tym okresie wyniosły 89 070 tys. PLN. Wynik jednostkowy z działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku wyniósł -6 601 tys. PLN, wynik operacyjny skonsolidowany wyniósł -13 573 tys. PLN.

Wartość wyniku jednostkowego netto Spółki zamknęła się kwotą -7 899 tys. PLN, wynik skonsolidowany netto wyniósł w tym okresie -13 732 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym wskaźniki (jednostkowe) wyniosły: bieżący wskaźnik płynności 1,13; wskaźnik płynności szybki 0,34; wskaźnik ogólnego zadłużenia 0,62.

W perspektywie krótkoterminowej Spółka zamierza realizować dotychczasową strategię rozwoju. Czynniki mający wpływ na wyniki finansowe pierwszego półrocza 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), a której nie było możliwości odrobić w II kwartale 2024. Na rynku austriackim, w związku z wysokim poziomem dofinansowania, spółka pozyskuje bardzo dużo nowych zamówień, co przekłada się na przychody i wyniki od II kwartału.

W I i II kwartale w dalszym ciągu utrzymywała się trudna sytuacja na rynku niemieckim związana z oczekiwaniem na uruchomienie systemu dotacji, co miało bezpośrednie przełożenie także 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 półroczu 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 osiągniętych 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.

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

Pozostałe dokonania związane z inwestycjami i rozwojem zostały opisane w kolejnych rozdziałach niniejszego raportu.

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

Najważniejszymi wydarzeniami I półrocza 2024 były kluczowe inwestycje w infrastrukturę oraz rozbudowa struktury organizacyjnej Grupy.

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 przeznaczyła te środki na rozwój infrastruktury produkcyjnej, akwizycje i inne inwestycje. Uzyskane w ten sposób środki inwestycyjne wspomogły rozbudowę grupy SUNEX oraz umożliwiły 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 współlnika 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 stanowiły wkład niepieniężny na pokrycie emisji akcji w ramach kapitału docelowego. Spółka otrzymała informację potwierdzającą rejestrację podwyższenia kapitału w dniu 20.09.2024 r.

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 sfinalizowano w II kwartale nabycie prawa użytkowania wieczystego oraz własność posadowionych na niej budynków od spółki MAVEX-REKORD Vasúti Jármű és Alkatrész Gyártó, Forgalmazó és Ingatlanforgalmazó Korlátolt Felelősségű Társaság z siedzibą w Budapeszcie. Przedmiotem sprzedaży, poza ww. nieruchomościami były ruchomości używane w ramach prowadzonej przez Sprzedającego działalności na terenie Polski. W związku z brakiem konieczności ponoszenia istotnych nakładów dostosowawczych na nieruchomość, do czasu publikacji niniejszego raportu Spółka była w stanie zorganizować i rozpocząć produkcję w nabytych nieruchomościach.

Trwają także nadal końcowe prace inwestycyjne polegające na przygotowaniu do oddania do użytkowania hali magazynowej w Raciborzu przy ul. 1-go Maja oraz końcowe etapy wyposażenia hali, 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.

W dniu 04.04.2024 podpisano list intencyjny pomiędzy Spółką a jedynym udziałowcem spółki prawa austriackiego, którego przedmiotem była potencjalna transakcja nabycia przez Spółkę 100% udziałów w tym podmiocie, zależna od wyników due diligence podmiotu. Po pozytywnych wynikach badania podmiotu, w dniu 30 lipca 2024 r., pomiędzy SUNEX S.A. a jedynym udziałowcem spółki prawa austriackiego SA-Energetechnik GmbH zawarta została transakcja nabycia przez Spółkę 7,90% udziałów w Przedsiębiorstwie za cenę 150.000 euro. Głównym przedmiotem działalności Przedsiębiorstwa jest instalacja i handel pompami ciepła, systemami grzewczymi opartymi o OZE oraz systemami fotowoltaicznymi.

Jednocześnie dotychczasowy jedyny właściciel udziałów SA-Energetechnik GmbH zobowiązał się do zaoferowania Spółce lub wskazanej przez Spółkę osobie trzeciej fizycznej lub prawnej w terminach: do 31 maja 2025 r. 43,10% udziałów w Przedsiębiorstwie, do 30 czerwca 2026 r. kolejnych 25% udziałów w Przedsiębiorstwie i do 30 czerwca 2027 r. ostatnich 24% udziałów w Przedsiębiorstwie. Spółka jest uprawniona do nabycia ww. udziałów, przy czym nie jest do tego zobowiązana.

Głównym przedmiotem działalności Przedsiębiorstwa jest instalacja i handel pompami ciepła, systemami grzewczymi opartymi o OZE oraz systemami fotowoltaicznymi.

W dniu 30.07.2024, w kancelarii notarialnej w Linzu, Górna Austria przedstawiciele SUNEX S.A. zawiązali jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Gloobi Handels GmbH z siedzibą w Ennsdorf o kapitale zakładowym 10.000 euro pokrytym w całości gotówką. Cały wkład wniosła SUNEX S.A. i objęła wszystkie udziały w nowo powołanej Spółce Zależnej.

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

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

Dane finansowe dotyczące bilansu na 30.06.2024 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 28.06.2024 r. (tabela nr 125/A/NBP/2024 z dnia 28.06.2024 r.) wyniósł 4,3130 PLN
- Kurs EUR na dzień 29.12.2023 r. (tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023 r.) wyniósł 4,3480 PLN

Dane finansowe dotyczące rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych za I półrocze 2024 r. i I półrocze 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 półrocze 2024 r. wyniósł 4,3109 PLN
- Kurs EUR za I półrocze 2023 r. wyniósł 4,6130 PLN

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej SUNEX za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi w złotych oraz w euro:

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
I	Przychody netto ze sprzedaży	89 070 072,80	188 656 737,21	20 661 595,68	40 896 756,39
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	14 282 997,23	43 714 904,19	3 313 228,61	9 476 458,74
III	Amortyzacja	5 245 726,71	3 006 098,13	1 216 851,87	651 657,95
IV	Wynik z działalności operacyjnej	(13 572 725,25)	24 053 896,16	(3 148 466,74)	5 214 371,59
V	Zysk (strata) brutto	(16 773 937,32)	23 366 934,92	(3 891 052,29)	5 065 453,05
VI	Zysk (strata) netto	(13 732 097,74)	19 489 725,96	(3 185 436,39)	4 224 956,85
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	(730 672,32)	7 237 899,51	(169 494,15)	1 569 022,22
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(13 622 669,54)	(35 373 193,41)	(3 160 052,32)	(7 668 153,78)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	15 258 264,60	29 520 548,45	3 539 461,50	6 399 425,20
X	Przepływy pieniężne netto razem	904 922,74	1 385 254,55	209 915,04	300 293,64

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
I	Aktywa razem	283 905 189,86	269 000 773,86	65 825 455,57	61 867 703,28
II	Długoterminowe zobowiązania	71 477 867,27	66 932 684,04	16 572 656,45	15 393 901,57
III	Krótkoterminowe zobowiązania	127 449 926,53	103 352 074,95	29 550 180,04	23 770 026,44
IV	Kapitał własny	84 977 396,06	98 716 014,87	19 702 619,07	22 703 775,27
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 763 790,40	3 733 493,10

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Spółki SUNEX S.A. za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku wraz z danymi porównywalnymi w złotych oraz w euro:

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
I	Przychody netto ze sprzedaży	51 989 719,89	146 440 594,43	12 060 061,68	31 745 197,15
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	5 995 242,50	36 416 156,10	1 390 717,14	7 894 245,85
III	Amortyzacja	3 808 512,02	2 140 966,47	883 461,00	464 115,86
IV	Wynik z działalności operacyjnej	(6 601 288,36)	24 005 320,81	(1 531 301,67)	5 203 841,49
V	Zysk (strata) brutto	(9 359 571,05)	23 531 827,64	(2 171 140,84)	5 101 198,27
VI	Zysk (strata) netto	(7 898 736,05)	19 517 238,64	(1 832 270,77)	4 230 921,01
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	1 603 314,92	4 978 130,86	371 921,16	1 079 152,58
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(14 358 908,61)	(35 141 745,03)	(3 330 837,79)	(7 617 980,71)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	14 532 901,06	30 693 859,76	3 371 198,84	6 653 774,06
X	Przepływy pieniężne netto razem	1 777 307,37	530 245,59	412 282,21	114 945,93

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
I	Aktywa razem	255 028 840,79	239 758 414,99	59 130 266,82	55 142 229,76
II	Długoterminowe zobowiązania	61 303 267,96	56 243 189,48	14 213 602,59	12 935 416,16
III	Krótkoterminowe zobowiązania	98 084 321,17	79 975 237,80	22 741 553,71	18 393 568,95
IV	Kapitał własny	95 641 251,66	103 539 987,71	22 175 110,52	23 813 244,64
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 763 790,40	3 733 493,10

II. Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej SUNEX S.A.

2.1 Wybrane dane finansowe

Poniżej przedstawiono wybrane dane finansowe obrazujące sytuację finansową Grupy Kapitałowej SUNEX S.A.

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy kapitałowej SUNEX	PLN	
		Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
1.	Przychody netto ze sprzedaży	89 070 072,80	188 656 737,21
2.	Amortyzacja	5 245 726,71	3 006 098,13
3.	Wynik z działalności operacyjnej	(13 572 725,25)	24 053 896,16
4.	Zysk (strata) brutto	(16 773 937,32)	23 366 934,92
5.	Zysk (strata) netto	(13 732 097,74)	19 489 725,96

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy kapitałowej SUNEX	Stan na 30.06.2024	Stan na 31.12.2023
1.	Aktywa razem	283 905 189,86	269 000 773,86
2.	Zapasy	87 017 989,00	85 438 108,26
3.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	31 575 327,30	33 228 154,77
4.	Długoterminowe zobowiązania	71 477 867,27	66 932 684,04
5.	Krótkoterminowe zobowiązania	127 449 926,53	103 352 074,95
6.	Kapitał własny	84 977 396,06	98 716 014,87
7.	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00

Poziom przychodów osiągniętych przez Grupę w pierwszym półroczu 2024 zmusił spółki do wdrożenia odmiennego planu działania, w celu utrzymania stabilizacji działalności w Grupie. W oczekiwaniu na odbudowę koniunktury zdecydowano o wykorzystaniu tego czasu na reorganizację linii produkcyjnych, dokończenie rozpoczętych inwestycji w infrastrukturę produkcyjną i magazynową, optymalizację procesów magazynowych, produkcyjnych i logistycznych. Szczególną uwagę zwrócono także na możliwości dostosowania poziomu kosztów do obecnej skali produkcji, i gdzie to możliwe, zapewniono możliwości elastycznego wykorzystania zasobów Grupy (w tym m.in.: rezygnację z wynajmu na rzecz wykorzystania własnych nieruchomości, podnajem wolnych przestrzeni magazynowych, dostosowanie liczby pracowników zatrudnianych za pośrednictwem agencji pracy).

Podobnie jak w ubiegłych okresach sprawozdawczych Spółka realizuje większy udział przychodów pochodzący z rynków zagranicznych, w tym głównie z rynku niemieckiego. W pierwszym półroczu 2024 przychody ze sprzedaży zagranicznej stanowiły 86% udziału sprzedaży ogółem, podobnie jak w analogicznym okresie roku 2023. Rynek niemiecki i austriacki są niezmiennie traktowane przez Spółkę jako rynki strategiczne.

Zdobycie zaufania na rynku tak wymagających i nasyconych produktami z obszaru ekologicznych technik grzewczych i solarnych świadczy o wysokiej jakości wyrobów Spółki oraz jej profesjonalizmie. Z uwagi na perspektywy związane zarówno z ogólnounijnymi założeniami i celami polityki klimatyczno-energetycznej oraz dyrektywami unijnymi szacujemy rychły powrót wzrostu zainteresowania instalacjami OZE, Spółka zamierza kontynuować wzmocnienie udziału i wartości sprzedaży krajowej przy jednoczesnym utrzymaniu niezmiennego trendu wzrostowego sprzedaży na rynkach zagranicznych.

Obecny w Spółce Dział Badawczo-rozwojowy nieustannie czuwa nad opracowaniem i uaktualnianiem nowatorskich rozwiązań technologicznych wspierając realizację celów Spółki.

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
EBITDA w tys. PLN	-8 327	27 060
ROS Rentowność sprzedaży	-15,42%	10,33%
Bieżący wskaźnik płynności	1,03	1,26
Wskaźnik płynności szybki	0,34	0,51
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,70	0,67
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym*	1,02	1,28

*(Kapitał własny + Zobowiązania długoterminowe)/(Aktywa trwałe)

Zarówno bieżący jak i szybki wskaźnik płynności utrzymuje się na poziomie uznawanym za bezpieczny i potwierdzający zdolność Spółki do terminowego regulowania wszystkich swoich bieżących zobowiązań. Jednocześnie poziom zadłużenia kształtuje się na stabilnym poziomie, co w świetle ciągłego procesu uzupełniania

parku maszynowego oraz konieczności utrzymania zwiększonej wartości zapasów dla zabezpieczenia łańcucha dostaw uznać należy za bardzo dobry i potwierdzający bezpieczeństwo przedsięwzięć inwestycyjnych i bieżącej realizacji planów krótkoterminowych przepływów Spółki.

Powyższa struktura podstawowych wskaźników ekonomicznych prezentuje kondycję Grupy pozwalającą na stabilność działań bieżących oraz terminowość obsługi zadłużenia.

2.2 Dodatkowe informacje

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

Grupa działa w branży związanej z odnawialnymi źródłami energii. Branża ta ma przed sobą obiecujące perspektywy wzrostu w Polsce i w Europie zarówno w perspektywie krótkoterminowej jak i długoterminowej implikowane poprzez ramy polityki klimatycznej, kryzys energetyczny, inflację w obrębie źródeł energii oraz dynamiczny wzrost trendu zmierzającego do uniezależnienia od pojedynczego źródła energii.

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 stopniowy wzrost zainteresowania produktami OZE. Na rynku krajowym również po okresie przestoju rozpoczęły się procedury przetargowe w JST, istotne dla podmiotu zależnego Polskiej Ekologii Przetargi. Popyt na instalacje OZE to również efekt zachęty ekonomicznej do znacznych oszczędności, co zarówno w perspektywie długoterminowej stanowi potwierdzenie obiecujących perspektyw dla branży w której działa Spółka. Rosnące obecnie skokowo ceny prądu, zapowiadane nowe regulacje w rozliczaniu energii pozyskanej z instalacji fotowoltaicznych oraz otwarcie programu Mój prąd 6.0 powinny pozytywnie wpłynąć na popyt na produkty i usługi Grupy.

W świetle powyższego w kolejnych kwartałach bieżącego roku Spółka planuje skupić wysiłki na utrzymaniu stabilnej sytuacji z jednoczesnym utrzymaniem trendu rozwoju potencjału Grupy.

2.2.2 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.

Nie dotyczy. Spółka nie publikowała prognoz.

2.2.3 Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).

Spółka nie posiada oddziałów.

2.2.4 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta w tym w dziedzinie badań i rozwoju.

Pozyskanie finansowania na rozwój Spółki i najważniejsze inwestycje

Istotnym dokonaniem I półrocza było nabycie hal produkcyjnych i magazynowych bezpośrednio przylegających do dotychczasowego głównego zakładu produkcyjnego. Dzięki temu Spółka nie tylko mogła poprawić logistykę wewnątrzprodukcyjną, ale także określić spodziewane oszczędności na podnajętej dotychczas hali w innej części miasta. W związku z brakiem konieczności ponoszenia istotnych nakładów dostosowawczych na nieruchomości, do czasu publikacji niniejszego raportu Spółka była w stanie zorganizować i rozpocząć produkcję w nabytych nieruchomościach.

Na ukończeniu pozostają dwie inwestycje w pozostałe hale produkcyjno-magazynowe, tj. przygotowanie do oddania do użytkowania hali magazynowej w Raciborzu przy ul. 1-go Maja i końcowe etapy wyposażenia hali oraz końcowe etapy wykończenia zespołu budynków produkcyjno-magazynowych z częścią socjalną, które zostały nabyte w ubiegłym roku z licytacji komorniczej.

W ramach realizacji polityki rozwoju najważniejszymi krokami w Grupie było wytyczenie ścieżki i narzędzi realizacji zamierzeń dotyczących rozbudowy sieci sprzedaży na najważniejszych rynkach Grupy. Umożliwiły to m. in. środki pozyskane z pożyczek udzielonych przez Prezesa SUNEX Romualda Kalycioka spółce. Ten ruch pozwolił na pozyskanie 7,90% udziałów spółki prawa austriackiego SA-Energetechnik GmbH z jednoczesnym ustaleniem dalszego harmonogramu i warunków zwiększania ilości posiadanych udziałów przez Spółkę. Dla wzmocnienia niektórych kanałów sprzedaży na rynku austriackim utworzono spółkę Gloobi Handels GmbH. Równolegle rozpoczęto proces przejęcia udziałów w spółce Drolsbach GmbH Co. KG z siedzibą w Giessen, który został zakończony postanowieniem właściwego sądu o podwyższeniu kapitału Emitenta w dniu 20.09.2024, oraz przygotowanie planu dynamicznego rozwoju rynku niemieckiego pod względem obsługi klienta ostatecznego.

Zmiany w zakresie finansowania bankowego

W dniu 21.02.2024 r. została podpisana z bankiem PKO BP S.A. umowa kredytu inwestycyjnego w wysokości 3.500.000,00 PLN na zapewnienie finansowania i refinansowania kosztów rozbudowy i modernizacji nieruchomości położonej w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4b, którą w poprzednim roku nabyto w drodze licytacji komorniczej.

Pozostałe istotne informacje

Z końcem czerwca 2024 zakończono formalną realizację projektu pn. Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji, w ramach którego pozyskano 8,2 mln zł. Dzięki zakończeniu projektu Spółka ma możliwość wdrożenia do sprzedaży elementów i kompletnego systemu grzewczego opartego na automatyzacji i powtarzalnej wysokiej jakości.

W dniu 20 czerwca 2024 NCBiR poinformował Spółkę o kwalifikacji wniosku o dofinansowanie projektu Spółki pn. "Opracowanie i wdrożenie zrównoważonej, autorskiej technologii wytwarzania kompozytowych zbiorników CWU wykorzystywanych w instalacjach grzewczych opartych na OZE" do objęcia programem. W dniu 23.08.2024 zawarto umowę o dofinansowanie na realizację tego projektu. Celem Projektu jest realizacja badań przemysłowych oraz prac rozwojowych zmierzających do wprowadzenia na rynek innowacyjnych zasobników kompozytowych ciepłej wody użytkowej - ekonomicznej i ekologicznej alternatywy dla powszechnie stosowanych w branży zasobników stalowych. Produkty znajdą zastosowanie m.in. w budownictwie mieszkaniowym. Całkowita wartość Projektu wynosi 44 612 478,88 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 37 858 958,75 zł, a kwota dofinansowania 15 213 501,43 zł. Okres kwalifikowalności wydatków dla Projektu rozpoczyna się w dniu 01.08.2023 r. i kończy się w dniu 31.12.2025 r.

2.2.5 Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.

W bieżącym okresie Grupa nie odnotowała nietypowych zdarzeń mających wpływ na wynik z działalności. Jednocześnie informacje o wszelkich zdarzeniach istotnych dla działalności Spółki były publikowane w formie bieżących komunikatów.

2.2.6 Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

- a) ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, na jakie narażona jest jednostka,
- b) przyjętych przez jednostkę celach i metodach zarządzania ryzykiem finansowym, łącznie z metodami zabezpieczenia istotnych rodzajów planowanych transakcji, dla których stosowana jest rachunkowość zabezpieczeń.

Grupa nie korzysta z instrumentów finansowych w zakresie ryzyka: zmiany cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej. W związku z powyższym Spółka nie prowadzi rachunkowości zabezpieczeń ani nie przyjmowała celów i metod zarządzania ryzykiem finansowym.

2.2.7 Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzić skonsolidowanych sprawozdań finansowych- dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.

Spółką dominującą wobec Emitenta jest Polska Ekologia Sp. z o. o. Posiada ona na dzień 30.06.2024r. 48,16% udziału w kapitale i 58,41% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem półrocznym 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%.

Po dniu 30.06.2024r. Grupa kapitałowa SUNEX powiększyła się o udziały w trzech spółkach, doszło też do emisji Akcji serii E (szczegółowy opis w punkcie 3.6.22 *Połączenia jednostek gospodarczych*).

2.2.8 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 na dzień 30.06.2024r. 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%	

W dniu 20.09.2024 r. Spółka otrzymała informację potwierdzającą rejestrację podwyższenia kapitału (Emisja Akcji serii E). Na dzień przekazania raportu giełdowego struktura akcjonariatu kształtowała się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach na WZ
Polska Ekologia sp. z o.o.**	A	5 000 000*	10 000 000	22,43%	36,64%
	B	4 771 645	4 771 645	21,41%	17,48%
Romuald Kalyciok	B	3 502 500	3 502 500	15,71%	12,83%
Romuald Kalyciok	E	2 000 000	2 000 000	8,97%	7,33%
Pozostali	B	7 017 390	7 017 390	31,48%	25,71%
Razem		22 291 535	27 291 535	100,00%	100,00%

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

** podmiot, w którym Prezes Zarządu Emitenta pełni funkcję Prezesa Zarządu oraz posiada 250 620 szt. Udziałów stanowiących 97,28% udziału w kapitale zakładowym

2.2.9 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
B		3 502 500	3 502 500	
E		2 000 000	2 000 000	
Romuald Kalyciok (bezpośrednio)				
Romuald Kalyciok (bezpośrednio)				
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

Zmiana w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, dotyczy Romualda Kalycioka, który nabył dodatkowe 2 mln akcji (emisja Akcji serii E).

2.2.10 Informacja o udziałach własnych, w tym:

- a) przyczynie nabycia udziałów własnych dokonanego w roku obrotowym,
- b) liczbie i wartości nominalnej nabytych oraz zbytych w roku obrotowym udziałów, a w przypadku braku wartości nominalnej – ich wartości księgowej, jak też części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują,
- c) w przypadku nabycia lub zbycia odpłatnego – równowartości tych udziałów,
- d) liczbie i wartości nominalnej wszystkich udziałów nabytych i zatrzymanych, a w razie braku wartości nominalnej – wartości księgowej, jak również części kapitału podstawowego, którą te udziały reprezentują

Emitent jest właścicielem 6.973 sztuk udziałów jednostki dominującej Polska Ekologia Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN. Jest to wartość udziałów posiadanych w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. przed objęciem przez ten podmiot kontroli nad Emitentem. W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w zakresie udziałów własnych.

2.2.11 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wierzytelności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.

Na dzień 30.06.2024 oraz na dzień przekazania raportu do publikacji Emitent nie był ani nie jest stroną istotnych postępowań sądowych.

2.2.12 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.

Transakcje z podmiotami powiązаныmi realizowane były na zasadach rynkowych.

- 2.2.13 Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

W dniach 26 lutego 2024 r., 9 kwietnia 2024 r. oraz 23 maja 2024 r. pomiędzy Prezesem Spółki Panem Romualdem Kalyciakiem 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. Pożyczki zostały konwertowane na dodatkowe akcje w drodze podwyższenia kapitału Spółki. Akcje zostały objęte przez właściciela większościowego Romualda Kalyciaka.

W okresie objętym raportem podwyższono dotychczasową gwarancję w ramach limitu PKO BP S.A. za zobowiązania podmiotu powiązanego Krobath Bad Heizung Service GmbH do kwoty łącznej 1 676 955,60 EUR.

- 2.2.14 Zestawienie lokat oraz zestawienie informacji dodatkowych o alternatywnej spółce inwestycyjnej, w zakresie odpowiadającym wymogom określonym w rozporządzeniu w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych, jeżeli nie zostały zamieszczone w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym.

Nie dotyczy.

- 2.2.15 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.

Spółka SUNEX S.A. na dzień 30 czerwca 2024 roku zatrudniała 323 osoby, w przeliczeniu na pełne etaty 319,5. Za analogiczny okres roku ubiegłego zatrudnienie wyniosło 376 osób w przeliczeniu na pełne etaty 372,875. Spółka Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2024 roku zatrudniała 5 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 3,25. Za analogiczny okres roku ubiegłego zatrudnienie wyniosło 3 osoby w przeliczeniu na pełne etaty 2,125. Spółka Krobath na dzień 30 czerwca 2024 roku zatrudniała 125 osób. SUNEX GmbH na dzień 30 czerwca 2024 roku zatrudniał 1 osobę.

W okresie sprawozdawczym i bieżącym Spółka nie miała trudności z wywiązywaniem się z zaciągniętych zobowiązań.

Sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając czynniki mikro- i makroekonomiczne w otoczeniu Grupy. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Romuald Kalyciok
Prezes Zarządu SUNEX S.A.

Marek Kossmann
Członek Zarządu SUNEX S.A.



III. Skrócone skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe

3.1 Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r.

3.1.1 Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 roku i zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, podobnie jak poprzednie sprawozdanie półroczne, tj. sprawozdanie finansowe za I półrocze 2023 r.

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2024 r. zostało sporządzone na podstawie MSSF i zawiera:

- › Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2024 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.
- › Informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 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.

3.1.2 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 30.06.2024 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	40 373
Kapitał zakładowy	4 037 300,00 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.

W czerwcu Zgromadzenie Wspólników Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. podjęło uchwały w sprawie dokonano podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie 10 135 nowych udziałów o łącznej wartości 1 013 500,00 PLN o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. W lipcu 2024 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 350.000,00 zł, poprzez utworzenie 3.500 nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

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

Numer w rejestrze handlowym	HRB 42500 Amtsgericht Dresden
Adres siedziby	Ziegelweg 7, 02906 Niesky, Niemcy
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 rozwija również sprzedaż internetową. Ze względu na sposób realizacji sprzedaży Spółka klasyfikuje swoje świadczenia jako spełniane w określonym momencie.

W dniu 06.08.2024 złożono wniosek o zmianę nazwy i siedziby spółki. Wnioskowana zmiana uprawomocniła się z dniem 06.09.2024, tj. w dniu rejestracji zmiany we właściwym sądzie rejestracyjnym na terenie Niemiec.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Krobath Bad Heizung Service GmbH gewerbliche Durchführung aller Tätigkeiten auf dem Gebiete der Heizungs- und Lüftungsanlagen, Gas- und Wasserinstallationen in Gebäuden
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.

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
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, nieznaczne przychody spółka uzyskuje z wynajmu nieruchomości własnych.

Po zakończeniu półrocza, przed dniem publikacji do grupy włączono:

Pełna nazwa Spółki	Gloobi Handels GmbH
Przedmiot działalności	Sprzedaż online Towarem różnego rodzaju, Handel, Udział w Spółkach o podobnej działalności
NIP	DE352110199
Numer w rejestrze handlowym	FN 633371 d Landesgericht St. Pölten
Adres siedziby	Wirtschaftspark Straße 3-11, 4482 Ennsdorf
Kapitał zakładowy	10.000,00EUR
Udział w kapitale zakładowym	100,00%
Metoda konsolidacji	Metoda pełna.

Działalność Gloobi Handels GmbH (spółka zawiązana 30.07.2024r.) to sprzedaż urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii, które są produkowane i dostarczane m. in. przez Spółkę SUNEX S.A. Spółka oferuje szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach. Spółka planuje rozpocząć również sprzedaż internetową. Ze względu na sposób realizacji sprzedaży Spółka klasyfikuje swoje świadczenia jako spełniane w określonym momencie.

Pełna nazwa Spółki	Drolsbach GmbH & Co. KG
NIP	DE 308821730
Numer w rejestrze handlowym	HRA 4703 Amtsgerichts Giessen
Adres siedziby	Wetzlarer Strasse 10, 35398 Giessen
Udział w kapitale zakładowym	100 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna

Drolsbach GmbH & Co. KG jest kompleksowym dostawcą i usługodawcą w zakresie instalacji grzewczych i sanitarnych od 1969 r. Zakres działalności obejmuje m.in. instalacje nowego systemu grzewczego, późniejsze prace konserwacyjne i serwisowe, nowe budowy lub renowacje nieruchomości, modernizację pomieszczeń sanitarnych.

Pełna nazwa Spółki	SA Energietechnik GmbH
Przedmiot działalności	47523 Einzelhandel mit Anstrichmitteln, Bau und Heimwerkbedarf (Sprzedaż detaliczna środków do malowania, farb, materiałów budowlanych i dla majsterkowiczów)
NIP	ATU74309768
Numer w rejestrze handlowym	FN 511549 d (Registergericht Linz)
Adres siedziby	Betriebsstrasse 15, 4210 Unterweikersdorf
Kapitał zakładowy	35 000,00 EUR
Udział w kapitale zakładowym	7,90 %
Metoda konsolidacji	Metoda praw własności

SA-Energietechnik jest dostawcą kompleksowych usług w zakresie odnawialnych źródeł energii i systemów inteligentnego domu. Kompleksowa obsługa od producenta bezpośrednio do klienta oferuje wyjątkową możliwość uniknięcia kosztownych kanałów za pośrednictwem pośredników. Przepływ komunikacji bezpośrednio z klientem oszczędza również luki informacyjne i cenny czas klienta. Oferuje Pompy ciepła, systemy fotowoltaiczne i wiaty samochodowe najnowszej generacji. Alternatywne źródła energii.

3.1.3 Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości

Spółka SUNEX S.A. kontynuuje wdrożoną w roku 2021 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 wypracowującego 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 częściej – 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.

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, czyszczywa, 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 przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego należności podejmuje Zarząd Spółki.

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Kapitał własny

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

Zobowiązania 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 są 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 przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

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

Przychody z tytułu dostawy towarów są 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.

Dodatkowo 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.

3.1.4 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.

3.1.5 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 odprawę emerytalne,
- wartości rezerw na naprawy gwarancyjne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczonego podatku dochodowego (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 półroczu 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*.

3.2 Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE		153 080 310,02	140 691 466,02
Rzeczowe aktywa trwałe	3.6.1	111 595 958,64	101 661 687,37
Nieruchomości inwestycyjne	3.6.2	1 056 223,00	1 056 223,00
Wartość firmy	3.6.3	6 815 918,54	6 815 918,54
Wartości niematerialne	3.6.3	23 323 704,46	23 620 221,71
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		294 935,90	294 935,90
Należności długoterminowe		1 416 505,78	1 440 916,56
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3.6.4	372 591,88	490 570,78
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.26	8 204 471,82	5 310 992,16
AKTYWA OBROTOWE		130 824 879,84	128 309 307,84
Zapasy	3.6.5	87 017 989,00	85 438 108,26
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3.6.6	31 575 327,30	33 228 154,77
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów	3.6.16	9 079 563,71	7 383 682,29
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3.6.7	202 086,49	212 042,71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.6.8	2 949 913,34	2 047 319,81
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		130 824 879,84	128 309 307,84
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		283 905 189,86	269 000 773,86

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		84 977 396,06	98 716 014,87
Kapitał podstawowy	3.6.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		(137 599,95)	(131 078,88)
Zyski zatrzymane	3.6.9	68 572 170,71	82 304 268,45
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		84 977 396,06	98 716 014,87
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		198 927 793,80	170 284 758,99
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		71 477 867,27	66 932 684,04
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.26	7 263 773,20	7 785 761,72
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	129 646,00	129 646,00
Pozostałe rezerwy	3.6.10	386 590,60	386 590,60
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	46 138 916,93	41 191 180,18
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	9 478 122,27	9 782 535,07
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	3.6.14	8 080 818,27	7 656 970,47
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		127 449 926,53	103 352 074,95
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	4 314 734,53	4 377 725,80
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3.6.10	1 030 502,68	1 939 435,43
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	70 597 355,54	57 274 479,19
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	2 617 092,03	2 497 076,77
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3.6.13	47 597 148,85	33 280 988,59
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	3.6.16	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	2 837 263,00
Przychody przyszłych okresów - dotacje	3.6.14	1 293 092,90	1 145 106,17
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		127 449 926,53	103 352 074,95
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		283 905 189,86	269 000 773,86

3.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3.6.16	89 070 072,80	188 656 737,21
Koszt własny sprzedaży	3.6.18	74 787 075,57	144 941 833,02
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		14 282 997,23	43 714 904,19
Koszty sprzedaży		17 941 683,56	11 363 012,53
Koszty ogólnego zarządu		11 386 919,42	11 907 896,35
Pozostałe przychody operacyjne		3 036 141,04	3 805 235,49
Pozostałe koszty operacyjne		1 563 260,54	195 334,64
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(13 572 725,25)	24 053 896,16
Przychody finansowe		298 578,71	1 692 644,18
Koszty finansowe		3 511 952,05	2 365 041,95
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		12 161,27	(14 563,47)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(16 773 937,32)	23 366 934,92
Podatek dochodowy		(3 041 839,58)	3 877 208,96
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(13 732 097,74)	19 489 725,96
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(13 732 097,74)	19 489 725,96
Inne całkowite dochody		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		(6 521,07)	(170 358,05)
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(6 521,07)	(170 358,05)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		(6 521,07)	(170 358,05)
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Inne całkowite dochody netto		(6 521,07)	(170 358,05)

Całkowite dochody ogółem		(13 738 618,81)	19 319 367,91
---------------------------------	--	------------------------	----------------------

Zysk netto przypadający:		(13 732 097,74)	19 489 725,96
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(13 732 097,74)	19 489 725,96
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		(13 738 618,81)	19 319 367,91
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(13 738 618,81)	19 319 367,91
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Podstawowy zysk na akcję		(0,68)	0,96
Z działalności kontynuowanej		(0,68)	0,96
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na akcję		(0,68)	0,96
Z działalności kontynuowanej		(0,68)	0,96
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(13 738 618,81)	19 319 367,91
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

3.4 Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(16 773 937,32)	23 366 934,92
Korekty razem	19 255 264,55	(7 684 360,06)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	5 245 726,71	3 006 098,13
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(42 710,30)	(1 408 366,31)
Koszty odsetek	3 435 748,44	1 810 915,59
Przychody z odsetek	(13 692,50)	(33 042,74)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(93 457,64)	(20 950,26)
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(936 279,14)	1 997 765,72
Zmiana stanu zapasów	(1 652 816,59)	(6 789 081,76)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	647 264,79	(13 950 501,06)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	15 454 221,66	11 463 454,25
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	(1 754 463,01)	(2 894 234,13)
Inne korekty	(1 034 277,87)	(866 417,49)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	2 481 327,23	15 682 574,86
Zapłacony podatek dochodowy	(3 211 999,55)	(8 444 675,35)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(730 672,32)	7 237 899,51
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(387 422,23)	(1 467 369,42)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(13 571 755,89)	(14 830 268,71)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	200 816,08	(27 373,87)
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	(19 183 224,15)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	122 000,00	102 000,00
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	13 692,50	33 042,74
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(13 622 669,54)	(35 373 193,41)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji / udziałów	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	27 897 384,29	57 249 702,30
Spłaty kredytów i pożyczek	(9 372 533,52)	(28 634 659,26)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(1 326 819,02)	(290 424,62)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(3 435 748,44)	(1 810 915,59)
Dotacje	1 495 981,29	3 006 845,62
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	15 258 264,60	29 520 548,45
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	904 922,74	1 385 254,55
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(2 329,21)	(63 611,81)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	902 593,53	1 321 642,74
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 047 319,81	2 868 500,84
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 949 913,34	4 190 143,58

3.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., okres od 01 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	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	-	-	-	-	(13 732 097,74)	(13 732 097,74)	-	(13 732 097,74)
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(6 521,07)	-	(6 521,07)	-	(6 521,07)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(6 521,07)	(13 732 097,74)	(13 738 618,81)	-	(13 738 618,81)
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(6 521,07)	(13 732 097,74)	(13 738 618,81)	-	(13 738 618,81)
Saldo na dzień 30.06.2024 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(137 599,95)	68 572 170,71	84 977 396,06	-	84 977 396,06

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	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	16 233 288,00	-	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	16 233 288,00	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(5 681 629,80)	(5 681 629,80)	-	(5 681 629,80)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	19 489 725,96	19 489 725,96	-	19 489 725,96
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(170 358,05)	-	(170 358 050)	-	(170 358,05)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(170 358,05)	19 489 725,96	19 319 367,91	-	19 319 367,91
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(170 358,05)	13 808 096,16	13 637 738,11	-	13 637 738,11
Saldo na dzień 30.06.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(167 102,94)	77 441 086,45	93 816 808,81	-	93 816 808,81

3.6 Informacje dodatkowe do półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające

3.6.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2024	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	5 489 001,79	4 496 483,28
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	2 189 409,32	1 930 792,10
Budynki i budowle	42 100 868,93	38 373 885,47
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	31 435 185,82	32 336 257,16
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 169 631,19	3 547 440,66
Środki transportu	6 883 734,11	6 988 953,33
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	6 490 892,62	6 564 886,35
Pozostałe środki trwałe	2 558 889,18	2 661 014,74
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	23 040 097,81	16 716 912,39
Rzeczowe aktywa trwałe razem	111 595 958,64	101 661 687,37

Grupa kapitałowa SUNEX stosuje 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 30.06.2024	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	-	-	4 368 392,82	1 362 016,30	-	284 024,39	(7 042 150,58)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(8 748,46)	(66 487,65)	(65 488,06)	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	13 365 336,00
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	1 027 717,07	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	62 304,99	1 031 297,47	214 656,59	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(107 410,74)	-	-
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	6 047 937,83	48 876 995,91	44 256 299,29	11 471 883,38	9 943 547,94	23 040 097,81
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	-	35 198,56	641 409,36	2 321 588,98	981 883,12	584 042,32	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(4 944,81)	(19 264,82)	(48 723,84)	-
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	-	558 936,04	6 776 126,98	12 821 113,47	4 588 149,27	7 384 658,76	-
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	5 489 001,79	42 100 868,93	31 435 185,82	6 883 734,11	2 558 889,18	23 040 097,81

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

3.6.2 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 dokonanej na 31.12.2023 r. uwzględniono transakcje kupna – sprzedaży w latach 2021 do 2023. 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” zostało 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 I półrocze 2024 r. wyniosły 26 577,78 zł.

SUNEX S.A. nadal prowadzi prace koncepcyjne w zakresie wykorzystania obiektu i analizuje możliwości związane z finansowaniem prac, które w przyszłości pozwolą na wynajem budynku administracyjno-biurowego podmiotom zewnętrznym. W związku z tym w I półroczu 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 30.06.2024	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 30.06.2024	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	-	-	-
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 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 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Przychody z czynszów	26 577,78	23 857,98
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	26 577,78	23 857,98

3.6.3 Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Wartość firmy	6 815 918,54	6 815 918,54
Patenty i licencje	1 782 229,69	1 934 296,83
Znaki towarowe o nieokr. okresie użytkowania	17 950 326,80	17 950 326,80
Koszty prac rozwojowych	3 282 926,46	1 558 800,26
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	308 221,51	2 176 797,82
Wartości niematerialne i prawne razem	30 139 623,00	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 rozwojowe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	412 987,49	103 081,53
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	193 489,93	1 129 671,78
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

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

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 kapitałowa SUNEX stosuje 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 30.06.2024	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	-	-	319 730,11
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(8 810,90)
Reklasyfikacje	-	-	-	2 144 205,39	(2 144 205,39)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(35 163,11)
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	9 274 096,78	1 445 521,60
Wartość umorzenia na początek okresu	-	970 263,18	-	5 571 093,13	1 137 173,07
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	219 759,26	-	420 079,19	43 970,04
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(8 679,91)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(35 163,11)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 190 022,44	-	5 991 170,32	1 137 300,09
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	1 782 229,69	17 950 326,80	3 282 926,46	308 221,51

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

3.6.4 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 30.06.2024			Stan na 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	23 941,88	-	23 941,88	113 941,88	-	113 941,88
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	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	372 591,88	-	372 591,88	490 570,78	-	490 570,78

3.6.5 Zapasy

Zapasy	Stan na 30.06.2024			Stan na 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	33 071 674,37	351 101,27	32 720 573,10	33 714 484,98	351 101,27	33 363 383,71
Półprodukty i produkcja w toku	3 692 000,28	30 860,41	3 661 139,87	2 068 018,84	30 860,41	2 037 158,43
Wyroby gotowe	32 722 912,05	98 334,87	32 624 577,18	32 450 800,12	98 334,87	32 352 465,25
Towary	18 480 945,83	469 246,98	18 011 698,85	18 137 256,47	452 155,60	17 685 100,87
Razem zapasy	87 967 532,53	949 543,53	87 017 989,00	86 370 560,41	932 452,15	85 438 108,26

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	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	(3 309,11)	(27 467,75)
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	20 400,49	567 781,04
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(339 095,07)
Stan na odpisów koniec okresu	949 543,53	932 452,15

3.6.6 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na dzień 30.06.2024 r. należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 2 477 931,76 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 278 565,35 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 119 045,53 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 11 666,84 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. podlegają wyłączeniu.

Należności	Stan na 30.06.2024			Stan na 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF 9)	18 038 648,35	239 723,17	17 798 925,18	20 353 307,30	247 333,61	20 105 973,69
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i	4 048 663,35	-	4 048 663,35	3 474 434,48	-	3 474 434,48

ubezpieczeń społecznych						
Pozostałe należności	8 103 741,52	10 929,16	8 092 812,36	8 341 685,39	22 429,16	8 319 256,23
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 634 926,41	-	1 634 926,41	1 328 490,37	-	1 328 490,37
Razem należności	31 825 979,63	250 652,33	31 575 327,30	33 497 917,54	269 762,77	33 228 154,77

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2024	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	(1 622,17)	(14 013,92)
Utworzenie	-	52 006,51
Rozwiązanie	(17 488,27)	(58 039,39)
Wykorzystanie	-	-
Odpisy na koniec okresu	250 652,33	269 762,77

3.6.7 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 31.03.2025.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.06.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	183 934,04	-	183 934,04	188 042,71	-	188 042,71
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	18 152,45	-	18 152,45	24 000,00	-	24 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	202 086,49	-	202 086,49	212 042,71	-	212 042,71

3.6.8 Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	47 865,43	72 152,42
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 892 963,10	1 966 746,57
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 084,81	8 420,82
Razem środki pieniężne	2 949 913,34	2 047 319,81
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	82 700,22	89,21

3.6.9 Kapitał własny

Na dzień 30.06.2024 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda.

Na dzień 30.06.2024 r. kapitał zakładowy spółek zależnych wynosi:

- w spółce Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. składa się z 30 238 udziałów o wartości nominalnej 100,00 PLN każdy. W czerwcu roku 2024 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie 10 135 udziałów o łącznej wartości 1 013 500,00 PLN,
- w spółce SUNEX GmbH wynosi 25 000,00 EUR,
- w spółce 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 30.06.2024	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2023	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.06.2024	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 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Kapitał zapasowy	49 884 090,37	49 884 090,37
Kapitał rezerwowy	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	(13 732 097,74)	24 366 238,96
Razem	68 572 170,71	82 304 268,45

3.6.10 Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.06.2024	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
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	516 236,60	516 236,60
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	4 314 734,53	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	364 306,85	1 045 657,95
Razem rezerwy krótkoterminowe	5 345 237,21	6 317 161,23

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji i przetarg	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	98 757,00	-	-	-	524 376,35	-	-
Utworzenie	30 889,000	-	-	-	113 459,72	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(251 245,47)	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	4 377 725,80	584 932,13	-	-	308 845,35	-	1 045 657,95
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	171 496,64
Różnice kursowe z przeliczenia	(31 884,06)	-	-	-	-	-	(3 584,88)
Wykorzystanie	(31 107,21)	(227 581,65)	-	-	-	-	(140 241,66)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	(709 021,20)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	4 314 734,53	357 350,48	-	-	308 845,35	-	364 306,85
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	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 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	4 377 725,80	584 932,13	-	-	308 845,35	-	1 045 657,95

3.6.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 30.06.2024	Wartość kredytu	Wal.	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterm. w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterm. w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	4 961 468,08	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	EUR	13 044 000,00	0,00	6 537 573,60	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 522 000,00	1 663 683,03	864 779,83	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	822 640,38	331 711,12	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	931 198,98	415 033,45	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 625 421,74	705 417,81	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	5337897,25	882 034,57	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 171 880,84	444 344,18	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	591 859,99	WIBOR 1M plus marża banku	paź.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 155 075,01	WIBOR 1M plus marża banku	gru.26
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	2 504 000,00	2 518 312,81	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	24 867 697,08	WIBOR 1M plus marża banku	gru.24
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 957 120,00	10 391 326,12	2 065 762,42	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO BP	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	1 064 657,58	145 899,42	WIBOR 1M plus marża banku	lut.29
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	679 483,70	517 236,99	129 720,55	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10	EUR	5 923 798,25	5 223 212,07	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
PKO Leasing S.A.	840 600,00	EUR	3 625 507,80	3 241 650,80	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
ING Lease Sp. z o.o.	671 920,00	EUR	2 897 990,96	2 525 525,37	351 135,35	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Lease Sp. z o.o.	103 600,00	EUR	446 826,80	389 759,08	54 107,71	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.27
Romuald Kalcyciok	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	5 138 811,12	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Romuald Kalcyciok	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	5 090 591,67	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Romuald Kalcyciok	3 260 000,00	PLN	3 260 000,00	0,00	3 288 429,92	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	1 500 000,00	EUR	5 057 589,85	0,00	5 057 589,85	4,25%	sie.25
Volksbank Steiermark AG	226 000,00	EUR	346 088,92	346 088,92	0,00	1,75%	wrz.25
Volksbank Steiermark AG	135 000,00	EUR	258 780,00	258 780,00	0,00	1,75%	cze.26
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	61 041,03	61 041,03	0,00	1,75%	cze.28
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	62 916,75	62 916,75	0,00	1,75%	gru.28
Razem:				46 138 916,93	70 597 355,54		

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		

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	3 050 880,00 €	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/00052657/6	Hipoteka łączna		
8.	GL1R/00063028/8	Hipoteka łączna		
9.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
10.	GL1R/00039068/3*	Hipoteka umowna	12 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
11.	GL1R/00059576/3*	Hipoteka umowna	20 355 000,00 zł	ING Bank Śląski

* hipoteka na nieruchomościach obcych dot. zobowiązań emitenta

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
11.	PKO Leasing S.A.	Piec ciągły AIRTEC AHT 14730-EK-SO	1 260 900,00 €	BD
12.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Centrum obróbcze CNC Genos M460VE-e TATUNG - OKUMA	155 400,00 €	2786813
13.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Prostowarka wstęgi CRM 200 CH	1 007 880,00 €	2785642
14.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Prasa mimośrodowa dwukolumnowa mod. T-250 DM-SBV	1 007 880,00 €	2786011
15.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Podajnik AP6 200	1 007 880,00 €	2786015
16.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Odwijak SMC50	1 077 880,00 €	2788591
17.	PKO Leasing S.A.	Automatyczny regał magazynowy Baumalog	1 285 776,30 €	2791546
18.	PKO Leasing S.A.	Wirnikowe urządzenie śrutownicze Cogeim Europe	1 285 776,30 €	2792207
19.	PKO Leasing S.A.	Wykrawarka rewolwerowa Euromac	1 285 776,30 €	2792306
20.	PKO Leasing S.A.	Hydrauliczna prasa krawędziowa Vimercati	1 285 776,30 €	2792303
21.	PKO Leasing S.A.	Zrobotyzowany system spawający z systemem wizyjnym do kontroli jakości Propoint	1 285 776,30 €	2792383

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

3.6.12 Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe	9 478 122,27	9 782 535,07
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	7 279 025,22	7 842 912,66
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	2 199 097,05	1 939 622,41
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Krótkoterminowe	2 617 092,03	2 497 076,77
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	2 603 058,28	2 486 634,02
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	14 033,75	10 442,75
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-

3.6.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 839 444,52	21 925 887,76
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 614 794,41	3 033 744,48
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezp. społecznych	6 520 092,45	3 877 891,16
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	4 622 817,47	4 443 465,19
Razem zobowiązania krótkoterminowe	47 597 148,85	33 280 988,59

3.6.14 Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Dotacje - część długoterminowa	8 080 818,27	7 656 970,47
Dotacje - część krótkoterminowa	1 293 092,90	1 145 106,17
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	9 373 911,17	8 802 076,64

3.6.15 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

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

3.6.16 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 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	85 399 934,29	173 300 460,87

Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 670 138,51	15 356 276,34
Razem przychody ze sprzedaży	89 070 072,80	188 656 737,21

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na dzień od 01.01.2024 do 30.06.2024	Stan na dzień od 01.01.2023 do 30.06.2023
Koszty poniesione do dnia bilansowego	(11 543 772,13)	(27 348 952,06)
Przychody zafakturowane	-	438 670,00
Przychody szacowane na podstawie stopnia zaawansowania	15 690 098,81	27 593 693,30
Różnica - wynik na kontraktach za dany okres	4 146 326,68	683 411,24

Aktywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Aktywa z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	15 690 098,81	12 524 163,66
Zaliczki przekazane na poczet realizowanych kontraktów	(6 610 535,10)	(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 30.06.2024	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	3 882 959,40	-
Kaucje z tytułu umów o budowę zatrzymane dostawcom	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	129 575,43	232 422,40

3.6.17 Segmenty operacyjne

Grupa 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 pierwszym półroczu 2024, wartości przychodów i kosztów w segmencie sprzedaży do sektora Jednostek Samorządu Terytorialnego wynikające z umów przetargowych w tym okresie są zerowe.

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wylączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywidual.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024					
Przychody ogółem	89 070 072,80				89 070 072,80
Sprzedaż na zewnątrz	89 070 072,80	-	-	-	89 070 072,80
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Koszty segmentu (-)	(104 115 678,55)	-	-	-	(104 115 678,55)
Przychody z tytułu odsetek	13 692,50	-	-	-	13 692,50
Koszty z tytułu odsetek (-)	(3 435 748,44)	-	-	-	(3 435 748,44)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	3 321 027,25	-	-	-	3 321 027,25
Inne koszty (-)	(1 639 464,15)	-	-	-	(1 639 464,15)
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	12 161,27	-	-	-	12 161,27
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	3 041 839,58	-	-	-	3 041 839,58
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(13 732 097,74)				(13 732 097,74)
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli					
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 561 918,22	-	-	-	4 561 918,22
Amortyzacja wartości niematerialnych	683 808,49	-	-	-	683 808,49
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	283 905 189,86	-	-	-	283 905 189,86
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	294 935,90	-	-	-	294 935,90
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	198 927 793,80	-	-	-	198 927 793,80
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	13 959 178,12	-	-	-	13 959 178,12
- 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 30.06.2023					
Przychody ogółem	188 472 428,28	5 886 561,86	-	(5 702 252,93)	188 656 737,21
Sprzedaż na zewnątrz	182 770 434,32	5 886 302,89	-	-	188 656 737,21
Sprzedaż między segmentami	5 701 993,96	258,97	-	(5 702 252,93)	-
Koszty segmentu (-)	(168 189 418,05)	(5 839 147,98)	-	5 590 185,78	(168 438 380,25)
Przychody z tytułu odsetek	34 331,44	22,21	-	-	34 353,65
Koszty z tytułu odsetek (-)	(2 128 838,81)	(10 564,79)	-	-	(2 139 403,60)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	5 506 451,10	179 299,85	-	(222 224,93)	5 463 526,02
Inne koszty (-)	(128 555,62)	(66 779,02)	-	-	(195 334,64)
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	(14 563,47)	-	-	-	(14 563,47)
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	(4 003 538,96)	62 815,00	-	63 515,00	(3 877 208,96)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	19 548 295,91	212 207,13	-	(270 777,08)	19 489 725,96
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-	-
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	2 440 663,83	-	-	-	2 440 663,83
Amortyzacja wartości niematerialnych	565 434,30	-	-	-	565 434,30
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	30 149,02	-	-	-	30 149,02
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	284 060 111,91	11 356 816,29	-	(11 473 202,66)	283 943 725,54
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	279 462,33	-	-	-	279 462,33
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	188 227 050,06	10 238 904,90	-	(8 339 038,23)	190 126 916,73
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	16 297 638,13	-	-	-	16 297 638,13
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	12 344 942,39	140 873 099,58
Niemcy	33 097 032,57	812 751,27
Austria	40 770 291,50	11 394 459,17
Pozostałe kraje	2 857 806,34	-
Ogółem	89 070 072,80	153 080 310,02

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	28 458 320,88	86 479 864,05
Niemcy	99 113 082,16	1 251 772,77
Austria	54 679 834,58	31 245 211,80
Pozostałe kraje	6 405 499,59	-
Ogółem	188 656 737,21	118 976 848,62

3.6.18 Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Amortyzacja	5 152 457,81	2 967 470,62
Zużycie materiałów i energii	46 325 226,64	106 015 068,04
Usługi obce	11 195 285,76	16 952 457,91
Podatki i opłaty	875 107,24	516 628,02
Wynagrodzenia	31 585 869,53	32 299 972,16
Świadczenia na rzecz pracowników	2 920 204,66	3 582 311,41
Pozostałe koszty rodzajowe	5 777 097,93	6 341 959,77
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 386 812,17	12 885 082,88
Razem koszty według rodzaju	106 218 061,74	181 560 950,81
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(1 896 093,37)	(13 175 391,66)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(206 289,82)	(172 817,25)
Koszty sprzedaży	(17 941 683,56)	(11 363 012,53)
Koszty ogólnego zarządu	(11 386 919,42)	(11 907 896,35)
Razem koszty operacyjne	74 787 075,57	144 941 833,02

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	72 400 263,40	132 056 750,14
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 386 812,17	12 885 082,88
Razem koszty operacyjne	74 787 075,57	144 941 833,02

3.6.19 Instrumenty finansowe

W 2024 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2024 do 30.06.2024	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziewej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziewej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	17 798 925,18	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	226 028,37	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 949 913,34	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	116 736 272,47	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	12 095 214,30	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	-	-	-	31 839 444,52	-

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 godziewej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziewej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziewej 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	-

3.6.20 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 30.06.2024					
Sprzedaż	1 266 099,77*	-	2 616 484,84*	21 342,44	-
Zakup	2 616 484,84*	-	1 266 099,77*	301 155,80	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	1 762,95	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.06.2024					
Należności	210 319,95	-	4 030 844,73	-	-
Zobowiązania	4 046 788,27	-	210 319,95	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	18 152,45	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

W powyższej tabeli * oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostkami zależnymi Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o., SUNEX GmbH i KROBATH Bad Heizung Service GmbH podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.06.2024 r.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023					
Sprzedaż	-	-	3 920 568,95*	10 230,56	-
Zakup	3 914 722,89*	-	-	766 553,25	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	5 846,07	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
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 powyższej tabeli * oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostkami zależnymi Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o., SUNEX GmbH i KROBATH Bad Heizung Service GmbH podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.06.2023 r.

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

Jednostką dominującą wskazaną w poniższej tabeli jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024							
Sprzedaż	6 571 926,39	-	-	-	-	9 521,52	-
Zakup	894 359,36	-	-	800 216,55	-	1 607 773,70	26 638,17
Przychody z tytułu odsetek	10 078,28	-	-	-	-	-	-

Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.06.2024							
Należności	9 683 399,75	-	-	-	-	103 977,60	-
Zobowiązania	264 225,98	-	-	91 561,92	-	1 582 555,55	5 540,54
Pożyczki udzielone	207 875,92	-	-	-	-	-	-
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 30.06.2023							
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 30.06.2024			Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	772 167,12	-	45 663,98	1 413 984,54	744 703,97	66 337,17

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Członkowie Rady Nadzorczej	27 348,47	37 770,53
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	18 411,75	88 900,63

3.6.21 Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 30.06.2024:

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 finansowe 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	Pysznicza 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	Pysznicza PV	09.05.2023 - 09.11.2028
22.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Adamów	03.02.2023 - 19.02.2028
23.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Milanów	01.11.2022 - 16.11.2027
24.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa, w ramach aneksu nr 13 do umowy wieloproduktowej	60 000,00 zł	gwarancja wadialna	Kieńczygłów	02.04.2024 - 06.07.2024
25.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa, w ramach aneksu nr 13 do umowy wieloproduktowej	150 000,00 zł	gwarancja wadialna	Stary Zamość	25.04.2024 - 04.08.2024

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	27 891,62	EUR	27 891,62
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	47 400,00	USD	47 400,00

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.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
11.	ING Commercial Finance Polska S.A.	in blanco	nieokreślona	03.03.2022	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie Umowy faktoringu nr 34/2022 z dnia 03.03.2022r.

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

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

3.6.22 Połączenia jednostek gospodarczych

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

W dniu 04.04.2024 podpisano list intencyjny pomiędzy Spółką a jedynym udziałowcem spółki prawa austriackiego, którego przedmiotem była potencjalna transakcja nabycia przez Spółkę 100% udziałów w tym podmiocie, zależna od wyników due diligence podmiotu. Po pozytywnych wynikach badania podmiotu, w dniu 30 lipca 2024 r., pomiędzy SUNEX S.A. a jedynym udziałowcem spółki prawa austriackiego SA-Energetechnik

GmbH zawarta została transakcja nabycia przez Spółkę 7,90% udziałów w Przedsiębiorstwie za cenę 150.000 euro. Głównym przedmiotem działalności Przedsiębiorstwa jest instalacja i handel pompami ciepła, systemami grzewczymi opartymi o OZE oraz systemami fotowoltaicznymi.

Jednocześnie Udziałowiec zobowiązał się do zaoferowania Spółce lub wskazanej przez Spółkę osobie trzeciej fizycznej lub prawnej w terminach: do 31 maja 2025 r. 43,10 % udziałów w Przedsiębiorstwie, do 30 czerwca 2026 r. kolejnych 25% udziałów w Przedsiębiorstwie i do 30 czerwca 2027 r. ostatnich 24% udziałów w Przedsiębiorstwie. Spółka jest uprawniona do nabycia ww. udziałów, przy czym nie jest do tego zobowiązana.

W dniu 30.07.2024, w kancelarii notarialnej w Linzu, Górna Austria przedstawiciele SUNEX S.A. zawiązali jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Gloobi Handels GmbH z siedzibą w Ennsdorf o kapitale zakładowym 10.000 euro pokrytym w całości gotówką. Cały wkład wniosła SUNEX S.A. i objęła wszystkie udziały w nowo powołanej Spółce Zależnej. Do Zarządu nowej spółki powołani zostali pan Marek Kossman oraz Pan Alfons Schinagl, przy czym Pan Marek Kossman uprawniony jest do samodzielnej reprezentacji od chwili wpisu do rejestru handlowego, natomiast pan Alfons Schinagl jest uprawniony do reprezentowania Spółki Zależnej wraz z innym członkiem zarządu od momentu wpisania do rejestru handlowego. Głównym przedmiotem działalności Spółki Zależnej będzie sprzedaż internetowa produktów Spółki na terenie Austrii.

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 dniu 8 lipca 2024 złożono wniosek o rejestrację podwyższenia kapitału zakładowego SUNEX S.A., które w części miało zostać pokryte poprzez wniesienie spółki Drolsbach GmbH Co. KG z siedzibą w Giessen do SUNEX S.A. w dniu 31.07.2024 SUNEX S.A. powziął informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowienia o oddaleniu złożonego przez Spółkę wniosku o zmianę danych Spółki w rejestrze przedsiębiorców. Ostatecznie, w dniu 20.09.2024 r., w wyniku złożenia odwołania, Spółka otrzymała informację potwierdzającą rejestrację podwyższenia kapitału.

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

3.6.23 Ustalenie wartości godziwej

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

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 30.06.2024			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.

W związku z akwizycją spółki Krobath w styczniu 2023 (dane porównawcze), Spółka dokonała wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów (w szczególności znaku towarowego – kluczowego składnika wartości niematerialnych i prawnych), przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej wg wartości godziwych na dzień rozliczenia połączenia. Ze względu na fakt, iż wycena związana jest z rozliczeniem połączenia, jest to jednorazowy pomiar wartości godziwej i nie będzie ona powtarzana w kolejnych okresach sprawozdawczych. Pomiar wartości aktywów i pasywów stanowi poziom hierarchii nr 3.

3.6.24 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

Nie odnotowano innych istotnych nietypowych pozycji wpływających na pozycje bilansowe, wynik netto czy przepływy pieniężne.

3.6.25 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.

3.6.26 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
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	(4 197,54)	(621,37)
- zwiększenia	1 400 237,00	653 736,00
- zmniejszenia	1 497 440,20	(129 125,00)
- stan na koniec okresu	8 204 471,82	2 938 981,13
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy:		
- stan na początek okresu	7 785 761,72	3 051 183,00
Nabycie spółki KROBATH	-	4 782 100,24
Różnice z przeliczenia	(2 222,50)	(25 422,60)
- zwiększenia	254 343,48	442 408,88
- zmniejszenia	(774 109,50)	(77 094,78)
- stan na koniec okresu	7 263 773,20	8 173 174,74

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

W I półroczu 2024 roku Grupa kontynuowała inwestycje rozpoczęte w poprzednich okresach m.in. inwestycje w nabyte środki trwałe stanowiące nieruchomości z przeznaczeniem produkcyjnym i magazynowym. Rozpoczęto także realizację inwestycji objętej dofinansowaniem - realizację projektu „Opracowanie i wdrożenie zrównoważonej, autorskiej technologii wytwarzania kompozytowych zbiorników CWU wykorzystywanych w instalacjach grzewczych opartych na OZE”. Trwały także końcowe roboty budowlane związanych z posadowieniem i wyposażeniem nowej hali na nieruchomości zlokalizowanej przy ul 1 Maja.

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.

3.6.28 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

3.6.29 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

3.6.30 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 spółka. Ma to wpływ zarówno na popyt na produkty spółki jak i na możliwość osiągnięcia cen sprzedaży na poziomie zbliżonym do roku 2022 i 2023. Spółka odnotowała już wycofywanie się trendu spadkowego zwłaszcza na rynku austriackim. Szacuje się, że koniunktura na rynku zbliży się do dawnej dynamiki najwcześniej w kolejnym roku.

3.6.31 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 bez podjęcia działań naprawczych.

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

W I półroczu 2024 r. nie dokonywano takich transakcji.

Po dniu bilansowym, 8 lipca 2024 roku, Zarząd Spółki podjął w formie aktu notarialnego uchwałę w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki w ramach kapitału docelowego w drodze emisji akcji serii E.

Pod warunkiem zarejestrowania przez Sąd zmiany Statutu Spółki, wynikającej z Uchwały Emisyjnej, Zarząd Spółki dokonał podwyższenia kapitału zakładowego w ramach kapitału docelowego z kwoty 16.233.228,00 PLN do kwoty 17.833.228,00 PLN w drodze emisji 2.000.000 akcji zwykłych na okaziciela serii E o wartości nominalnej 0,80 PLN każda akcja. Cena emisyjna została określona na 12,00 PLN za każdą Akcją Serii E.

Akcje Serii E zostaną wyemitowane w trybie subskrypcji prywatnej z wyłączeniem w całości prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy z uwagi na interes spółki. Akcje Serii E zostaną objęte wyłącznie wkładem niepieniężnym przed zarejestrowaniem podwyższenia kapitału zakładowego. Przedmiotem wkładu niepieniężnego na pokrycie Akcji Serii E będą posiadane przez Pana Romualda Kalycioka - Prezesa Zarządu, udziały w spółce niemieckiej Drolsbach GmbH Co. KG oraz wierzytelności Pana Romualda Kalycioka w stosunku do Spółki przysługujące mu z tytułu: umów w łącznej kwocie 13.260.000,00 PLN w drodze przelewu wierzytelności na Spółkę.

W dniu 31.07.2024 Zarząd SUNEX S.A. powziął informację o wydaniu przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego postanowienia o oddaleniu złożonego przez Spółkę wniosku o zmianę danych Spółki w rejestrze przedsiębiorców, dotyczącej rejestracji podwyższenia kapitału zakładowego Spółki i zmian Statutu Spółki. W uzasadnieniu Sąd wskazał na zachodzący, w opinii Sądu, konflikt interesów w związku z wydaniem opinii z badania sprawozdania Zarządu Spółki, o którym mowa w art. 311 § 1 Kodeksu spółek handlowych przez biegłego rewidenta, Panią Annę Antonik, która jednocześnie zasiada w Radzie Nadzorczej Spółki i pełni funkcję Przewodniczącej Komitetu Audytu działającego w Spółce.

Zarząd po szczegółowej analizie prawnej sprawy podjął decyzję o niezwłocznym złożeniu skargi na orzeczenie referendarza sądowego w wyniku której Spółka otrzymała informację potwierdzającą rejestrację podwyższenia kapitału w dniu 20.09.2024 r.

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

Jednostka dominująca oraz spółki zależne nie wypłacały dywidend w okresie objętym raportem.

3.6.34 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

Wszystkie zdarzenia występujące po dniu 30.06.2024 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.

Romuald Kalyciok
Prezes Zarządu SUNEX S.A.

Marek Kossmann
Członek Zarządu SUNEX S.A.

Sylwia Czech
Główna Księgowa

IV. Skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.

4.1 Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 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 półrocze 2024r. zostało sporządzone na podstawie MSSF i zawiera:

- › Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 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 30 czerwca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 czerwca 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku.
- › Informację dodatkową do jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za I półrocze 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.

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

Przyjęte zasady rachunkowości opisano w części dotyczącej Skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 30.06.2024 r.

4.1.2 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE		143 975 897,91	131 818 118,38
Rzeczowe aktywa trwałe	4.2.1	103 476 801,23	93 240 145,48
Nieruchomości inwestycyjne	4.2.2	1 056 223,00	1 056 223,00
Wartość firmy	4.2.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	4.2.3	5 361 212,59	5 653 622,13

Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		294 935,90	294 935,90
Należności długoterminowe		297 238,11	321 648,89
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	4.2.4	25 049 716,50	24 154 195,40
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.2.25	6 075 656,00	4 733 233,00
AKTYWA OBROTOWE		111 052 942,88	107 940 296,61
Zapasy	4.2.5	77 425 500,48	76 072 331,41
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4.2.6	30 977 607,75	30 985 481,70
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów		-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	4.2.7	202 086,49	212 042,71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.2.8	2 447 748,16	670 440,79
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		111 052 942,88	107 940 296,61
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	4.2.15	-	-
AKTYWA RAZEM		255 028 840,79	239 758 414,99

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. - pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		95 641 251,66	103 539 987,71
Kapitał podstawowy	4.2.9	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	4.2.9	79 098 426,36	86 997 162,41
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		95 641 251,66	103 539 987,71
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		159 387 589,13	136 218 427,28
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		61 303 267,96	56 243 189,48
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.2.25	3 024 642,00	3 239 897,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.10	129 646,00	129 646,00
Pozostałe rezerwy	4.2.10	282 930,26	282 930,26
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	4.2.11	45 410 090,23	40 214 607,21
Zobowiązania z tytułu leasingu	4.2.12	4 375 141,20	4 719 138,54
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	4.2.14	8 080 818,27	7 656 970,47
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		98 084 321,17	79 975 237,80
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.10	416 814,72	416 814,72
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4.2.10	535 558,93	864 979,82
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	4.2.11	65 539 765,69	54 109 264,76
Zobowiązania z tytułu leasingu	4.2.12	1 235 215,46	1 203 500,16
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4.2.13	29 077 219,53	19 425 217,99
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	2 837 263,00
Dotacje krótkoterminowe	4.2.14	1 279 746,84	1 118 197,35
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		98 084 321,17	79 975 237,80
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	4.2.15		
PASYWA RAZEM		255 028 840,79	239 758 414,99

4.1.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów SUNEX S.A. (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	4.2.16	51 989 719,89	146 440 594,43
Koszt własny sprzedaży	4.2.17	45 994 477,39	110 024 438,33
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		5 995 242,50	36 416 156,10
Koszty sprzedaży	4.2.17	7 053 419,66	8 922 404,35
Koszty ogólnego zarządu	4.2.17	6 809 518,23	6 734 587,94
Pozostałe przychody operacyjne		1 843 642,62	3 377 721,74
Pozostałe koszty operacyjne		577 235,59	131 564,74
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(6 601 288,36)	24 005 320,81
Przychody finansowe		467 331,45	1 788 838,61
Koszty finansowe		3 237 775,41	2 247 768,31
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszty - / przychód +)		12 161,27	(14 563,47)
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(9 359 571,05)	23 531 827,64
Podatek dochodowy		(1 460 835,00)	4 014 589,00
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(7 898 736,05)	19 517 238,64
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(7 898 736,05)	19 517 238,64
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		(7 898 736,05)	19 517 152,46
Zysk netto przypadający:		(7 898 736,05)	19 517 238,64
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(7 898 736,05)	19 517 238,64
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		(7 898 736,05)	13 593 790,81
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(7 898 736,05)	13 593 790,81
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Podstawowy zysk na akcję		(0,39)	0,96
Z działalności kontynuowanej		(0,39)	0,96
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na akcję		(0,39)	0,96
Z działalności kontynuowanej		(0,39)	0,96
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(7 898 736,05)	19 517 238,64
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

4.1.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SUNEX S.A. (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(9 359 571,05)	23 531 827,64
Korekty razem	13 896 991,97	(10 353 149,78)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	3 808 512,02	2 140 966,47
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(42 710,30)	(1 408 366,31)
Koszty odsetek	3 162 273,39	1 695 036,96
Przychody z odsetek	(11 841,23)	(31 010,44)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(329 420,89)	2 338 554,54
Zmiana stanu zapasów	(1 353 169,07)	(3 864 067,17)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	32 284,73	(10 486 135,83)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	9 652 001,54	(250 376,73)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tyt. umów z klientami	-	-
Inne korekty	(1 020 938,22)	(487 751,27)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	4 537 420,92	13 178 677,86
Zapłacony podatek dochodowy	(2 934 106,00)	(8 200 547,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 603 314,92	4 978 130,86
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(387 422,23)	(1 415 627,98)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(13 091 827,61)	(13 609 997,49)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(1 013 500,00)	(20 249 130,00)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	122 000,00	102 000,00
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	11 841,23	31 010,44
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(14 358 908,61)	(35 141 745,03)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	25 980 463,72	56 849 702,30
Spłaty kredytów i pożyczek	(9 132 765,14)	(26 893 383,98)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(648 505,42)	(574 267,22)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(3 162 273,39)	(1 695 036,96)
Dotacje	1 495 981,29	3 006 845,62
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	14 532 901,06	30 693 859,76
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	1 777 307,37	530 245,59
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 777 307,37	530 245,59
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	670 440,79	2 050 459,69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 447 748,16	2 580 705,28

4.1.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., okres od 01 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 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 30.06.2024	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	-	86 997 162,41	103 539 987,71	-	103 539 987,71
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(7 898 736,05)	(7 898 736,05)	-	(7 898 736,05)
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(7 898 736,05)	(7 898 736,05)	-	(7 898 736,05)
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	(7 898 736,05)	(7 898 736,05)	-	(7 898 736,05)
Saldo na dzień 30.06.2024 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	-	79 098 426,36	95 641 251,66	-	95 641 251,66

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	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	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	-	-	-	-	(5 681 629,80)	(5 681 629,80)	-	(5 681 629,80)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	19 517 238,64	19 517 238,64	-	19 517 238,64
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(86,18)	-	(86,18)	-	(86,18)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(86,18)	19 517 238,64	19 517 152,46	-	19 517 152,46
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(86,18)	13 835 608,84	13 835 522,66	-	13 835 522,66
Saldo na dzień 30.06.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	-	78 933 218,18	95 476 043,48	-	95 476 043,48

4.2 Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

4.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2024	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	5 489 001,79	4 496 483,28
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	2 189 409,32	1 930 792,10
Budynki i budowle	42 100 868,93	38 373 885,47
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	31 004 929,31	31 863 735,78
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 169 631,19	3 547 440,66
Środki transportu	993 112,59	1 122 528,03
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	861 864,60	974 795,58
Pozostałe środki trwałe	760 609,80	578 419,53
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	23 040 097,81	16 716 912,39
Rzeczowe aktywa trwałe razem	103 476 801,23	93 240 145,48

Grupa kapitałowa SUNEX stosuje 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 30.06.2024	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	-	-	4 368 392,82	1 362 016,30	-	284 024,39	(7 042 150,58)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	13 365 336,00
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	1 027 717,07	-	-	-	-	-
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	6 047 937,83	48 876 995,91	43 115 933,25	2 354 818,67	1 658 890,36	23 040 097,81
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	-	35 198,56	641 409,36	2 220 822,77	129 415,44	101 834,12	-
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	-	558 936,04	6 776 126,98	12 111 003,94	1 361 706,08	898 280,56	-
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	5 489 001,79	42 100 868,93	31 004 929,31	993 112,59	760 609,80	23 040 097,81

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

4.2.2 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 III Raportu w Nocie „Nieruchomości inwestycyjne”.

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 30.06.2024	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 30.06.2024	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	-	-	-
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 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 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Przychody z czynszów	26 577,78	23 857,98
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	26 577,78	23 857,98

4.2.3 Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	1 782 229,69	1 934 296,83
Koszty prac rozwojowych	3 282 926,46	1 558 800,26
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	296 056,44	2 160 525,04
Wartości niematerialne i prawne razem	7 725 327,17	8 017 736,71

Spółka SUNEX S.A. stosuje 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 30.06.2024	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	-	319 730,11
Reklasyfikacje	-	-	2 144 205,39	(2 144 205,39)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-

Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(35 163,11)
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	9 274 096,78	359 767,58
Wartość umorzenia na początek okresu	-	970 263,18	5 571 091,13	58 880,93
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	219 759,26	420 079,19	39 993,32
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(35 163,11)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 190 022,44	5 991 170,32	63 711,14
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	1 782 229,69	3 282 926,46	296 056,44

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 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
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	2 364 114,58	2 904 560,01	7 129 891,39	2 219 405,97
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	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 koniec okresu	-	970 263,18	5 571 091,13	58 880,93
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	1 934 296,83	1 558 800,26	2 160 525,04

Nakłady na prace badawcze i rozwojowe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	412 987,49	103 081,53
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	193 489,93	1 129 671,78
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

4.2.4 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. W czerwcu roku 2024 dokonano podwyższenia kapitału

zakładowego poprzez utworzenie 10 135 udziałów o łącznej wartości 1 013 500,00 PLN, które to udziały zostały w 100% objęte przez SUNEX Sp. z o.o.

- 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 30.06.2024			Stan na 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanim	23 941,88	-	23 941,88	113 941,88	-	113 941,88
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	27 978,90	-	27 978,90
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	24 677 124,62	-	24 677 124,62	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	25 049 716,50	-	25 049 716,50	24 154 195,40	-	24 154 195,40

4.2.5 Zapasy

Zapasy	Stan na 30.06.2024			Stan na 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	32 886 192,43	351 101,27	32 535 091,16	33 461 279,83	351 101,27	33 110 178,56
Półprodukty i produkcja w toku	3 659 153,73	30 860,41	3 628 293,32	2 030 546,06	30 860,41	1 999 685,65
Wyroby gotowe	31 705 468,26	98 334,87	31 607 133,39	31 510 537,26	98 334,87	31 412 202,39
Towary	9 696 052,20	41 069,59	9 654 982,61	9 591 334,40	41 069,59	9 550 264,81
Razem zapasy	77 946 866,62	521 366,14	77 425 500,48	76 593 697,55	521 366,14	76 072 331,41

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	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

4.2.6 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 16 987,09 PLN to odpis utworzony zgodnie z modelem oczekiwanych strat kredytowych i dotyczy należności z tyt. dostaw i usług. W wartości pozostałych należności ujęto kwotę netto wpłaconych przez Spółkę zaliczek na dostawy, która na dzień 30.06.2024 r. wynosiła 6 627 386,22 PLN.

Należności	Stan na 30.06.2024			Stan na 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9) *	19 059 817,04	39 825,54	19 019 991,50	19 871 493,55	45 813,81	19 825 679,74
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 801 256,43	-	3 801 256,43	3 262 322,73	-	3 262 322,73
Pozostałe należności	7 177 379,85	10 929,16	7 166 450,69	7 285 863,38	22 429,16	7 263 434,22
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	989 909,13	-	989 909,13	634 045,01	-	634 045,01
Razem należności	31 028 362,45	50 754,70	30 977 607,75	31 053 724,67	68 242,97	30 985 481,70

* Wartość ta na 30.06.2024 r. uwzględnia dyskonto należności od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 310 640,59 PLN oraz Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 15 943,54 PLN

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Odpisy na początek okresu	68 242,97	89 742,21
Utworzenie	-	36 540,15
Rozwiązanie	17 488,27	58 039,39
Wykorzystanie	-	-
Odpisy na koniec okresu	50 754,70	68 242,97

4.2.7 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 r.,
- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki VESSUN Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.03.2025 r.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.06.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	183 934,04	-	183 934,04	188 042,71	-	188 042,71
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	18 152,45	-	18 152,45	24 000,00	-	24 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	202 086,49	-	202 086,49	212 042,71	-	212 042,71

4.2.8 Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	11 220,22	8 431,13
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 436 527,94	662 009,66
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Razem środki pieniężne	2 447 748,16	670 440,79
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	80 072,74	684 572,61

4.2.9 Kapitał własny

Na dzień 30.06.2024 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 30.06.2024	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2023	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.06.2024	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 30.06.2024	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	(7 898 736,05)	27 594 513,87
Razem	79 098 426,36	86 997 162,41

4.2.10 Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.06.2024	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	252 628,67	582 049,56
Razem rezerwy krótkoterminowe	952 373,65	1 281 794,54

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	129 646,00	-	-	-	282 930,26	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	129 646,00	-	-	-	282 930,26	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	98 757,00	-	-	-	338 438,43	-
Utworzenie	30 889,00	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(55 508,17)	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	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	416 814,72	-	-	-	282 930,26	582 049,56
Utworzenie	-	-	-	-	-	252 628,67
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(72 349,00)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	(509 700,56)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	416 814,72	-	-	-	282 930,26	252 628,67
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	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 poprzedniego okresu sprawozdawczego	416 814,72	-	-	-	282 930,26	582 049,56

4.2.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 30.06.2024	Wartość kredytu	Wal.	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterm. w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterm. w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	4 961 468,08	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	EUR	13 044 000,00	0,00	6 537 573,60	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 522 000,00	1 663 683,03	864 779,83	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	822 640,38	331 711,12	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	931 198,98	415 033,45	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 625 421,74	705 417,81	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	5 337 897,25	882 034,57	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 171 880,84	444 344,18	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	591 859,99	WIBOR 1M plus marża banku	paź.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 155 075,01	WIBOR 1M plus marża banku	gru.26
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	2 504 000,00	2 518 312,81	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	24 867 697,08	WIBOR 1M plus marża banku	gru.24
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 957 120,00	10 391 326,12	2 065 762,42	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO BP	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	1 064 657,58	145 899,42	WIBOR 1M plus marża banku	lut.29

PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	679 483,70	517 236,99	129 720,55	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10	EUR	5 923 798,25	5 223 212,07	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
PKO Leasing S.A.	840 600,00	EUR	3 625 507,80	3 241 650,80	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
ING Lease Sp. z o.o.	671 920,00	EUR	2 897 990,96	2 525 525,37	351 135,35	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Lease Sp. z o.o.	103 600,00	EUR	446 826,80	389 759,08	54 107,71	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.27
Romuald Kalyciok	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	5 138 811,12	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Romuald Kalyciok	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	5 090 591,67	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Romuald Kalyciok	3 260 000,00	PLN	3 260 000,00	0,00	3 288 429,92	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Razem:				45 410 090,23	65 539 765,69		

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	3 050 880,00 €	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/00052657/6	Hipoteka łączna		
8.	GL1R/00063028/8	Hipoteka łączna		
9.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
10.	GL1R/00039068/3*	Hipoteka umowna	12 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
11.	GL1R/00059576/3*	Hipoteka umowna	20 355 000,00 zł	ING Bank Śląski

* hipoteka na nieruchomościach obcych dot. zobowiązań emitenta

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
11.	PKO Leasing S.A.	Piec ciągły AIRTEC AHT 14730-EK-SO	1 260 900,00 €	BD
12.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Centrum obróbcze CNC Genos M460VE-e TATUNG - OKUMA	155 400,00 €	2786813
13.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Prostowarka wstęgi CRM 200 CH	1 007 880,00 €	2785642
14.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Prasa mimośrodowa dwukolumnowa mod. T-250 DM-SBV	1 007 880,00 €	2786011
15.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Podajnik AP6 200	1 007 880,00 €	2786015
16.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Odwijak SMC50	1 077 880,00 €	2788591
17.	PKO Leasing S.A.	Automatyczny regał magazynowy Baumalog	1 285 776,30 €	2791546
18.	PKO Leasing S.A.	Wirnikowe urządzenie śrutownicze Cogeim Europe	1 285 776,30 €	2792207
19.	PKO Leasing S.A.	Wykrawarka rewolwerowa Euromac	1 285 776,30 €	2792306
20.	PKO Leasing S.A.	Hydrauliczna prasa krawędziowa Vimercati	1 285 776,30 €	2792303
21.	PKO Leasing S.A.	Zrobotyzowany system spawający z systemem wizyjnym do kontroli jakości Propoint	1 285 776,30 €	2792383

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.

4.2.12 Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe	4 375 141,20	4 719 138,54
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	2 176 044,15	2 779 516,13
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	2 199 097,05	1 939 622,41
Krótkoterminowe	1 235 215,46	1 203 500,16
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 221 181,71	1 193 057,41
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	14 033,75	10 442,75

4.2.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 166 226,06	15 073 263,01
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 913 924,30	1 709 502,01
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 344 166,37	1 913 860,70
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	652 902,80	728 592,27
Razem zobowiązania krótkoterminowe	29 077 219,53	19 425 217,99

Pozycja pozostałe zobowiązania na dzień 30.06.2024 r. obejmuje w szczególności zaliczki otrzymane przez SUNEX S.A. na dostawy w wartości 281 368,57 PLN.

4.2.14 Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 30.06.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Dotacje - część długoterminowa	8 080 818,27	7 656 970,47
Dotacje - część krótkoterminowa	1 279 746,84	1 118 197,35
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	9 360 565,11	8 775 167,82

4.2.15 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

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

4.2.16 Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. W okresie I półrocza 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 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	47 683 503,51	126 716 596,88
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	4 306 216,38	19 723 997,55
Razem przychody ze sprzedaży	51 989 719,89	146 440 594,43

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 30.06.2024	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.
Polska	12 338 228,34
Niemcy	31 964 182,33
Austria	4 899 980,19
Pozostałe kraje	2 787 329,03
Ogółem	51 989 719,89

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.
Polska	28 274 011,95
Niemcy	97 073 413,21
Austria	14 693 971,22
Pozostałe kraje	6 399 198,05
Ogółem	146 440 594,43

4.2.17 Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Amortyzacja	3 728 582,77	2 114 234,32
Zużycie materiałów i energii	29 468 113,08	86 904 713,69
Usługi obce	8 168 403,87	14 257 558,22
Podatki i opłaty	860 691,80	502 590,40
Wynagrodzenia	13 001 146,07	15 377 324,94

Świadczenia na rzecz pracowników	2 806 382,92	3 382 905,02
Pozostałe koszty rodzajowe	1 284 192,12	2 494 338,42
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 294 473,99	14 619 076,89
Razem koszty według rodzaju	62 611 986,62	139 652 741,90
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(2 548 281,52)	(13 798 494,03)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(206 289,82)	(172 817,25)
Koszty sprzedaży	(7 053 419,66)	(8 922 404,35)
Koszty ogólnego zarządu	(6 809 518,23)	(6 734 587,94)
Razem koszty operacyjne	45 994 477,39	110 024 438,33

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	42 700 003,40	95 405 361,44
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 294 473,99	14 619 076,89
Razem koszty operacyjne	45 994 477,39	110 024 438,33

4.2.18 Instrumenty finansowe

W 2024 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2024 do 30.06.2024	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	19 019 991,50	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	226 028,37	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 447 748,16	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	110 949 855,92	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 610 356,66	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycen. wg MSSF7	-	-	-	23 166 226,06	-

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	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 wycen. wg MSSF7	-	-	-	15 073 263,01	-

4.2.19 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024					
Sprzedaż	-	-	2 616 484,84	21 342,44	-
Zakup	-	-	1 266 099,77	301 155,80	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	1 762,95	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.06.2024					
Należności	-	-	4 030 844,73	-	-
Zobowiązania	-	-	210 319,95	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	18 152,45	-
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 30.06.2023					
Sprzedaż	-	-	10 494 053,81	20 461,12	-
Zakup	-	-	258,97	1 128 534,94	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	11 538,92	-
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 30.06.2024							
Sprzedaż	6 571 926,39	-	-	-	-	9 521,52	-
Zakup	518 777,13	-	-	-	-	1 576 282,40	26 638,17
Przychody z tytułu odsetek	10 078,28	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.06.2024							
Należności	9 683 399,75	-	-	-	-	103 977,60	-
Zobowiązania	5 560,00	-	-	-	-	1 180 360,23	5 540,54
Pożyczki udzielone	207 875,92	-	-	-	-	-	-
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 30.06.2023							
Sprzedaż	11 368 561,20	-	-	-	-	-	-
Zakup	2 320 764,27	-	-	-	-	1 873 822,48	23 557,64
Przychody z tytułu odsetek	19 471,52	-	-	-	-	-	-
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 30.06.2024			Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	356 025,90	-	16 694,73	609 688,49	744 703,97	18 517,27

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Członkowie Rady Nadzorczej	27 348,47	37 770,53
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	18 411,75	88 900,63

4.2.20 Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 30.06.2024:

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 finansowe 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 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	27 891,62	EUR	27 891,62
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	47 400,00	USD	47 400,00

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.

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	52 823,00	USD	52 823,00

4.2.21 Połączenia jednostek gospodarczych

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

Szczegółowy opis w punkcie *Połączenia jednostek gospodarczych* poprzedniego rozdziału raportu.

4.2.22 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 30.06.2024			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	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
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.

4.2.23 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

Nie odnotowano innych istotnych nietypowych pozycji wpływających na pozycje bilansowe, wynik netto czy przepływy pieniężne.

4.2.24 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

4.2.25 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.06.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	4 733 233,00	2 205 553,00
- zwiększenia	1 342 423,00	526 750,00
- zmniejszenia	-	(129 125,00)
- stan na koniec okresu	6 075 656,00	2 603 178,00

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy:		
- stan na początek okresu	3 239 897,00	2 797 903,00
- zwiększenia	(215 255,00)	380 866,00
- zmniejszenia	-	-
- stan na koniec okresu	3 024 642,00	3 178 769,00

4.2.26 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.

4.2.27 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

4.2.28 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

4.2.29 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 półroczu 2024 roku sytuacja gospodarcza nie wywierała istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów i zobowiązań finansowych jednostki.

4.2.30 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 bez podjęcia działań naprawczych.

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

W I półroczu 2024 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

4.2.33 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 III Raportu.

Romuald Kalyciok
Prezes Zarządu SUNEX S.A.

Marek Kossmann
Członek Zarządu SUNEX S.A.

Sylwia Czech
Główna Księgowa