

SUNEX<sup>®</sup>

> 1Q 2023

## Raport kwartalny

Dane za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.  
oraz dane za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.

# Informacje podstawowe

Lider w branży Odnawialnych  
Źródeł Energii



# SUNEX<sup>®</sup>



## Lokalizacja



Racibórz,  
Polska

## Rok założenia



2002

## Stan zatrudnienia na 31.03.2023 r.



373 osoby

# Organy spółki



## Zarząd SUNEX S.A. ▾



Romuald Kalyciok  
^ Prezes Zarządu



Marek Kossmann  
^ Członek Zarządu

## Rada Nadzorcza SUNEX S.A. ▾

Janusz Kędziora  
^ Przewodniczący Rady Nadzorczej,  
Sekretarz Komitetu Audytu

Tomasz Wałek  
^ Zastępca przewodniczącego  
Rady Nadzorczej

Piotr Halczak  
^ Sekretarz Rady Nadzorczej,  
Zastępca przewodniczącej  
Komitetu Audytu

Anna Antonik  
^ Członek Rady Nadzorczej,  
Przewodnicząca Komitetu  
Audytu

David Kalyciok  
^ Członek Rady Nadzorczej

# Geograficzna mapa sprzedaży



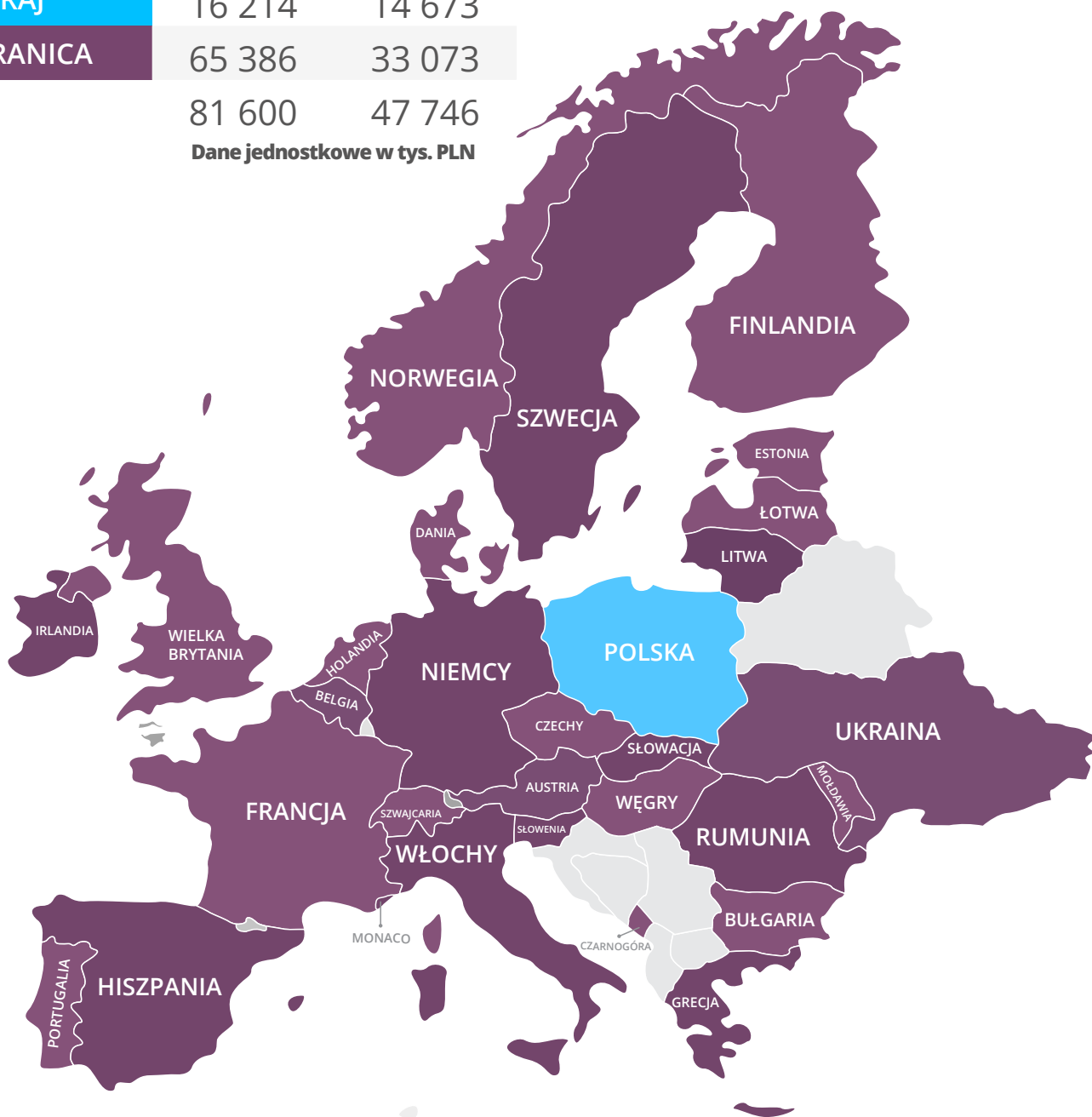
Przychody  
ze sprzedaży  
**1Q 2023**

Przychody  
ze sprzedaży  
**1Q 2022**

KRAJ	16 214	14 673
ZAGRANICA	65 386	33 073

81 600 47 746

Dane jednostkowe w tys. PLN





# Skrócone jednostkowe dane finansowe



**Przychody ze sprzedaży**  
1Q 2023

**81 600** T PLN

**Wzrost przychodów ze sprzedaży**  
1Q 2023 / 1Q 2022

**70,9** %

**Zysk z działalności  
operacyjnej** 1Q 2023

**12 888** T PLN

**Wzrost zysku z działalności operacyjnej**  
1Q 2023 / 1Q 2022

**61,6** %

**EBITDA**  
1Q 2023

**13 939** T PLN

**Wzrost EBITDA**  
1Q 2023 / 1Q 2022

**56,1** %

# Skrócone skonsolidowane dane finansowe



**Przychody ze sprzedaży**  
1Q 2023

**100 525** T PLN

**Wzrost przychodów ze sprzedaży**  
1Q 2023 / 1Q 2022

**78,9** %

**Zysk z działalności  
operacyjnej** 1Q 2023

**12 261** T PLN

**Wzrost zysku z działalności operacyjnej**  
1Q 2023 / 1Q 2022

**54,4** %

**EBITDA**  
1Q 2023

**13 794** T PLN

**Wzrost EBITDA**  
1Q 2023 / 1Q 2022

**55,0** %

## 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, jaka podejmował w okresie objętym raportem, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Grupy Kapitałowej SUNEX.....	14
1.4.	Podsumowanie działalności w I kwartale 2023 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe .....	14
II.	Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe.....	17
2.1.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 r. ....	17
2.1.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	17
2.1.2.	Opis Grupy Kapitałowej SUNEX.....	17
2.1.3.	Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.....	20
2.1.4.	Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym .....	34
2.1.5.	Ważne oszacowania i osądy.....	35
2.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 r., oraz na dzień 31 grudnia 2022 r.....	36
2.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.....	38
2.4.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.....	40
2.5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r., okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.....	42
2.6.	Informacje dodatkowe do kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające .....	44
2.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	44
2.1.1.1.	Nieruchomości inwestycyjne .....	48
2.1.1.2.	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne .....	50
2.1.1.3.	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe .....	53
2.1.1.4.	Zapasy.....	54
2.1.1.5.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	54
2.1.1.6.	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe .....	55
2.1.1.7.	Środki pieniężne.....	56
2.1.1.8.	Kapitał własny.....	56
2.1.1.9.	Rezerwy .....	57

2.1.10.	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne.....	59
2.1.11.	Leasingi .....	61
2.1.12.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe .....	62
2.1.13.	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe.....	62
2.1.14.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana .....	62
2.1.15.	Przychody ze sprzedaży.....	62
2.1.16.	Segmenty operacyjne.....	63
2.1.17.	Koszty działalności operacyjnej.....	66
2.1.18.	Instrumenty finansowe .....	67
2.1.19.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	68
2.1.20.	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki.....	71
2.1.21.	Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta.....	77
2.1.22.	Ustalenie wartości godziwej.....	80
2.1.23.	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 .....	81
2.1.24.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie .....	81
2.1.25.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	81
2.1.26.	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. ....	82
2.1.27.	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	82
2.1.28.	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów .....	82
2.1.29.	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).....	82
2.1.30.	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.....	82
2.1.31.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	83
2.1.32.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	83



2.1.33.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....	83
2.1.34.	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	83
2.1.35.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego .....	83
2.1.36.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób.....	84
2.1.37.	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	84
2.1.38.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	84
III.	Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A. ....	86
3.1	Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 r. ....	86
3.2	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach.....	86
3.3	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 r., oraz na dzień 31 grudnia 2022 r.....	87
3.4	Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.....	89
3.5	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. ....	91
3.6	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. ....	93
3.7	Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego.....	95
3.7.1	Rzeczowe aktywa trwałe.....	95
3.7.2	Nieruchomości inwestycyjne .....	99
3.7.3	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne .....	100
3.7.4	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe .....	103
3.7.5	Zapasy .....	104
3.7.6	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	104
3.7.7	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe .....	105

3.7.8	Środki pieniężne .....	105
3.7.9	Kapitał własny .....	106
3.7.10	Rezerwy .....	106
3.7.11	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne.....	108
3.7.12	Leasingi .....	110
3.7.13	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe .....	110
3.7.14	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe.....	110
3.7.15	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana .....	111
3.7.16	Przychody ze sprzedaży.....	111
3.7.17	Koszty działalności operacyjnej.....	112
3.7.18	Instrumenty finansowe .....	113
3.7.19	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	114
3.7.20	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki.....	116
3.7.21	Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta.....	120
3.7.22	Ustalenie wartości godziwej.....	121
3.7.23	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość .....	121
3.7.24	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie .....	122
3.7.25	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	122
3.7.26	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych. ....	122
3.7.27	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	122
3.7.28	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów .....	122
3.7.29	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	122
3.7.30	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	123
3.7.31	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych .....	123

3.7.32	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane .....	123
3.7.33	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....	123
3.7.34	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	123
3.7.35	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego .....	123
3.7.36	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób.....	124
3.7.37	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	124
3.7.38	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału .....	125

## I. Podstawowe informacje o Emitencie

### 1.1. Ogólna charakterystyka firmy

<b>Nazwa (firma):</b>	<b>SUNEX S.A.</b>
<b>Kraj:</b>	Polska
<b>Siedziba:</b>	Racibórz
<b>Adres siedziby:</b>	ul. Piaskowa 7
<b>Numer KRS:</b>	0000375404
<b>Oznaczenie Sądu:</b>	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
<b>REGON:</b>	277950758
<b>NIP:</b>	639-18-14-766
<b>Telefon:</b>	32 414-92-12
<b>Poczta e-mail:</b>	info@sunex.pl
<b>Strona www:</b>	<a href="http://www.sunex.pl">http://www.sunex.pl</a>
<b>Liczba akcji:</b>	Stan na dzień 31.03.2023 r. Seria A 5 000 000 sztuk Seria B 15 291 535 sztuk Razem 20 291 535 sztuk
<b>Zarząd:</b>	Romuald Kalyciok, Prezes Zarządu Marek Kossmann, Członek Zarządu
<b>Podstawowy przedmiot działalności:</b>	2821Z
<b>Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie:</b>	Usługi inne (UIN)

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

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

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

Na dzień 31.03.2023 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, zlokalizowany pod 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.

W dniu 20 stycznia 2023 r. SUNEX S.A. nabyła 100 % udziałów w spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH - spółce z ograniczoną odpowiedzialnością prawa austriackiego, zarejestrowaną pod numerem FN 413809 v w Rejestrze Handlowym Sądu Krajowego ds. Cywilnych w Graz, z siedzibą przy Brückenkopfgasse 7, 8330 Feldbach. 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. Wyniki spółki podlegają konsolidacji od dnia 01.02.2023 r.

Spółką dominującą wobec SUNEX S.A. jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o. Posiada ona na dzień 31 marca 2023 r. 58,01% udziału w kapitale i 66,31% głosów na WZA.

W pierwszym kwartale 2023 roku proporcja przychodów ze sprzedaży na rynki zagraniczne i krajowe wyniosła odpowiednio 83% oraz 17%. Ze względu na sezonowość pozytywny wpływ jednostek zależnych na wyniki skonsolidowane będzie można obserwować w przyszłych kwartałach.

Niezmiennie od lat urządzenia oraz systemy produkowane przez SUNEX cechują się najwyższą jakością oraz renomą, a wysoki poziom oferty Spółki potwierdzony jest wdrożonymi systemami jakości PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015 PN-EN ISO1090-1, PN-EN ISO1090-2, PN-EN ISO1090-3, czy Zakładową Kontrolą Produkcji, co pozwoliło odnotować wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży o 79% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wygenerowała jednostkowe przychody ze sprzedaży w wysokości 81 600,5 tys. PLN. Wartość ta jest większa od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego o 71%. Przychody skonsolidowane w tym okresie wyniosły 100 525,3 tys. PLN. Zysk jednostkowy z działalności operacyjnej w okresie objętym raportem wyniósł 12 888,4 tys. PLN i był wyższy w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2022 o 62%. Zysk operacyjny skonsolidowany wyniósł 12 261,5 tys. PLN.



Wartość jednostkowego zysku netto Spółki zamknęła się kwotą 10 393,2 tys. PLN i jest to wartość wyższa od zysku netto osiągniętego przez Spółkę w okresie porównawczym roku 2022 o 4 942,3 tys. PLN, co stanowi wzrost o 91%. Skonsolidowany zysk netto wyniósł w tym okresie 9 676 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym wskaźniki (jednostkowe) wyniosły: bieżący wskaźnik płynności 1,35; wskaźnik płynności szybki 0,47; wskaźnik ogólnego zadłużenia 0,61.

Emitent sfinalizował w pierwszym kwartale roku 2023 zapowiadaną i przygotowywaną w trakcie roku 2022 transakcję akwizycji spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH. SUNEX nabyła 100% udziału w tym austriackim podmiocie, a do zarządu powołano członka zarządu SUNEX – Marka Kossmanna z prawem do samodzielnej i nieograniczonej reprezentacji. Marka podmiotu jest obecna i rozpoznawalna na rynku od ponad 100 lat, a gotowa struktura zapewniająca zyski pozostaje odpowiednią bazą do rozwoju na tamtejszym rynku. Dzięki rozszerzeniu oferty Krobath o asortyment oferowany przez Emitenta Grupa będzie miała możliwość efektywnego wykorzystania nowych kanałów sprzedaży na rynku austriackim.

W pierwszym kwartale 2023 spółka zależna SUNEX GmbH założona na terenie Niemiec prowadzi dalszy rozwój wg zaplanowanej w poprzednich okresach strategii. Rozwój ten zapewniają w głównej mierze wdrożone w spółce zagranicznej nowe kanały sprzedaży (m.in. za pomocą rozwoju internetowych kanałów sprzedaży za pośrednictwem międzynarodowych platform sprzedażowych). Kolejnym krokiem rozwoju jest rozwijanie wdrażania do oferty nowych usług związanych z montażem i serwisem urządzeń będących w ofercie przedsiębiorstwa.

Spółka stale weryfikuje także możliwości zwiększenia skali produkcji i optymalizacji procesów produkcyjnych i logistycznych. Kontynuowana jest inwestycja umożliwiająca wydzielenie części zakładu produkcyjnego na teren objęty Specjalną Strefą Ekonomiczną. W celu maksymalizacji skali produkcji nabyto w drodze licytacji komorniczej dodatkowe tereny sąsiadujące z dotychczasowym zakładem produkcyjnym. Stale weryfikowane są także kolejne możliwości rozbudowy dotychczasowego zakładu produkcyjnego i bazy magazynowej.

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

Najważniejszym wydarzeniem I kwartału 2023 była akwizycja austriackiej spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH oraz zapewnienie sfinansowania transakcji.

W okresie tym przygotowywano również zdolności spółki SUNEX GMBH do obsługi klientów indywidualnych w zakresie montażu i serwisu instalacji własnych produktów.

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

### 1.4. Podsumowanie działalności w I kwartale 2023 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej na 31.03.2023 r. i 31.12.2022 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno:

- Kurs EUR na dzień 31.03.2023 r. (tabela nr 064/A/NBP/2023 z dnia 31.03.2023 r.) wyniósł 4,6755 PLN

- Kurs EUR na dzień 31.12.2022 r. (tabela nr 252/A/NBP/2022 z dnia 31.12.2022 r.) wyniósł 4,6899 PLN

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za I kwartał 2023 r. i I kwartał 2022 r. zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego:

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

- Kurs EUR za I kwartał 2022 r. wyniósł 4,6472 PLN

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SUNEX za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I	Przychody netto ze sprzedaży	100 525 278,10	56 188 814,11	21 386 081,93	12 090 896,48
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	20 092 016,09	11 046 342,74	4 274 442,31	2 376 988,88
III	Amortyzacja	1 532 397,94	955 346,59	326 007,43	205 574,67
IV	Wynik z działalności operacyjnej	12 261 452,56	7 942 221,37	2 608 542,19	1 709 033,69
V	Zysk (strata) brutto	11 239 764,20	6 924 384,95	2 391 184,81	1 490 012,25
VI	Zysk (strata) netto	9 676 029,72	5 875 960,95	2 058 510,74	1 264 408,88
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	12 242 711,63	2 830 920,66	2 604 555,18	609 166,95
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(28 043 896,02)	(1 415 828,56)	(5 966 151,69)	(304 662,71)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	19 586 738,94	345 795,99	4 166 947,97	74 409,53
X	Przepływy pieniężne netto razem	3 785 554,55	1 760 888,09	805 351,46	378 913,77

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
I	Aktywa razem	279 761 483,60	199 144 376,78	59 835 629,05	42 462 392,97
II	Długoterminowe zobowiązania	59 482 900,55	32 800 296,04	12 722 254,42	6 993 815,65
III	Krótkoterminowe zobowiązania	130 440 061,12	86 165 010,04	27 898 633,54	18 372 462,11
IV	Kapitał własny	89 838 521,93	80 179 070,70	19 214 741,08	17 096 115,21
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 471 976,90	3 461 316,45

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego SUNEX S.A. za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
I	Przychody netto ze sprzedaży	81 600 458,07	47 745 525,78	17 359 952,79	10 274 041,53

II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	19 693 469,21	10 713 831,16	4 189 654,12	2 305 437,93
III	Amortyzacja	1 050 384,04	955 346,59	223 462,19	205 574,67
IV	Wynik z działalności operacyjnej	12 888 358,57	7 973 766,85	2 741 912,26	1 715 821,75
V	Zysk (strata) brutto	11 998 100,47	6 848 807,58	2 552 515,79	1 473 749,26
VI	Zysk (strata) netto	10 393 163,47	5 450 848,58	2 211 076,16	1 172 931,78
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	9 483 114,83	2 174 500,80	2 017 469,38	467 916,34
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(28 968 218,46)	(1 415 629,84)	(6 162 795,12)	(304 619,95)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	20 297 467,94	356 976,10	4 318 150,82	76 815,31
X	Przepływy pieniężne netto razem	812 364,31	1 115 847,06	172 825,08	240 111,69

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2022
I	Aktywa razem	237 645 136,32	196 364 466,97	50 827 748,12	41 869 649,03
II	Długoterminowe zobowiązania	46 237 040,11	31 371 225,57	9 889 218,29	6 689 103,30
III	Krótkoterminowe zobowiązania	99 374 498,10	83 352 720,58	21 254 303,95	17 772 814,04
IV	Kapitał własny	92 033 598,11	81 640 520,82	19 684 225,88	17 407 731,68
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 471 976,90	3 461 316,45

## II. Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe

### 2.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 r.

#### 2.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

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

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

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 r. zostało sporządzone na podstawie MSSF i zawiera:

- › Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.
- › Informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej SUNEX w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową SUNEX.

#### 2.1.2. Opis Grupy Kapitałowej SUNEX

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

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

Na 31.03.2023 r. spółka SUNEX S.A posiadała udziały w jednostce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%, jednostce zależnej SUNEX GmbH w wysokości 100%, spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH w wysokości 100% i w jednostce stowarzyszonej VESSUN Sp. z o.o. w wysokości 8,65%.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

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

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

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

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

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



Ze względu na sposób realizacji sprzedaży Spółka klasyfikuje swoje świadczenia jako spełniane w określonym momencie.

W dniu 20 stycznia 2023 r., zrealizowana została transakcja nabycia przez Emitenta 100 % udziałów w spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH - spółce z ograniczoną odpowiedzialnością prawa austriackiego, zarejestrowaną pod numerem FN 413809 v w Rejestrze Handlowym Sądu Krajowego ds. Cywilnych w Graz, z siedzibą przy Brückenkopfgasse 7, 8330 Feldbach. W skład zarządu spółki Krobath powołany został Pan Marek Kossmann - Członek Zarządu Emitenta z prawem do samodzielnej i nieograniczonej reprezentacji spółki Krobath, przy czym dotychczasowe osoby zarządzające pozostały na swoich stanowiskach z ograniczoną, łączną reprezentacją spółki Krobath.

Podstawowe informacje o spółce:

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 PLN
Udział w kapitale zakładowym	8,65 %
Metoda konsolidacji	Metoda praw własności

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

### 2.1.3. Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości

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

#### **Wartości niematerialne oraz wartość firmy – MSR 38**

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

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

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

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

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

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

#### **Koszty prac badawczych i rozwojowych**

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje

się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub 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 bezpośrednio,
- wartość początkową narzędzi i urządzeń zakupionych na potrzeby budowy środka trwałego, zaliczonych jednorazowo w koszty w momencie wydania ich do użytkowania, o ile narzędzia te zużyją się do końca trwania budowy,
- amortyzację narzędzi i innych aktywów, przypadającą na okres budowy,
- koszty najmu narzędzi i urządzeń wykorzystywanych przy budowie,
- koszty materiałów eksploatacyjnych związanych z użytkowaniem narzędzi, maszyn i innych urządzeń w czasie trwania budowy (paliwo i energia do zasilania itp.),
- koszty bieżących remontów i przeglądów narzędzi, maszyn i urządzeń wykonywanych w czasie trwania budowy,
- niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy,
- koszty finansowania zewnętrznego, pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- koszty likwidacji (np. rozbiórki) innego środka trwałego, o ile jego likwidacja warunkuje możliwość realizacji budowy.

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

### **Środki trwałe w budowie**

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

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

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

### **Inwestycje długoterminowe**

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

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

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

### **Zapasy - MSR 2**

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

- towary – według cen nabycia,
- materiały podstawowe – według cen nabycia,
- pozostałe materiały – według cen nabycia,



- wyroby gotowe i półprodukty – wyceniane jako suma kosztów materiałów, robocizny oraz pośrednich kosztów wydziałowych. Koszt materiałów wyceniany jest jako iloczyn rzeczywistego zużycia oraz ceny nabycia danych materiałów. Koszt robocizny wyceniany jest jako iloczyn rzeczywistego czasu pracy oraz kalkulacyjnej stawki roboczogodziny. Pośredni koszt wydziałowy jest kalkulacyjną stawką kosztu doliczaną do wytworzonego półproduktu.
- produkcja w toku – według bezpośredniego kosztu wytworzenia.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## **Należności**

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



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

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

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

### **Aktywa finansowe – MSSF 9**

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

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

Klasyfikacji tej dokonuje w oparciu o dwa kryteria:

- model biznesowy,
- charakterystykę umownych przepływów pieniężnych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego należności podejmuje Zarząd Spółki.

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

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

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

*Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.*

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

*Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.*

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

### **Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.**

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

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

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

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

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

### **Rozliczenia międzyokresowe**

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

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

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



## Kapitał własny

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

## Zobowiązania handlowe i pozostałe

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

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

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

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

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

## Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, na dzień bilansowy, wycenia się:

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

## Rezerwy – MSR 37, MSR 19

Rezerwy wycenia się:

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

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



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

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

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

### **Leasing – MSSF 16**

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

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

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

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

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

### **Przychody przyszłych okresów**

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

### **Przychody ze sprzedaży – MSSF 15**

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

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

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

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

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

MSSF 15 definiuje ZWS jako:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Rabaty potransakcyjne – ujęcie w przychodach

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

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

### **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 równolegle do odpisów amortyzacyjnych tych obiektów lub tytułów.



## Przychody finansowe

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

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

## Koszty finansowe

Koszty finansowe obejmują koszty operacji finansowych, a w szczególności:

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

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

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

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

## Podatek dochodowy – MSR 12

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

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

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



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

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

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

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

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

#### 2.1.4. Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym

*Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w 2023 roku:*

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”
- Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych
- Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”
- Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”

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 16: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- Zmiany do MSR 1: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie.

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

#### 2.1.5. Ważne oszacowania i osądy

Sporządzenie skonsolidowanego 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 skonsolidowanym 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 odroczony podatek dochodowy (szacowana na podstawie planów finansowych spółki),
- projekcji wyników finansowych oraz założeń metodologicznych będących podstawą testów na utratę wartości firmy oraz innych aktywów dla których Grupa przeprowadzi testy na utratę wartości, np. dla wartości niematerialnych o nieokreślonym terminie użytkowania
- wycen kontraktów długoterminowych,
- niepewności związanej z rozliczeniami podatkowymi.

W I kwartale 2023 r. nie było istotnych zmian w zasadach dokonywania oszacowań i nie było istotnych zmian w wartościach oszacowanych w porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych.

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

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 r., oraz na dzień 31 grudnia 2022 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>113 128 806,60</b>	<b>73 304 643,06</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	2.6.1	77 439 163,16	61 370 376,33
Nieruchomości inwestycyjne	2.6.2	1 079 592,40	1 079 592,40
Wartość firmy	2.6.3	6 815 918,54	2 364 114,58
Wartości niematerialne	2.6.3	21 952 920,18	3 727 036,59
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		279 462,33	279 462,33
Należności długoterminowe		1 659 567,54	1 128 228,37
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	2.6.4	897 049,95	953 741,46
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	3 005 132,50	2 402 091,00
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>166 632 677,00</b>	<b>125 839 733,72</b>
Zapasy	2.6.5	95 504 767,84	83 771 705,32
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2.6.6	46 199 952,28	37 344 572,70
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów	2.6.16	18 069 901,49	1 650 954,86
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2.6.7	204 000,00	204 000,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.6.8	6 654 055,39	2 868 500,84
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>166 632 677,00</b>	<b>125 839 733,72</b>
<b>Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	2.6.15	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>279 761 483,60</b>	<b>199 144 376,78</b>

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>89 838 521,93</b>	<b>80 179 070,70</b>
Kapitał podstawowy	2.6.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		3 170,67	3 255,11
Zyski zatrzymane	2.6.9	73 292 525,96	63 632 990,29
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>89 838 521,93</b>	<b>80 179 070,70</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>189 922 961,67</b>	<b>118 965 306,08</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		<b>59 482 900,55</b>	<b>32 800 296,04</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	7 883 364,02	3 051 183,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	98 757,00	98 757,00
Pozostałe rezerwy	2.6.10	412 786,81	524 376,35
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	30 547 412,09	16 955 374,31
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	11 197 646,53	6 478 983,69
Inne zobowiązania długoterminowe		1 031 839,41	-
Dotacje długoterminowe	2.6.14	8 311 094,69	5 691 621,69
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>130 440 061,12</b>	<b>86 165 010,04</b>
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	7 405 265,22	521 497,77
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2.6.10	5 045 542,59	823 021,58
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	44 283 224,23	35 705 479,80
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	1 640 539,44	1 306 481,50
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.6.13	62 643 616,77	39 720 736,42
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	2.6.16	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		8 818 129,00	7 499 310,35
Dotacje krótkoterminowe	2.6.14	603 743,87	588 482,62
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>		<b>130 440 061,12</b>	<b>86 165 010,04</b>
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>279 761 483,60</b>	<b>199 144 376,78</b>

2.3. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	2.6.16	100 525 278,10	56 188 814,11
Koszt własny sprzedaży	2.6.18	80 433 262,01	45 142 471,37
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY</b>		<b>20 092 016,09</b>	<b>11 046 342,74</b>
Koszty sprzedaży	2.6.18	6 524 344,28	2 618 327,17
Koszty ogólnego zarządu	2.6.18	3 466 260,34	1 161 185,78
Pozostałe przychody operacyjne		2 205 491,73	1 085 844,04
Pozostałe koszty operacyjne		45 450,64	410 452,46
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>12 261 452,56</b>	<b>7 942 221,37</b>
Przychody finansowe		405 077,03	12 300,63
Koszty finansowe		1 440 210,35	1 030 137,05
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		13 444,96	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>11 239 764,20</b>	<b>6 924 384,95</b>
Podatek dochodowy		1 563 734,48	1 048 424,00
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>9 676 029,72</b>	<b>5 875 960,95</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>9 676 029,72</b>	<b>5 875 960,95</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>		<b>9 676 029,72</b>	-
<b>Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</b>		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
<b>Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>		<b>(84,44)</b>	<b>148,65</b>
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(84,44)	148,65
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
<b>Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem</b>		<b>(84,44)</b>	<b>148,65</b>
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		-	-
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>(84,44)</b>	<b>148,65</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>9 675 945,28</b>	<b>5 876 109,60</b>



<b>Zysk netto przypadający:</b>		<b>9 675 945,28</b>	<b>5 875 960,95</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		9 675 945,28	5 875 960,95
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

<b>Całkowity dochód ogółem przypadający:</b>		<b>9 675 945,28</b>	<b>5 876 109,60</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		9 675 945,28	5 876 109,60
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Podstawowy zysk na akcję</b>		0,48	0,29
Z działalności kontynuowanej		0,48	0,29
Z działalności zaniechanej		-	-
<b>Rozwodniony zysk na akcję</b>		0,48	0,29
Z działalności kontynuowanej		0,48	0,29
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		9 675 945,28	5 875 960,95
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535

2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

<b>Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>	<b>Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>11 239 764,20</b>	<b>6 924 384,95</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>1 788 390,25</b>	<b>(3 695 489,29)</b>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	1 532 397,94	955 346,59
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(231 284,96)	134 265,47
Koszty odsetek	1 231 090,75	336 144,48
Przychody z odsetek	(17 027,46)	(13 066,63)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(13 122,10)	80,74
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	4 817 014,51	228 234,83
Zmiana stanu zapasów	(3 560 969,26)	(1 560 269,48)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(9 918 878,48)	(16 542 914,89)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	6 012 448,24	10 108 112,49
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	2 158 383,98	2 721 363,93
Inne korekty	(221 662,92)	(62 786,82)
<b>Przychody pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>13 028 154,45</b>	<b>3 228 895,66</b>
Zapłacony podatek dochodowy	(785 442,82)	(397 975,00)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>12 242 711,63</b>	<b>2 830 920,66</b>
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(398 266,45)	(20 119,36)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(8 535 136,55)	(1 326 431,21)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	6 605,09	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(19 185 125,57)	(114 344,62)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	51 000,00	32 000,00
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	17 027,46	13 066,63
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(28 043 896,02)</b>	<b>(1 415 828,56)</b>
Wpływy netto z tytułu emisji akcji / udziałów	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	28 164 861,29	5 760 370,60
Spłaty kredytów i pożyczek	(9 754 581,62)	(4 799 135,88)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(319 018,77)	(278 846,82)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(1 231 090,75)	(336 591,91)
Dotacje	2 726 568,79	-
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>19 586 738,94</b>	<b>345 795,99</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych</b>	<b>3 785 554,55</b>	<b>1 760 888,09</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	3 785 554,55	1 760 888,09
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 868 500,84	822 658,09
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>6 654 055,39</b>	<b>2 583 546,18</b>

2.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r., okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Kapitał podstawowy	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
<b>Saldo na dzień 01.01.2023 roku</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>3 255,11</b>	<b>63 632 990,29</b>	<b>80 179 070,70</b>	-	<b>80 179 070,70</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>3 255,11</b>	<b>63 632 990,29</b>	<b>80 179 070,70</b>	-	<b>80 179 070,70</b>
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	(16 494,05)	(16 494,05)	-	(16 494,05)
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	9 676 029,72	9 676 029,72	-	9 676 029,72
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(84,44)	-	(84,44)	-	(84,44)
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>(84,44)</b>	<b>9 676 029,72</b>	<b>9 675 945,28</b>	-	<b>9 675 945,28</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	<b>(84,44)</b>	<b>9 659 535,67</b>	<b>9 659 451,23</b>	-	<b>9 659 451,23</b>
<b>Saldo na dzień 31.03.2023 roku</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>3 170,67</b>	<b>73 292 525,96</b>	<b>89 838 521,93</b>	-	<b>89 838 521,93</b>

<b>Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym</b>								
<b>Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>	<b>Kapitał podstawowy</b>	<b>Akcje własne (-)</b>	<b>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)</b>	<b>Pozostałe kapitały</b>	<b>Zyski zatrzymane</b>	<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>	<b>Udziały niekontrolujące</b>	<b>Kapitał własny razem</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2022 roku</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>316,90</b>	<b>26 249 458,87</b>	<b>42 792 601,07</b>	-	<b>42 792 601,07</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>316,90</b>	<b>26 249 458,87</b>	<b>42 792 601,07</b>	-	<b>42 792 601,07</b>
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	5 875 960,95	5 875 960,95	-	5 875 960,95
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	148,65	-	148,65	-	148,65
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>148,65</b>	<b>5 875 960,95</b>	<b>5 876 109,60</b>	-	<b>5 876 109,60</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	<b>148,65</b>	<b>5 875 960,95</b>	<b>5 876 109,60</b>	-	<b>5 876 109,60</b>
<b>Saldo na dzień 31.03.2022 roku</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>465,55</b>	<b>32 125 419,82</b>	<b>48 668 710,67</b>	-	<b>48 668 710,67</b>



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

2.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty	-	-
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	4 023 451,82	3 745 816,67
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 786 294,61	1 716 952,09
Budynki i budowle	23 261 017,44	22 890 231,55
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	13 245 143,82	13 106 804,10
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	2 993 233,77	4 541 773,35
Środki transportu	7 761 765,33	2 741 952,59
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	7 603 209,45	1 243 729,58
Pozostałe środki trwałe	2 961 511,06	473 956,37
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	26 186 273,69	18 411 615,06
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>77 439 163,16</b>	<b>61 370 376,33</b>

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.03.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	-	<b>4 205 974,58</b>	<b>28 096 268,08</b>	<b>20 894 748,55</b>	<b>3 740 807,20</b>	<b>1 148 417,92</b>	<b>18 411 615,06</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	216 417,00	564 333,00	26 683,29	2 388,71	33 093,63	(921 385,65)
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	1 024 809,37	5 615 228,84	7 968 973,82	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(50,01)	(4 562,78)	(87,29)	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	8 696 044,28
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	75 935,28	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	38 924,29	15 347,09	51 878,55	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	<b>4 498 326,86</b>	<b>28 660 601,08</b>	<b>21 985 115,49</b>	<b>9 369 209,06</b>	<b>9 202 276,63</b>	<b>26 186 273,69</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>460 157,91</b>	<b>5 206 036,53</b>	<b>7 787 944,45</b>	<b>998 854,61</b>	<b>674 461,56</b>	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	14 717,13	193 547,11	514 696,07	339 634,67	200 755,37	-
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	437 337,81	269 135,01	5 365 574,95	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(6,66)	(180,56)	(26,31)	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>474 875,04</b>	<b>5 399 583,64</b>	<b>8 739 971,67</b>	<b>1 607 443,73</b>	<b>6 240 765,57</b>	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-

Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>4 023 451,82</b>	<b>23 261 017,44</b>	<b>13 245 143,82</b>	<b>7 761 765,33</b>	<b>2 961 511,06</b>	<b>26 186 273,69</b>

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	-	<b>4 205 974,58</b>	<b>27 537 810,26</b>	<b>19 365 975,85</b>	<b>1 936 864,38</b>	<b>951 193,20</b>	<b>3 607 354,55</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	558 457,82	1 586 321,67	2 547 024,88	216 250,36	(4 908 054,73)
Nabycie bezpośrednio	-	-	-	237,40	722,68	319,12	19 768 049,28
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	(55 734,04)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(15 756,37)	(743 804,74)	(19 344,76)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(42 030,00)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	<b>4 205 974,58</b>	<b>28 096 268,08</b>	<b>20 894 748,55</b>	<b>3 740 807,20</b>	<b>1 148 417,92</b>	<b>18 411 615,06</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>404 126,27</b>	<b>4 446 754,11</b>	<b>6 009 317,01</b>	<b>1 361 472,25</b>	<b>562 374,91</b>	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	56 031,64	759 282,42	1 825 360,02	318 424,57	116 680,67	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	27,73	52,70	37,28	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-

Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(4 811,95)	(681 094,91)	(4 631,30)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(41 949,26)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>460 157,91</b>	<b>5 206 036,53</b>	<b>7 787 944,45</b>	<b>998 854,61</b>	<b>674 461,56</b>	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>3 745 816,67</b>	<b>22 890 231,55</b>	<b>13 106 804,10</b>	<b>2 741 952,59</b>	<b>473 956,37</b>	<b>18 411 615,06</b>

### 2.1.1. 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 31.12.2022 r. uwzględniono transakcje kupna – sprzedaży w latach 2022 i 2021. Jako atrybuty mające wpływ na cenę ustalono lokalizację, stan techniczny budynku, uzbrojenie nieruchomości, wielkość budynku, kształt i wielkość działki.

Do oszacowania wartości obiektu budowlanego – „komina” 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.

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 kwartale 2023 r. nie odnotowano wpływów z dzierżawy tego obiektu.

Wycen corocznie dokonuje zewnętrzny, profesjonalny rzeczoznawca majątkowy na zlecenie Spółki. Ostatnie wyceny dokonano na dzień 31.12.2022 r.

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 079 592,40	1 079 592,40
<b>Nieruchomości inwestycyjne razem</b>	<b>1 079 592,40</b>	<b>1 079 592,40</b>



Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.03.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
<b>Wartość na początek okresu</b>	-	-	<b>1 079 592,40</b>
Nabywanie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	-	<b>1 079 592,40</b>

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
<b>Wartość na początek okresu</b>	-	-	<b>1 073 589,40</b>
Nabywanie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	6 003,00
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	(5 058,00)
- w tym dotycząca komina	-	-	11 061,00
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	-	<b>1 079 592,40</b>

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody z czynszów	11 928,99	10 427,43
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	-	-
<b>Razem</b>	<b>11 928,99</b>	<b>10 427,43</b>

### 2.1.2. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Wartość firmy	6 815 918,54	2 364 114,58
Patenty i licencje	246 900,21	217 303,33
Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	17 948 758,90	-
Koszty prac rozwojowych	2 317 436,77	2 290 207,08
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	1 439 824,30	1 219 526,18
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>28 768 838,72</b>	<b>6 091 151,17</b>

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

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

Nakłady na prace badawcze i prace rozwojowe	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	-	1 058 032,91
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	306 874,27	1 150 598,57
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 liniową metodę amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup wartości niematerialnych:

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

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.03.2023	Wartość firmy	Patenty i licencje	Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>1 033 526,95</b>	-	<b>6 937 850,94</b>	<b>1 273 240,69</b>
Nabycie	-	55 204,83	-	-	351 693,65
Nabycie spółki KROBATH	4 451 803,96	-	17 950 326,80	-	1 177 009,72
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	252 040,45	(252 040,45)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>6 815 918,54</b>	<b>1 088 731,78</b>	<b>17 950 326,80</b>	<b>7 189 891,39</b>	<b>2 549 903,61</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>816 223,62</b>	-	<b>4 647 643,86</b>	<b>53 714,51</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	25 607,95	-	224 810,76	29 634,02
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	-	1 026 730,78
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	1 567,90	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>841 831,57</b>	<b>1 567,90</b>	<b>4 872 454,62</b>	<b>1 110 079,31</b>

<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>6 815 918,54</b>	<b>246 900,21</b>	<b>17 948 758,90</b>	<b>2 317 436,77</b>	<b>1 439 824,30</b>

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022	Wartość firmy	Patenty i licencje	Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>961 341,79</b>	-	<b>6 577 443,21</b>	<b>505 118,86</b>
Nabycie	-	72 185,16	-	-	1 203 942,86
Reklasyfikacje	-	-	-	360 407,73	(360 407,73)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(75 413,30)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>1 033 526,95</b>	-	<b>6 937 850,94</b>	<b>1 273 240,69</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>724 019,42</b>	-	<b>3 768 206,65</b>	<b>75 080,45</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	92 204,20	-	879 437,21	54 047,36

Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(75 413,30)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>816 223,62</b>	-	<b>4 647 643,86</b>	<b>53 714,51</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>217 303,33</b>	-	<b>2 290 207,08</b>	<b>1 219 526,18</b>

### 2.1.3. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe na dzień 31.03.2023 składają się 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 oraz długoterminowa część udzielonych pożyczek.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	270 308,07		270 308,07	320 637,83		320 637,83
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	278 091,88		278 091,88	284 453,63		284 453,63



Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	348 650,00		348 650,00	348 650,00		348 650,00
<b>Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>897 049,95</b>	<b>-</b>	<b>897 049,95</b>	<b>953 741,46</b>	<b>-</b>	<b>953 741,46</b>

#### 2.1.4. Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	40 540 140,52	203 273,27	40 336 867,25	42 034 391,54	203 273,27	41 831 118,27
Półprodukty i produkcja w toku	6 506 500,93	54 566,34	6 451 934,59	6 334 205,55	54 566,34	6 279 639,21
Wyroby gotowe	29 493 444,65	51 414,83	29 442 029,82	18 601 536,66	51 414,83	18 550 121,83
Towary	19 695 915,67	421 979,49	19 273 936,18	17 140 666,64	29 840,63	17 110 826,01
<b>Razem zapasy</b>	<b>96 236 001,77</b>	<b>731 233,93</b>	<b>95 504 767,84</b>	<b>84 110 800,39</b>	<b>339 095,07</b>	<b>83 771 705,32</b>

W I kwartale 2023 r. nie tworzono i nie odwracano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>Stan odpisów na początek okresu</b>	<b>339 095,07</b>	<b>323 608,38</b>
Nabycie spółki KROBATH	392 138,86	-
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	339 095,07
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(323 608,38)
<b>Stan na odpisów koniec okresu</b>	<b>731 233,93</b>	<b>339 095,07</b>

#### 2.1.5. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na dzień 31.03.2023 r. należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 4 802 931,76 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 747 297,23 PLN ze względu na długi termin płatności. Należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 2 982 474,75 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 524 428,19 PLN ze względu na długi termin płatności. Uzgodnione wydłużenie terminów płatności dla części należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. oraz Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. zostało objęte umową z ustalonymi warunkami odpłatności za wydłużony termin płatności dla powyżej wskazanych należności. W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. podlega wyłączeniu.

Należności	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	22 464 030,69	271 943,88	22 192 086,81	13 507 234,02	71 876,52	13 435 357,50

Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	7 611 884,38	-	7 611 884,38	8 264 456,60	-	8 264 456,60
Pozostałe należności	14 671 534,00	4 420,73	14 667 113,27	15 259 822,61	17 865,69	15 241 956,92
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 728 867,82	-	1 728 867,82	402 801,68	-	402 801,68
<b>Razem należności</b>	<b>46 476 316,89</b>	<b>276 364,61</b>	<b>46 199 952,28</b>	<b>37 434 314,91</b>	<b>89 742,21</b>	<b>37 344 572,70</b>

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Odpisy na początek okresu	89 742,21	82 355,98
Nabycie spółki KROBATH	200 067,36	-
Utworzenie	-	60 284,66
Rozwiązanie	13 444,96	52 898,43
Wykorzystanie	-	-
<b>Odpisy na koniec okresu</b>	<b>276 364,61</b>	<b>89 742,21</b>

#### 2.1.6. 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 r.,
- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki VESSUN Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.12.2027 r.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	180 000,00	-	180 000,00	180 000,00	-	180 000,00
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	24 000,00	-	24 000,00	24 000,00	-	24 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
<b>Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>204 000,00</b>	<b>-</b>	<b>204 000,00</b>	<b>204 000,00</b>	<b>-</b>	<b>204 000,00</b>

### 2.1.7. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	78 301,71	31 110,31
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 564 007,50	2 837 390,53
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 746,18	-
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>6 654 055,39</b>	<b>2 868 500,84</b>
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	156 812,81	458 980,33

### 2.1.8. Kapitał własny

Na dzień 31.03.2023 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda.

Na dzień 31.03.2023 r. kapitał zakładowy spółek zależnych wynosi:

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

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

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.03.2023	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2022	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.03.2023	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2022
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
<b>Razem</b>	<b>20 291 535</b>	<b>20 291 535</b>	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Kapitał zapasowy	17 440 377,00	17 440 377,00
Kapitał rezerwowy, w tym:	3 084 809,42	3 084 809,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	16 019,00	16 019,00
Inne korekty dotyczące konsolidacji SF	-	-
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	43 091 309,82	4 118 200,95
Zysk (Strata) netto	9 676 029,72	38 989 602,92
<b>Razem</b>	<b>73 292 525,96</b>	<b>63 632 990,29</b>

2.1.9. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	98 757,00	98 757,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	412 786,81	524 376,35
Pozostałe rezerwy	-	-
<b>Razem rezerwy długoterminowe</b>	<b>511 543,81</b>	<b>623 133,35</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	7 166 814,72	521 497,77
Rezerwy na spory sądowe	23 377,50	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	357 025,52	384 922,91
Rezerwy na koszty realizacji przetargów	-	-
Pozostałe rezerwy	4 903 590,07	438 098,67
<b>Razem rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>12 450 807,81</b>	<b>1 344 519,35</b>

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadcz. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego o 01.01.2023</b>	98 757,00	-	-	-	524 376,35	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(111 589,54)	-	-
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego o 31.03.2023</b>	98 757,00	-	-	-	412 786,81	-	-
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego o 01.01.2022</b>	114 882,00	-	-	-	140 966,54	-	-
Utworzenie	26,00	-	-	-	383 409,81	-	-

Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(16 151,00)	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego o 31.12.2022</b>	<b>98 757,00</b>	-	-	-	<b>524 376,35</b>	-	-

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2023</b>	<b>521 497,77</b>	-	-	-	<b>384 922,91</b>	-	<b>438 098,67</b>
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	4 510 579,94
Nabycie spółki	6 645 316,95	23 377,50	-	-	-	-	341 250,53
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(27 897,39)	-	(386 339,07)
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2023</b>	<b>7 166 814,72</b>	<b>23 377,50</b>	-	-	<b>357 025,52</b>	-	<b>4 903 590,07</b>
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2022</b>	<b>278 851,29</b>	-	-	-	<b>46 624,09</b>	<b>114 104,69</b>	<b>50 159,26</b>
Utworzenie	242 646,48	-	-	-	338 298,82	-	439 098,67
Nabycie spółki	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(114 104,69)	(37 000,00)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	(14 159,26)
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2022</b>	<b>521 497,77</b>	-	-	-	<b>384 922,91</b>	-	<b>438 098,67</b>



### 2.1.10. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 31.03.2023	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.	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	0,00	442 911,77	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	EUR	11 221 200,00	0,00	4 988 138,58	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	7 013 250,00	2 904 445,43	852 811,20	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 250 554,33	282 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 441 897,43	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 707 650,55	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	2 354 455,93	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	50,09	WIBOR 1M plus marża banku	maj.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	3 729 523,35	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	1 256 000,00	3 741 001,01	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	23 048 099,99	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	3 440 000,00	EUR	16 083 720,00	13 687 949,67	2 010 464,81	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.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	3 506 625,00	0,00	2 458 167,50	4,25%	sie.25
Volksbank Steiermark AG	226 000,00	EUR	1 056 663,00	807 987,18	0,00	1,75%	wrz.25
Volksbank Steiermark AG	135 000,00	EUR	631 192,50	490 927,50	0,00	1,75%	cze.26
<b>Razem</b>			<b>107 812 650,50</b>	<b>30 547 412,09</b>	<b>44 283 224,23</b>		

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2022	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.	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	EUR	11 255 760,00	0,00	8 257 030,39	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	7 034 850,00	3 087 307,42	855 437,76	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 340 549,09	255 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 545 094,91	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	6 671 634,07	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	1 805 667,93	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	50,02	WIBOR 1M plus marża banku	maj.23
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	0,00	1 271 749,05	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	4 607 048,82	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	2 505 120,89	2 496 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
PKO BP	31 000 000,00	PLN	31 000 000,00	0,00	17 287 563,76	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	nie dotyczy	300 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
<b>Razem kredyty i pożyczki</b>			<b>70 334 850,00</b>	<b>16 955 374,31</b>	<b>35 705 479,80</b>		

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2.	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
3.	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	54 000 000,00 zł	PKO BP
4.	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		
5.	GL1R/00039126/8	Hipoteka łączna		
6.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski

Zastawy na majątku Spółki				
Lp.	Zastawnik	Przedmiot zastawu	Najwyższa suma zabezpieczenia	Numer w Rejestrze zastawów
1.	PKO BP	Zapasy	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

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

#### 2.1.11. Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>Długoterminowe</b>	<b>11 197 646,53</b>	<b>6 478 983,69</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	9 419 619,70	4 761 928,07
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 778 026,83	1 717 055,62
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>1 640 539,44</b>	<b>1 306 481,50</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 630 368,89	1 296 442,23
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 170,55	10 039,27

#### 2.1.12. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	45 197 994,63	32 797 810,63
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 536 577,79	1 834 668,51
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezp. społecznych	4 255 062,38	2 738 663,93
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	9 653 981,97	2 349 593,35
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>62 643 616,77</b>	<b>39 720 736,42</b>

#### 2.1.13. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Dotacje - część długoterminowa	8 311 094,69	5 691 621,69
Dotacje - część krótkoterminowa	603 743,87	588 482,62
<b>Razem</b>	<b>8 914 838,56</b>	<b>6 280 104,31</b>

#### 2.1.14. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Grupie Kapitałowej SUNEX zarówno w 2023 roku, jak i w 2022 roku, nie było działalności zaniechanej.

Zarówno w 2023 roku, jak i w 2022 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

#### 2.1.15. 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.

<b>Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)</b>	<b>Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>	<b>Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	91 118 771,55	50 673 656,69
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	9 406 506,55	5 515 157,42
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>100 525 278,10</b>	<b>56 188 814,11</b>

<b>Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego</b>	<b>Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>	<b>Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>
Koszty poniesione do dnia bilansowego	(20 499 487,07)	(8 615 362,87)
Przychody zafakturowane	3 636 472,99	9 516 173,06
Przychody szacowane na podstawie stopnia zaawansowania	28 307 595,48	(668 693,93)
<b>Różnica - wynik na kontraktach za dany okres</b>	<b>11 444 581,40</b>	<b>232 116,26</b>

<b>Aktywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
Aktywa z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	24 379 488,74	1 441 494,85
Zaliczki przekazane na poczet realizowanych kontraktów	(6 309 587,25)	-
Kaucje i zabezpieczenia z tytułu umów o budowę zatrzymane przez odbiorców	-	1 051 116,20

<b>Pasywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
Zobowiązania z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	-	-
Rezerwy na koszty kontraktów lub na przewidywane straty na kontraktach	-	345 102,50
Zaliczki otrzymane na poczet realizowanych kontraktów	-	-
Kaucje z tytułu umów o budowę zatrzymane dostawcom	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	92 935,47	144 256,24

#### 2.1.16. Segmenty operacyjne

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

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

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

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

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk



lub strata na działalności operacyjnej. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi.

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
<b>Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>					
<b>Przychody ogółem</b>	<b>99 577 376,76</b>	<b>3 046 636,44</b>	-	<b>(2 098 735,10)</b>	<b>100 525 278,10</b>
Sprzedaż na zewnątrz	97 478 641,66	3 046 636,44	-	-	100 525 278,10
Sprzedaż między segmentami	2 098 735,10	-	-	(2 098 735,10)	-
Koszty segmentu (-)	(89 148 919,30)	(3 019 319,88)	-	1 744 372,55	(90 423 866,63)
Przychody z tytułu odsetek	405 065,83	11,20	-	-	405 077,03
Koszty z tytułu odsetek (-)	(1 379 330,26)	(68 369,94)	-	7 489,85	(1 440 210,35)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	2 108 065,40	161 494,76	-	(64 068,43)	2 205 491,73
Inne koszty (-)	(26 540,46)	(18 910,18)	-	-	(45 450,64)
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	13 444,96	-	-	-	13 444,96
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	(1 613 929,48)	(27 884,00)	-	78 079,00	(1 563 734,48)
<b>Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>	<b>9 935 233,45</b>	<b>73 658,40</b>	-	<b>(332 862,13)</b>	<b>9 676 029,72</b>
<b>Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli</b>	-	-	-	-	-
<b>Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat</b>					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 252 345,21	-	-	-	1 252 345,21
Amortyzacja wartości niematerialnych	280 052,73	-	-	-	280 052,73
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	279 536 029,16	9 828 627,12	-	(9 603 172,68)	279 761 483,60
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	279 462,33	-	-	-	279 462,33
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	187 480 620,41	8 849 264,46	-	(6 406 923,20)	189 922 961,67
<b>Nakłady inwestycyjne</b>					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	8 933 403,00	-	-	-	8 933 403,00
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
<b>Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>					
<b>Przychody ogółem</b>	<b>47 745 525,78</b>	<b>8 868 439,51</b>	-	<b>(425 151,18)</b>	<b>56 188 814,11</b>
Sprzedaż na zewnątrz	47 320 374,60	8 868 439,51	-	-	56 188 814,11
Sprzedaż między segmentami	425 151,18	-	-	(425 151,18)	-
Koszty segmentu (-)	(37 031 694,62)	(8 615 362,87)	-	504 586,12	(45 142 471,37)
Przychody z tytułu odsetek	13 861,91	-	-	(795,28)	13 066,63
Koszty z tytułu odsetek (-)	(334 520,79)	(11 378,83)	-	-	(345 899,62)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	1 130 994,31	1 793,68	-	(47 709,95)	1 085 078,04
Inne koszty (-)	(4 675 359,01)	(405 690,88)	-	206 847,05	(4 874 202,84)
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	-	-	-	-	-
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	(1 397 959,00)	349 535,00	-	-	(1 048 424,00)
<b>Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej</b>	<b>5 450 848,58</b>	<b>187 335,61</b>	-	<b>237 776,76</b>	<b>5 875 960,95</b>
<b>Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli</b>	-	-	-	-	-
<b>Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat</b>					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	695 563,55	-	-	-	695 563,55
Amortyzacja wartości niematerialnych	259 783,04	-	-	-	259 783,04
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	-	-	-	-	-
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
<b>Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	133 539 360,75	12 343 321,62	-	(10 559 382,07)	135 323 300,30
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	263 035,52	-	-	-	263 035,52
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	82 575 519,65	11 751 285,77	-	(7 672 215,79)	86 654 589,63
<b>Nakłady inwestycyjne</b>					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 346 550,57	-	-	-	1 346 550,57
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

<b>Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>	<b>Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.</b>
Polska	17 162 569,25
Niemcy	56 166 561,35
Austria	23 030 509,29
Pozostałe kraje	4 165 638,21
<b>Ogółem</b>	<b>100 525 278,10</b>

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.
Polska	23 116 229,85
Niemcy	30 177 523,19
Austria	268 103,23
Pozostałe kraje	2 626 957,84
<b>Ogółem</b>	<b>56 188 814,11</b>

2.1.17. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Amortyzacja	1 518 917,45	942 650,29
Zużycie materiałów i energii	63 083 433,50	31 466 801,83
Usługi obce	10 580 767,66	7 007 293,75
Podatki i opłaty	288 336,33	137 641,51
Wynagrodzenia	14 202 282,77	4 406 015,08
Świadczenia na rzecz pracowników	1 814 574,35	1 004 773,84
Pozostałe koszty rodzajowe	3 810 117,39	377 740,20
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 279 803,12	4 547 641,41
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>101 578 232,57</b>	<b>49 890 557,91</b>
<b>Korekty:</b>		
Zmiana stanu produktów	(11 064 203,37)	(964 204,59)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(90 162,57)	(4 369,00)
Koszty sprzedaży	(6 524 344,28)	(2 618 327,17)
Koszty ogólnego zarządu	(3 466 260,34)	(1 161 185,78)
<b>Razem koszty operacyjne</b>	<b>80 433 262,01</b>	<b>45 142 471,37</b>

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	74 153 458,89	40 594 829,96
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 279 803,12	4 547 641,41
<b>Razem koszty operacyjne</b>	<b>80 433 262,01</b>	<b>45 142 471,37</b>

### 2.1.18. Instrumenty finansowe

W I kwartale 2023 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023	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
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	22 192 086,81	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	752 399,95	-	-	-	-
Środki pieniężne	6 654 055,39	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	74 830 636,32	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	12 838 185,97	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	-	-	-	45 197 994,63	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	13 435 357,50	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	809 091,46	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 868 500,84	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	52 660 854,11	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	7 785 465,19	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	-	-	-	32 797 810,63	-

### 2.1.19. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca*	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
<b>za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>					
Sprzedaż	-	-	3 920 568,96	10 230,56	-
Zakup	3 914 722,89	-	-	766 553,25	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	5 846,07	-
Koszty z tytułu odsetek	5 846,07	-	-	-	-
<b>stan na dzień 31.03.2023</b>					
Należności		-	8 470 135,28	88,20	-
Zobowiązania	6 331 653,20	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-		302 091,88	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

\*Dotyczy transakcji spółek zależnych wobec spółki dominującej (SUNEX S.A.).



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
<b>za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>					
Sprzedaż	-	-	472 056,41	10 009,36	-
Zakup	427 778,48	-	-	731 622,41	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	795,28	4 580,82	-
Koszty z tytułu odsetek	45 868,49	-	-	-	-
<b>stan na dzień 31.12.2022</b>					
Należności	21 000,00	-	5 281 943,64	-	-
Zobowiązania	5 859 058,93	-	21 000,00	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	308 453,63	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

\*Dotyczy transakcji spółek zależnych wobec spółki dominującej (SUNEX S.A.).

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

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
<b>za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>							
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 31.03.2023							
Należności	12 257 906,45	-	-	-	-	68 800,00	-
Zobowiązania	54 138,30	-	-	-	-	687 106,06	4 752,72
Pożyczki udzielone	450 308,07	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

\*\* Jednostką dominującą, zarówno dla SUNEX S.A., jak i dla jednostek powiązanych i spółki stowarzyszonej 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 01.01.2022 do 31.03.2022							
Sprzedaż	11 098 530,10	-	-	-	-	-	-
Zakup	886 949,00	-	-	-	-	336 541,06	12 405,00
Przychody z tytułu odsetek	8 485,81	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2022							
Należności	8 496 701,25	-	-	-	-	68 800,00	-
Zobowiązania	-	-	-	-	-	178 982,82	4 752,72
Pożyczki udzielone	500 637,83	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

\*\* Jednostką dominującą, zarówno dla SUNEX S.A., jak i dla jednostek powiązanych i spółki stowarzyszonej jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o.

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023			Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	260 597,12	47 649,91	9 759,65	535 462,41	967 234,47	23 565,47

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Członkowie Rady Nadzorczej	4 885,66	28 022,93
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	26 587,71	82 152,31

### 2.1.20. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.03.2023:

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 €	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-Gmina	Okres obowiązywania
1.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	86 798,50 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Kochanowice	17.11.2022 - 30.10.2023
2.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Milanów	01.11.2022 - 16.11.2027
3.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	49 163,25 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Krzanowice	25.11.2022 - 08.11.2023

4.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	49 724,06 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Rudnik	02.12.2022 - 23.11.2023
5.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Adamów	03.02.2023 - 19.02.2028
6.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Drelów 1	31.10.2021 - 14.11.2026
7.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	32 978,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Siemień 2	29.11.2021 - 12.12.2026
8.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	77 865,30 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Siemień	31.12.2021 - 14.01.2027
9.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	115 409,70 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Biała Podlaska	31.12.2021 - 14.01.2027
10.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	13 335,00 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Sosnówka	31.12.2021 - 14.01.2027
11.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	41 047,15 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 2	31.05.2022 - 14.06.2027
12.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	72 916,93 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Miasto Biała Podlaska	26.09.2022 - 10.10.2027
13.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	68 274,50 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Międzyrzec Podlaski	21.10.2022 - 06.11.2027
14.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	8 910,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Ruda Śląska	31.10.2022 - 30.10.2027
15.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	37 199,36 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Kochanowice	18.11.2022 - 24.09.2030
16.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	21 310,31 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Rudnik	06.12.2022 - 24.10.2028
17.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	5 529,97 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Krzanowice	06.12.2022 - 23.10.2030
18.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	27 851,23 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Wisznice	13.01.2023 - 12.04.2029
19.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	56 128,55 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów (PV)	28.02.2023 - 01.03.2028
20.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	210 000,00 zł	gwarancja wadialna (PV i SOL)	Pysznica	14.03.2023 - 14.06.2023
21.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	13 251,25 zł	gwarancja należytego wykonania umowy (SOL)	Siemień	27.03.2023 - 17.07.2023
22.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	90 490,70 zł	gwarancja należytego wykonania umów (SOL i P.C.)	Pawonków	09.02.2023 - 30.11.2023

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

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



Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	27 810,30	EUR	27 810,30
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 643,07	EUR	16 643,07
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 226,35	EUR	30 226,35
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 216,38	EUR	30 216,38
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 586,38	EUR	29 586,38
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	28 119,53	EUR	28 119,53
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	26 814,80	EUR	26 814,80
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	31 349,33	EUR	31 349,33
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 909,90	EUR	30 909,90
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	27 641,25	EUR	27 641,25
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	115 115,60	USD	115 115,60
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	116 244,00	USD	116 244,00
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 597,60	USD	76 597,60
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	116 737,80	USD	116 737,80

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.12.2022r.:

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

\*Gwarancja obowiązywała do dnia 31.12.2022

Po dniu bilansowym, z dniem 28.02.2023 poręczenie udzielone Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. na zabezpieczenie umowy nr 34/2022 zawartej z ING Commercial Finance Polska S.A. ulega zakończeniu z powodu rozwiązania umowy przez jednostkę zależną.

Po dniu bilansowym, w dniach 22.03.2023 oraz 29.03.2023 udzielono gwarancji w ramach limitu PKO BP S.A. za zobowiązania podmiotu powiązanego Krobath Bad Heizung Service GmbH na łączną kwotę 1 276 955,60 EUR.

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej						
Lp.	Gwarant	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Beneficjent	Okres obowiązywania
1.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	116 131,38 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Adamów	20.01.2022 - 03.02.2023
2.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	187 095,15 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Drelów PV	25.07.2022 - 27.02.2023
3.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	92 837,43 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Wisznice	11.08.2022 - 01.03.2023
4.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	86 798,50 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Kochanowice	17.11.2022 - 30.10.2023
5.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Milanów	01.11.2022 - 16.11.2027
6.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	49 163,25 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Krzanowice	25.11.2022 - 08.11.2023
7.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	49 724,06 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Rudnik	02.12.2022 - 23.11.2023
8.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Adamów	03.02.2023 - 19.02.2028
9.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Drelów 1	31.10.2021 - 14.11.2026
10.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	32 978,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Siemień 2	29.11.2021 - 12.12.2026
11.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	77 865,30 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Siemień	31.12.2021 - 14.01.2027
12.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	115 409,70 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Biała Podlaska	31.12.2021 - 14.01.2027
13.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	13 335,00 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Sosnówka	31.12.2021 - 14.01.2027
14.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	41 047,15 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 2	31.05.2022 - 14.06.2027
15.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	72 916,93 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Miasto Biała Podlaska	26.09.2022 - 10.10.2027

16.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	68 274,50 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Międzyrzec Podlaski	21.10.2022 - 06.11.2027
17.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	8 910,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Ruda Śląska	31.10.2022 - 30.10.2027
18.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	4 000,00 zł	gwarancja wadialna	Węgierska Górka	04.11.2022 - 03.02.2023
19.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	37 199,36 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Kochanowice	18.11.2022 - 24.09.2030
20.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	21 310,31 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Rudnik	06.12.2022 - 24.10.2028
21.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	5 529,97 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Krzanowice	06.12.2022 - 23.10.2030
22.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	27 851,23 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Wisznice	13.01.2023 - 12.04.2029
23.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	56 128,55 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów (PV)	28.02.2023 - 01.03.2028

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

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

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 893,50	EUR	29 893,50
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 493,40	EUR	16 493,40
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	115 437,60	USD	115 437,60
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	74 938,40	USD	74 938,40
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	27 810,30	EUR	27 810,30
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 643,07	EUR	16 643,07
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 958,40	USD	76 958,40
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 226,35	EUR	30 226,35
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 216,38	EUR	30 216,38
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 586,38	EUR	29 586,38
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	28 119,53	EUR	28 119,53
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	26 814,80	EUR	26 814,80
15.	Importowa akredytywa dokumentowa	31 349,33	EUR	31 349,33
16.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 909,90	EUR	30 909,90
17.	Importowa akredytywa dokumentowa	27 641,25	EUR	27 641,25
18.	Importowa akredytywa dokumentowa	115 115,60	USD	115 115,60

#### 2.1.21. Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta

Emitent sfinalizował w pierwszym kwartale roku 2023 zapowiadaną i przygotowywaną w trakcie roku 2022 transakcję akwizycji spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH. SUNEX nabyła 100% udziału w tym austriackim podmiocie. 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.

### **Rozliczenie przejęcia kontroli nad Krobath Bad Heizung Service GmbH**

Objęcie kontroli miało miejsce w dniu 20 stycznia 2023 r., kiedy zrealizowana została transakcja nabycia przez Emitenta 100 % udziałów w spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH - spółce z ograniczoną odpowiedzialnością prawa austriackiego, zarejestrowaną pod numerem FN 413809 v w Rejestrze Handlowym Sądu Krajowego ds. Cywilnych w Graz, z siedzibą przy Brückenkopfgasse 7, 8330 Feldbach. W skład zarządu spółki Krobath powołany został Pan Marek Kossmann - Członek Zarządu Emitenta z prawem do samodzielnej i nieograniczonej reprezentacji spółki Krobath, przy czym dotychczasowe osoby zarządzające pozostały na swoich stanowiskach z ograniczoną, łączną reprezentacją spółki Krobath. Cena nabycia została rozliczona pieniężnie i w ramach jednorazowej transakcji.

Połączenie jednostek gospodarczych reguluje MSSF3 zgodnie z którym połączenie rozlicza się metoda przejęcia.

Zgodnie z art. 5 MSSF3:

Zastosowanie metody przejęcia wymaga:

- a) zidentyfikowania jednostki przejmującej;
- b) ustalenia dnia przejęcia;
- c) ujęcia i wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
- d) ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazji nabycia.

Rozliczenie połączenia zgodnie z powyższym przepisem zostało opisane poniżej.

Jednostką przejmującą jest Spółka SUNEX S.A..

Jako dzień przejęcia określono 20 stycznia 2023. Kierując się zasadą istotności, rozliczenia przejęcia zostało zrealizowane wg danych Spółki Krobath na dzień 31 stycznia 2023. Nie wystąpiły operacje pomiędzy 20 stycznia a 31 stycznia, które wpłynęłyby istotnie na rozliczenie połączenia. Przychody i koszty spółki przyjętej w sprawozdaniu za pierwszy kwartał 2023 zostały ujęte od dnia objęcia kontroli do dnia bilansowego.

Spółka dokonała ujęcia i wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej, zgodnie z wymogami MSSF3 oraz postanowieniami innych MSSF. Zidentyfikowane aktywa i zobowiązania zostały wycenione 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.

Znak towarowy – kluczowym składnikiem wartości niematerialnych jest znak towarowy Krobath. W skład rodziny znaków towarowych „krobath” wchodzi trzy zarejestrowane unijne znaki towarowe słowno-graficzne oraz odpowiadające im trzy znaki towarowe zarejestrowane na terytorium Wielkiej Brytanii. Właścicielem praw wyłącznych do wycenianej rodziny znaków towarowych jest Krobath Bad Heizservice GmbH z siedzibą w Brueckenkopfgasse 7, 8330 Feldbach, Austria. Oficjalny numer z austriackiego rejestru handlowego 413809v.

Wycena została przeprowadzona na zlecenie Emitenta przez Eksperta w zakresie wycen – niezależny podmiot - zgodnie ze standardami obowiązującymi Rzeczników Patentowych na gruncie aktualnie obowiązującego prawa i najlepszych praktyk w zakresie wyceny znaków towarowych. Wycena została sporządzona na dzień 30.11.2022 roku w oparciu o metodę dochodową zdyskontowanych opłat licencyjnych z wykorzystaniem rzeczywistych stawek z kontraktów licencyjnych oraz metodę mnożnikową. Końcowy wynik wyceny został ustalony na



podstawie ważonej metody mieszanej. Zdaniem Emitenta, wycena wartości pozostała aktualna na dzień nabycia jednostki zależnej. Metoda dochodowa zdyskontowanych opłat licencyjnych zakłada, że wartość znaku towarowego (prawa wyłącznego do znaku towarowego) odpowiada zdyskontowanym stawkom opłat licencyjnych jakie w warunkach rynkowych licencjobiorca musiałby odprowadzać licencjodawcy za możliwość korzystania ze znaku. W praktyce metoda ta polega na oszacowaniu przyszłych przychodów związanych ze znakiem towarowym i wyliczeniu przyszłych opłat licencyjnych, które są następnie dyskontowane współczynnikiem dyskontującym, co pozwala na oszacowanie obecnej wartości znaku towarowego.

Podstawowe założenia:

- Przyjęto 6-letnią prognozę na lata 2022-2027
- Przyjęto założenie, że po okresie prognozy rodzina znaków towarowych nadal będzie wykorzystywany w obrocie gospodarczym (going concern);
- Prognoza sprzedaży została sporządzona przez Zamawiającego na podstawie danych historycznych oraz planowanych w przyszłości inwestycji. Zgodnie z prognozą średnia roczna stopa wzrostu (CAGR) przychodów w latach 2023-2027 osiąganych lub planowanych pod wycenianym znakiem towarowym „krobath” wyniesie 10% co oznacza, że przychody w ujęciu nominalnym wzrosną z poziomu 20,4 mln Euro w 2022 roku do blisko 33,4 mln Euro w 2027 roku;
- Stawkę opłaty licencyjnej (Royalty) ustalono na podstawie rzeczywistych stawek opłat licencyjnych zawartych w analogicznej branży na podstawie pięciu transakcji z USA, Szwajcarii, Kanady i Wielkiej Brytanii z lat 2011-2017 wg danych z bazy Markables. Do wyceny znaku towarowego za najwłaściwszy ze względów ostrożnościowych a także biorąc pod uwagę niską rentowność na działalności operacyjnej właściciela wycenianego oznaczenia - uznano dolny kwartył rzeczywistych stawek opłat w wysokości 1,9 %.
- Stopę dyskontową przyjęto na poziomie średniego ważonego kosztu kapitału (Weight Average Cost of Capital – WACC) spółki Krobath Bad Heizservice GmbH, który na dzień wyceny wynosił 12,97% skorygowanego o „siłę marki” do poziomu 12,01%
- Stopę wzrostu po okresie prognozy przyjęto na poziomie 2,0% - zgodnie z długofalowym celem inflacyjnym Europejskiego Banku Centralnego (EBC).

Przy przyjętych założeniach szacuje się, że wartość rodziny znaków towarowych „krobath” oszacowana metodą zdyskontowanych opłat licencyjnych wynosiła na dzień 30.11.2022 r.: 4 240 000 Euro.

Metoda mnożnikowa – bywa często nazywana analizą porównawczą lub rynkową. Polega na określeniu wartości znaku towarowego na podstawie porównania do podobnych znaków towarowych, które były przedmiotem transakcji rynkowych.

Do wyceny wybrany został mnożnik wartości znaku towarowego do wielkości przychodów. Na podstawie danych z bazy Markables.net ustalono, że dolny kwartył mnożnika wynosi 13,8% w analizowanej branży. Dolny kwartył rynkowej wartości znaku towarowego w stosunku do przychodów (mnożnik) 0,138. Planowane przychody osiągnięte ze sprzedaży pod wycenianym znakiem w 2022 roku w tys. EUR 20 383,3 tys. EUR.

Przy przyjętych założeniach wartość rodziny znaków towarowych „krobath” wg. Metody rynkowej (mnożnikowej) wynosiła na dzień 30.11.2022 r.: 3 812 000 EUR.

Wycena metodą mieszaną

Ponieważ do wyceny znaku towarowego zostały zastosowane dwie różne metody wyceny, aby uzyskać wartość końcową znaku towarowego należy zastosować ważoną metodę mieszaną. W metodzie tej każdej z zastosowanych metod wyceny przypisuje się wagi. W niniejszym przypadku metodzie dochodowej, jako głównej metodzie wyceny, została przypisana waga 70%, a metodzie rynkowej, jako metodzie uzupełniającej, została przypisana waga 30%. Na podstawie przeprowadzonej wyceny szacuje się, że rynkowa godziwa wartość rodziny znaków towarowych „krobath” wynosiła na dzień 30.11.2022 r.: 3 812 000 Euro. Wartość znaku towarowego przeliczona wg kursu rozliczenia połączenia wyniosła 17.950.326,80 zł i taką wartość ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wycena oparta jest na przyjętych założeniach oraz prognozach, z których część odnosi się do przyszłości. Niektóre z tych założeń/prognoz mogą więc podlegać zmianom – z przyczyn leżących zarówno po stronie dysponującego

prawami do przedmiotowego znaku towarowego jak i otoczenia. Grupa wyznaczyła znaki towarowe jako aktywa dla których okres użytkowania jest nieokreślony, ponieważ nie istnieją żadne dające się przewidzieć ograniczenie 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. Pierwszy test na utratę wartości Spółka przewiduje dokonać w rocznym sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2023. Składniki środków trwałych oraz pozostałe wartości niematerialne - porównanie wartości bilansowych na dzień 31.01.2023 r. z wartością rynkową wybranych pozycji majątku. Zapasy – poprzez analizę wiekowania i rotacji zapasów, zgodnie z zasadami Grupy. Na tej podstawie oszacowano opis aktualizujący pozwalający doprowadzić wartość zapasów do ich wartości godziwej. Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, poprzez wykorzystanie struktury wiekowania należności oraz wyliczenie na ich podstawie wartości godziwych (wartości należności pomniejszone o odpisy aktualizujące). Aktywa z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych – projekty w trakcie realizacji zostały wycenione wg zasad obowiązujących w Grupie, co pozwoliło określić aktywa i zobowiązania z tytułu wyceny wg wartości godziwych. W przypadku pozostałych składników aktywów i pasywów (środki pieniężne, rezerwy pracownicze, zobowiązania) przyjęto, iż wartość godziwa jest zbieżna z wartościami księgowymi.

Z tytułu rozpoznanych korekt ujęto również wartość aktywów oraz rezerwy na zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego, wg stawki podatkowej obowiązującej w Austrii. Pomiar wartości godziwej opisanych powyżej aktywów i pasywów stanowi poziom hierarchii nr 3. Sumaryczna wartość aktywów netto Krobath (aktywów tej jednostki pomniejszonych o zobowiązania) wycenionych w wartości godziwej na dzień rozliczenia połączenia wyniosła 15.797.316 zł. Porównując z ceną nabycia udziałów w wartości 20.249.130,00 zł wyceniono wartość firmy w kwocie 4.451.803,96 zł, która to została ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Ze względu na fakt nabycia 100% udziałów w jednostce zależnej, nie wykazano udziałów niekontrolujących w jednostce przejmowanej.

#### 2.1.22. Ustalenie wartości godziwej

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

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe</b>						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	733 154,40	346 438,00	-	733 154,40	346 438,00
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>733 154,40</b>	<b>346 438,00</b>	<b>-</b>	<b>733 154,40</b>	<b>346 438,00</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>						
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3

Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-	-

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 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. Szczegółowy opis wyceny został opisany w punkcie 2.1.21 (Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta).

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

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

#### 2.1.24. 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 niewielkiej sezonowości.

#### 2.1.25. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:</b>		
- stan na początek okresu	2 402 091,00	1 523 604,00
- nabycie KROBATH	12 900,50	-
- zwiększenia	590 141,00	533 143,00
- zmniejszenia	-	(176 841,00)

- stan na koniec okresu	<b>3 005 132,50</b>	<b>1 879 906,00</b>
<b>Rezerwa na odroczony podatek dochodowy:</b>		
- stan na początek okresu	<b>3 051 183,00</b>	<b>2 811 983,00</b>
- nabycie KROBATH	4 782 100,24	-
- zwiększenia	50 080,78	162 846,00
- zmniejszenia	-	(127 430,00)
- stan na koniec okresu	<b>7 883 364,02</b>	<b>2 847 399,00</b>

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

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

2.1.27. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2023 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

2.1.28. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

2.1.29. 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)

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

2.1.30. 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.



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

W I kwartale 2023 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

W I kwartale 2023 r. nie wypłacano dywidend. W dniu 27.04.2023 r. Zarząd SUNEX S.A. zarekomendował wypłatę dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2022. Zarząd Spółki postanowił przedłożyć Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu rekomendację wypłaty dywidendy w wysokości 0,28 zł na jedną akcję, tj. łącznie kwotę 5.681.629,80 zł. Rekomendacja Zarządu Spółki została zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki w dniu 26.04.2023 r. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za rok 2022 oraz wypłaty dywidendy podejmie Walne Zgromadzenie Spółki.

2.1.33. 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

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

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

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2023.

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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.



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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

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

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

Ponadto spółka rozszerzy działalność własnego działu B+R o prace dotyczące wykorzystania wodoru w zastosowaniach OZE.

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

W perspektywie krótkoterminowej Spółka zamierza realizować dotychczasową strategię rozwoju.

Spółka obserwuje uważnie sytuację na rynku związanym z poziomem nowych inwestycji, przede wszystkim na rynku budowlanym, który to poziom związany jest z wysokością stóp procentowych w Polsce i strefie euro.

Ponadto szczegółowej analizie, zarówno na rynku polskim jak i na naszych rynkach eksportowych, poddawane są wszystkie programy dotacyjne oraz regulacje prawne dotyczące produktów oferowanych przez spółkę.

Wobec dynamicznych zmian na rynku przedsiębiorców implikowanym przez wzrost cen surowców i kosztów działalności, 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 faktorów otoczenia.

Emitent zabezpieczył ceny u dostawców mediów niezbędnych do produkcji. Dzięki polityce zakupowej opartej na wieloletnim doświadczeniu i długoterminowych relacjach z kontrahentami na wielu kierunkach geograficznych możliwe było zabezpieczenie materiałów i towarów po cenach zapewniających wysoką rentowność sprzedaży.

Na wyniki w perspektywie krótkoterminowej znaczący wpływ mają ciągłe inwestycje prowadzone zarówno w zakresie uzupełnienia i automatyzacji procesów produkcji jak również w zakresie dostosowania infrastruktury

logistycznej, magazynowej i produkcyjnej do obecnej skali działalności Grupy. Emitent realizuje także prace B+R, na rzecz których kierowane są odpowiednie środki finansowe.

Znaczącym krokiem dla Emitenta było także nabycie w I kwartale roku 2023 spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH. W perspektywie krótkoterminowej wpływ tej transakcji na wyniki przejawia się przez zapewnienie wkładu własnego dotyczącego transakcji akwizycji spółki oraz zaciągnięcie finansowania komercyjnego na jej zakup.

Od I kwartału 2023 wyniki podmiotu podlegają konsolidacji, co wpłynie również na przychody i zyski skonsolidowane Grupy w kolejnych okresach sprawozdawczych. Ze względu na sezonowość pozytywny wpływ jednostek zależnych na wyniki skonsolidowane będzie można obserwować w przyszłych kwartałach.

Niniejsze Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 26.05.2023 r.

**Romuald Kalyciok**  
**Prezes Zarządu SUNEX S.A.**

**Marek Kossmann**  
**Członek Zarządu SUNEX S.A.**

**Sylwia Czech**  
**Zastępca Głównej Księgowej**

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

#### 3.1 Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 r.

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

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023r. zostało sporządzone na podstawie MSSF i zawiera:

- › Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku.
- › Informację dodatkową do jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2023 r.

Sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej SUNEX S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez SUNEX S.A.

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

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

Przyjęte zasady rachunkowości opisano w części dotyczącej Skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 31.03.2023 r.

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2023 r., oraz na dzień 31 grudnia 2022 r.

<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. – aktywa</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
<b>AKTYWA TRWAŁE</b>		<b>103 031 601,88</b>	<b>73 952 911,61</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	3.6.1	67 800 938,45	59 909 160,97
Nieruchomości inwestycyjne	3.6.2	1 079 592,40	1 079 592,40
Wartość firmy	3.6.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	3.6.3	3 845 189,70	3 727 036,59
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		279 462,33	279 462,33
Należności długoterminowe		369 326,85	19 755,66
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3.6.4	24 560 674,57	4 368 236,08
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.25	2 732 303,00	2 205 553,00
<b>AKTYWA OBROTOWE</b>		<b>134 613 534,44</b>	<b>122 411 555,36</b>
Zapasy	3.6.5	85 813 558,57	81 253 729,76
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3.6.6	45 733 151,87	38 903 365,91
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów		-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3.6.7	204 000,00	204 000,00
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.6.8	2 862 824,00	2 050 459,69
<b>Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży</b>		<b>134 613 534,44</b>	<b>122 411 555,36</b>
<b>Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	3.6.15	-	-
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>237 645 136,32</b>	<b>196 364 466,97</b>

<b>Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. - pasywa</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Nota</b>	<b>Stan na dzień 31.03.2023</b>	<b>Stan na dzień 31.12.2022</b>
<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>		<b>92 033 598,11</b>	<b>81 640 520,82</b>
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		-	86,18
Zyski zatrzymane	3.6.9	75 490 772,81	65 097 609,34
<b>Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej</b>		<b>92 033 598,11</b>	<b>81 640 520,82</b>
<b>Udziały niekontrolujące</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA RAZEM</b>		<b>145 611 538,21</b>	<b>114 723 946,15</b>
<b>ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>		<b>46 237 040,11</b>	<b>31 371 225,57</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.25	2 825 879,00	2 797 903,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	98 757,00	98 757,00
Pozostałe rezerwy	3.6.10	338 438,43	338 438,43
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	29 248 497,41	16 955 374,31
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	5 443 309,22	5 489 131,14
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	3.6.14	8 282 159,05	5 691 621,69
<b>ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>		<b>99 374 498,10</b>	<b>83 352 720,58</b>
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	521 497,77	521 497,77
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3.6.10	4 636 935,67	757 777,50
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	41 825 056,73	35 405 479,80
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	1 190 112,67	1 161 684,87
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3.6.13	41 805 546,74	37 662 038,02
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		8 818 129,00	7 255 760,00
Dotacje krótkoterminowe	3.6.14	577 219,52	588 482,62
<b>Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży</b>		<b>99 374 498,10</b>	<b>83 352 720,58</b>
<b>Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży</b>			<b>-</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>237 645 136,32</b>	<b>196 364 466,97</b>



3.4 Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży	3.6.16	81 600 458,07	47 745 525,78
Koszt własny sprzedaży	3.6.17	61 906 988,86	37 031 694,62
<b>ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY</b>		<b>19 693 469,21</b>	<b>10 713 831,16</b>
Koszty sprzedaży	3.6.17	5 274 526,29	2 366 667,11
Koszty ogólnego zarządu	3.6.17	3 402 068,48	1 097 148,45
Pozostałe przychody operacyjne		1 898 024,59	1 130 994,31
Pozostałe koszty operacyjne		26 540,46	407 243,06
<b>ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		<b>12 888 358,57</b>	<b>7 973 766,85</b>
Przychody finansowe		404 145,75	13 861,91
Koszty finansowe		1 307 848,81	1 138 821,18
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszty - / przychód +)		13 444,96	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
<b>ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM</b>		<b>11 998 100,47</b>	<b>6 848 807,58</b>
Podatek dochodowy		1 604 937,00	1 397 959,00
<b>ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ</b>		<b>10 393 163,47</b>	<b>5 450 848,58</b>
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
<b>ZYSK (STRATA) NETTO</b>		<b>10 393 163,47</b>	<b>5 450 848,58</b>
Inne całkowite dochody		-	-
<b>Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty</b>		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
<b>Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków</b>		<b>(86,18)</b>	<b>148,65</b>
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		(86,18)	148,65
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
<b>Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem</b>		<b>(86,18)</b>	<b>148,65</b>
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		-	-
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>(86,18)</b>	<b>148,65</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>		<b>10 393 077,29</b>	<b>5 450 997,23</b>

<b>Zysk netto przypadający:</b>		<b>10 393 077,29</b>	<b>5 450 848,58</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		10 393 077,29	5 450 848,58
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

<b>Całkowity dochód ogółem przypadający:</b>		<b>10 393 077,29</b>	<b>5 450 997,23</b>
Akcjonariuszom jednostki dominującej		10 393 077,29	5 450 997,23
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Podstawowy zysk na akcję</b>		0,51	0,27
Z działalności kontynuowanej		0,51	0,27
Z działalności zaniechanej		-	-
<b>Rozwodniony zysk na akcję</b>		0,51	0,27
Z działalności kontynuowanej		0,51	0,27
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		10 393 077,29	5 450 848,58
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

3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz za okres 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

<b>Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SUNEX S.A. (metoda pośrednia)</b>		
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>	<b>Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>11 998 100,47</b>	<b>6 848 807,58</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(1 973 643,64)</b>	<b>(4 276 331,78)</b>
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	1 050 384,04	955 346,59
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(231 284,96)	134 265,47
Koszty odsetek	1 151 416,32	325 560,93
Przychody z odsetek	(16 107,38)	(13 861,91)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	80,74
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	3 879 158,17	(248,45)
Zmiana stanu zapasów	(4 559 828,81)	(6 392 238,31)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(7 179 357,15)	(11 821 962,71)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	4 143 508,72	12 599 512,69
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	-	-
Inne korekty	(211 532,59)	(62 786,82)
<b>Przychody pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>10 024 456,83</b>	<b>2 572 475,80</b>
Zapłacony podatek dochodowy	(541 342,00)	(397 975,00)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>9 483 114,83</b>	<b>2 174 500,80</b>
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(373 287,43)	(20 119,36)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(8 412 908,41)	(1 326 431,21)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(20 249 130,00)	(114 344,62)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	(580 000,00)
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	51 000,00	612 000,00
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	16 107,38	13 265,35
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(28 968 218,46)</b>	<b>(1 415 629,84)</b>
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	27 764 861,29	4 760 370,60
Spłaty kredytów i pożyczek	(8 766 193,86)	(3 799 135,88)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(276 351,96)	(278 846,82)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(1 151 416,32)	(325 411,80)
Dotacje	2 726 568,79	-
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>20 297 467,94</b>	<b>356 976,10</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych</b>	<b>812 364,31</b>	<b>1 115 847,06</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	812 364,31	1 115 847,06
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 050 459,69	622 702,69
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>	<b>2 862 824,00</b>	<b>1 738 549,75</b>

3.6 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 marca 2023 r. oraz okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r.

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



Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrol.	Kapitał własny razem
<b>Saldo na dzień 01.01.2022 roku</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>316,90</b>	<b>28 969 701,67</b>	<b>45 512 843,87</b>	-	<b>45 512 843,87</b>
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>316,90</b>	<b>28 969 701,67</b>	<b>45 512 843,87</b>	-	<b>45 512 843,87</b>
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	5 450 848,58	5 450 848,58	-	5 450 848,58
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	148,65	-	148,65	-	148,65
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>148,65</b>	<b>5 450 848,58</b>	<b>5 450 997,23</b>	-	<b>5 450 997,23</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	<b>148,65</b>	<b>5 450 848,58</b>	<b>5 450 997,23</b>	-	<b>5 450 997,23</b>
<b>Saldo na dzień 31.03.2022 roku</b>	<b>16 233 228,00</b>	-	<b>309 597,30</b>	<b>465,55</b>	<b>34 420 550,25</b>	<b>50 963 841,10</b>	-	<b>50 963 841,10</b>

### 3.7 Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

#### 3.7.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty	-	-
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	4 023 451,82	3 745 816,67
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 786 294,61	1 716 952,09
Budynki i budowle	23 261 017,44	22 890 231,55
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	12 638 961,98	13 092 687,50
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	2 993 233,77	3 148 017,52
Środki transportu	1 239 162,72	1 314 720,24
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 172 912,53	1 243 729,58
Pozostałe środki trwałe	452 070,80	454 089,95
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	26 186 273,69	18 411 615,06
<b>Rzeczowe aktywa trwałe razem</b>	<b>67 800 938,45</b>	<b>59 909 160,97</b>

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.03.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	-	<b>4 205 974,58</b>	<b>28 096 268,08</b>	<b>20 878 459,45</b>	<b>2 254 767,97</b>	<b>1 119 985,64</b>	<b>18 411 615,06</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	216 417,00	564 333,00	26 683,29	-	29 000,00	(912 368,57)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	8 687 027,20
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	75 935,28	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	<b>4 498 326,86</b>	<b>28 660 601,08</b>	<b>20 905 142,74</b>	<b>2 254 767,97</b>	<b>1 148 985,64</b>	<b>26 186 273,69</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>460 157,91</b>	<b>5 206 036,53</b>	<b>7 785 771,95</b>	<b>940 047,73</b>	<b>665 895,69</b>	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	14 717,13	193 547,11	480 408,81	75 557,52	31 019,15	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>474 875,04</b>	<b>5 399 583,64</b>	<b>8 266 180,76</b>	<b>1 015 605,25</b>	<b>696 914,84</b>	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-

Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>4 023 451,82</b>	<b>23 261 017,44</b>	<b>12 638 961,98</b>	<b>1 239 162,72</b>	<b>452 070,80</b>	<b>26 186 273,69</b>

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	-	<b>4 205 974,58</b>	<b>27 537 810,26</b>	<b>19 365 975,85</b>	<b>1 936 864,38</b>	<b>951 193,20</b>	<b>3 607 354,55</b>
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	558 457,82	1 570 032,57	1 060 985,65	187 818,08	(3 377 294,12)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	237,40	722,68	319,12	18 237 288,67
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	(55 734,04)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(15 756,37)	(743 804,74)	(19 344,76)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(42 030,00)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	-	<b>4 205 974,58</b>	<b>28 096 268,08</b>	<b>20 878 459,45</b>	<b>2 254 767,97</b>	<b>1 119 985,64</b>	<b>18 411 615,06</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>404 126,27</b>	<b>4 446 754,11</b>	<b>6 009 317,01</b>	<b>1 361 472,25</b>	<b>562 374,91</b>	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	56 031,64	759 282,42	1 823 188,42	259 617,69	108 114,80	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	27,73	52,70	37,28	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(4 811,95)	(681 094,91)	(4 631,30)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(41 949,26)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	<b>460 157,91</b>	<b>5 206 036,53</b>	<b>7 785 771,95</b>	<b>940 047,73</b>	<b>665 895,69</b>	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-

Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	-	<b>3 745 816,67</b>	<b>22 890 231,55</b>	<b>13 092 687,50</b>	<b>1 314 720,24</b>	<b>454 089,95</b>	<b>18 411 615,06</b>



### 3.7.2 Nieruchomości inwestycyjne

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

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

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 079 592,40	1 079 592,40
<b>Nieruchomości inwestycyjne razem</b>	<b>1 079 592,40</b>	<b>1 079 592,40</b>

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.03.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
<b>Wartość na początek okresu</b>	-	-	<b>1 079 592,40</b>
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	-	<b>1 079 592,40</b>

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
<b>Wartość na początek okresu</b>	-	-	<b>1 073 589,40</b>
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	-	-	6 003,00
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	(5 058,00)
- w tym dotycząca komina	-	-	11 061,00

Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
<b>Wartość na koniec okresu</b>	-	-	<b>1 079 592,40</b>

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody z czynszów	11 928,99	10 427,43
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	-	-
<b>Razem</b>	<b>11 928,99</b>	<b>10 427,43</b>

### 3.7.3 Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	246 900,21	217 303,33
Koszty prac rozwojowych	2 317 436,77	2 290 207,08
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	1 280 852,72	1 219 526,18
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>6 209 304,28</b>	<b>6 091 151,17</b>

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

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

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.03.2023	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>1 033 526,95</b>	<b>6 937 850,94</b>	<b>1 273 240,69</b>
Nabywanie	-	55 204,83	-	326 847,48
Reklasyfikacje	-	-	252 040,45	(252 040,45)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>1 088 731,78</b>	<b>7 189 891,39</b>	<b>1 348 047,72</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>816 223,62</b>	<b>4 647 643,86</b>	<b>53 714,51</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	25 607,95	224 810,76	13 480,49
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>841 831,57</b>	<b>4 872 454,62</b>	<b>67 195,00</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>246 900,21</b>	<b>2 317 436,77</b>	<b>1 280 852,72</b>

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.12.2022	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
<b>Wartość bilansowa brutto na początek okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>961 341,79</b>	<b>6 577 443,21</b>	<b>505 118,86</b>
Nabycie	-	72 185,16	-	1 203 942,86
Reklasyfikacje	-	-	360 407,73	(360 407,73)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(75 413,30)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
<b>Wartość bilansowa brutto na koniec okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>1 033 526,95</b>	<b>6 937 850,94</b>	<b>1 273 240,69</b>
<b>Wartość umorzenia na początek okresu</b>	-	<b>724 019,42</b>	<b>3 768 206,65</b>	<b>75 080,45</b>
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	92 204,20	879 437,21	54 047,36
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(75 413,30)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
<b>Wartość umorzenia na koniec okresu</b>	-	<b>816 223,62</b>	<b>4 647 643,86</b>	<b>53 714,51</b>
<b>Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu</b>	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
<b>Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu</b>	-	-	-	-
<b>Wartość netto na koniec okresu</b>	<b>2 364 114,58</b>	<b>217 303,33</b>	<b>2 290 207,08</b>	<b>1 219 526,18</b>

Nakłady na prace badawcze i prace rozwojowe	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	-	1 058 032,91
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	306 874,27	1 150 598,57
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

### 3.7.4 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., wyceniane w cenie nabycia 3 300 150,00 PLN,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce SUNEX GmbH, wyceniane w cenie nabycia 114 344,62 PLN,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH, wyceniane w cenie nabycia 20 249 130,00 PLN,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o., wyceniane w cenie nabycia 348 650,00 PLN (nie objęte konsolidacją),
- udzielone pożyczki długoterminowe.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	270 308,07	-	270 308,07	320 637,83	-	320 637,83
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	278 091,88	-	278 091,88	284 453,63	-	284 453,63
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	23 663 624,62	-	23 663 624,62	3 414 494,61	-	3 414 494,61
Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	348 650,00	-	348 650,00	348 650,00	-	348 650,00
<b>Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem</b>	<b>24 560 674,57</b>	<b>-</b>	<b>24 560 674,57</b>	<b>4 368 236,08</b>	<b>-</b>	<b>4 368 236,08</b>



### 3.7.5 Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	40 175 166,84	203 273,27	39 971 893,57	41 845 563,16	203 273,27	41 642 289,89
Półprodukty i produkcja w toku	6 463 589,06	54 566,34	6 409 022,72	6 111 862,71	54 566,34	6 057 296,37
Wyroby gotowe	28 729 088,62	51 414,83	28 677 673,79	17 527 932,82	51 414,83	17 476 517,99
Towary	10 784 809,12	29 840,63	10 754 968,49	16 107 466,14	29 840,63	16 077 625,51
<b>Razem zapasy</b>	<b>86 152 653,64</b>	<b>339 095,07</b>	<b>85 813 558,57</b>	<b>81 592 824,83</b>	<b>339 095,07</b>	<b>81 253 729,76</b>

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
<b>Stan odpisów na początek okresu</b>	<b>339 095,07</b>	<b>323 608,38</b>
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	339 095,07	339 095,07
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	(323 608,38)	(323 608,38)
<b>Stan na odpisów koniec okresu</b>	<b>354 581,76</b>	<b>339 095,07</b>

### 3.7.6 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 71 876,52 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 31.03.2023 r. wynosiła 9 318 860,53 PLN.

Należności	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	25 827 126,37	71 876,52	25 755 249,85	17 138 174,56	71 876,52	17 066 298,04
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	6 969 078,17	-	6 969 078,17	8 040 446,42	-	8 040 446,42
Pozostałe należności	11 912 114,72	4 420,73	11 907 693,99	13 411 685,46	17 865,69	13 393 819,77
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 101 129,86	-	1 101 129,86	402 801,68	-	402 801,68
<b>Razem należności</b>	<b>45 809 449,12</b>	<b>76 297,25</b>	<b>45 733 151,87</b>	<b>38 993 108,12</b>	<b>89 742,21</b>	<b>38 903 365,91</b>

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Odpisy na początek okresu	89 742,21	82 355,98
Utworzenie	-	60 284,66
Rozwiązanie	13 444,96	52 898,43
Wykorzystanie	-	-
<b>Odpisy na koniec okresu</b>	<b>76 297,25</b>	<b>89 742,21</b>

### 3.7.7 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 31.12.2027 r.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	180 000,00	-	180 000,00	180 000,00	-	180 000,00
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	24 000,00	-	24 000,00	24 000,00	-	24 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
<b>Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>204 000,00</b>	<b>-</b>	<b>204 000,00</b>	<b>204 000,00</b>	<b>-</b>	<b>204 000,00</b>

### 3.7.8 Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Środki pieniężne w kasie	39 462,21	28 393,88
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 823 361,79	2 022 065,81
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
<b>Razem środki pieniężne</b>	<b>2 862 824,00</b>	<b>2 050 459,69</b>
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	42 406,62	684 572,61

### 3.7.9 Kapitał własny

Na dzień 31.03.2023 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda, co łącznie daje wartość kapitału zakładowego 16 233 228,00 PLN.

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.03.2023	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2022	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.03.2023	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2022
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
<b>Razem</b>	<b>20 291 535</b>	<b>20 291 535</b>	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Kapitał zapasowy	17 440 377,00	17 440 377,00
Kapitał rezerwowy, w tym:	3 084 809,42	3 084 809,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	16 019,00	16 019,00
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	44 572 422,92	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	10 393 163,47	38 125 343,17
<b>Razem</b>	<b>75 490 772,81</b>	<b>65 097 609,34</b>

### 3.7.10 Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>Długoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	98 757,00	98 757,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	338 438,43	338 438,43
Pozostałe rezerwy	-	-
<b>Razem rezerwy długoterminowe</b>	<b>437 195,43</b>	<b>437 195,43</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	521 497,77	521 497,77
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	338 438,43	338 438,43
Pozostałe rezerwy	4 298 497,24	419 339,07
<b>Razem rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>5 158 433,44</b>	<b>1 279 275,27</b>

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2023</b>	98 757,00	-	-	-	338 438,43	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2023</b>	98 757,00	-	-	-	338 438,43	-
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2022</b>						
	114 882,00	-	-	-	25 561,55	-
Utworzenie	26,00	-	-	-	312 876,88	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(16 151,00)	-	-	-	-	-
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2022</b>	98 757,00	-	-	-	338 438,43	-

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
<b>Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2023</b>	521 497,77	-	-	-	338 438,43	419 339,07
Utworzenie	-	-	-	-	-	4 265 497,24
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	(386 339,07)
<b>Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2023</b>	521 497,77	-	-	-	338 438,43	4 298 497,24
<b>Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2022</b>						
	278 851,29	-	-	-	17 772,84	41 574,70
Utworzenie	242 646,48	-	-	-	320 665,59	420 339,07

Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(37 000,00)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	(5 574,70)
<b>Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2022</b>	<b>521 497,77</b>	-	-	-	<b>338 438,43</b>	<b>419 339,07</b>

### 3.7.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 31.03.2023	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.	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	0,00	442 911,77	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	EUR	11 221 200,00	0,00	4 988 138,58	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	7 013 250,00	2 904 445,43	852 811,20	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 250 554,33	282 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 441 897,43	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 707 650,55	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	2 354 455,93	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	50,09	WIBOR 1M plus marża banku	maj.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	3 729 523,35	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	1 256 000,00	3 741 001,01	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	23 048 099,99	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	3 440 000,00	EUR	16 083 720,00	13 687 949,67	2 010 464,81	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
<b>Razem</b>				<b>29 248 497,41</b>	<b>41 825 056,73</b>		



Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2022	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	EUR	11 255 760,00	0,00	8 257 030,39	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	7 034 850,00	3 087 307,42	855 437,76	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 340 549,09	255 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 545 094,91	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	6 671 634,07	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	1 805 667,93	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	50,02	WIBOR 1M plus marża banku	maj.23
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	0,00	1 271 749,05	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00		4 607 048,82	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	2 505 120,89	2 496 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
PKO BP	31 000 000,00	PLN	31 000 000,00	0,00	17 287 563,76	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
<b>Razem</b>				<b>16 955 374,31</b>	<b>35 405 479,80</b>		

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2.	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
3.	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	54 000 000,00 zł	PKO BP
4.	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		
5.	GL1R/00039126/8	Hipoteka łączna		
6.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski

Zastawy na majątku Spółki				
Lp.	Zastawnik	Przedmiot zastawu	Najwyższa suma zabezpieczenia	Numer w Rejestrze zastawów
1.	PKO BP	Zapasy	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

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

### 3.7.12 Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
<b>Długoterminowe</b>	<b>5 443 309,22</b>	<b>5 489 131,14</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	3 665 282,39	3 772 075,52
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 778 026,83	1 717 055,62
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>1 190 112,67</b>	<b>1 161 684,87</b>
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 179 942,12	1 151 645,60
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 170,55	10 039,27

### 3.7.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	35 397 505,67	32 402 649,99
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 028 109,68	1 774 268,77
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 749 265,80	2 308 219,24
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 630 665,59	1 176 900,02
<b>Razem zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>41 805 546,74</b>	<b>37 662 038,02</b>

Pozycja pozostałe zobowiązania na dzień 31.03.2023 r. obejmuje w szczególności zaliczki otrzymane przez SUNEX S.A. na dostawy w wartości 1 028 545,61 PLN.

### 3.7.14 Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 31.03.2023	Stan na dzień 31.12.2022
Dotacje - część długoterminowa	8 282 159,05	5 691 621,69
Dotacje - część krótkoterminowa	577 219,52	588 482,62
<b>Razem</b>	<b>8 859 378,57</b>	<b>6 280 104,31</b>

### 3.7.15 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Spółce SUNEX S.A. zarówno w I kwartale 2023 roku, jak i w 2022 roku, nie było działalności zaniechanej.

Zarówno w 2023 roku, jak i w 2022 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

### 3.7.16 Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. W okresie I kwartału 2023 r., podobnie jak i w 2022 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 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	71 316 483,98	42 153 319,12
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 283 974,09	5 592 206,66
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>81 600 458,07</b>	<b>47 745 525,78</b>

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

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.
Polska	16 214 667,91
Niemcy	55 139 351,08
Austria	6 211 670,84
Pozostałe kraje	4 034 768,24
<b>Ogółem</b>	<b>81 600 458,07</b>

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.
Polska	14 672 941,52
Niemcy	30 177 523,19
Austria	268 103,23
Pozostałe kraje	2 626 957,84
<b>Ogółem</b>	<b>47 745 525,78</b>

3.7.17 Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Amortyzacja	1 036 903,55	942 650,29
Zużycie materiałów i energii	54 068 274,01	26 027 847,06
Usługi obce	9 118 412,84	4 535 219,20
Podatki i opłaty	233 366,31	137 251,51
Wynagrodzenia	7 526 193,66	4 328 054,92
Świadczenia na rzecz pracowników	1 700 715,09	987 120,73
Pozostałe koszty rodzajowe	2 086 819,39	349 353,10
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 186 384,86	4 587 833,29
<b>Razem koszty według rodzaju</b>	<b>82 957 069,71</b>	<b>41 895 330,10</b>
<b>Korekty:</b>		
Zmiana stanu produktów	(12 283 323,51)	(1 395 450,91)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(90 162,57)	(4 369,00)
Koszty sprzedaży	(5 274 526,29)	(2 366 667,12)
Koszty ogólnego zarządu	(3 402 068,48)	(1 097 148,45)
<b>Razem koszty operacyjne</b>	<b>61 906 988,86</b>	<b>37 031 694,62</b>

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	54 720 604,00	32 443 861,33
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 186 384,86	4 587 833,29
<b>Razem koszty operacyjne</b>	<b>61 906 988,86</b>	<b>37 031 694,62</b>

### 3.7.18 Instrumenty finansowe

W I kwartale 2023 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2023 do 31.03.2023	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
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	25 755 249,85	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	752 399,95	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 862 824,00	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	71 073 554,14	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	6 633 421,89	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycen. wg MSSF9	-	-	-	35 397 505,67	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2022 do 31.12.2022	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
<b>Klasy instrumentów finansowych</b>					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	17 066 298,04	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	809 091,46	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 050 459,69	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	52 360 854,11	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	6 650 816,01	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycen. wg MSSF9	-	-	-	32 402 649,99	-



### 3.7.19 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
<b>za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>					
Sprzedaż	-	-	3 920 568,96	10 230,56	-
Zakup	-	-	-	765 114,75	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	5 846,07	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
<b>stan na dzień 31.03.2023</b>					
Należności	-	-	8 470 135,28	88,20	-
Zobowiązania	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	302 091,88	-
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
<b>za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>					
Sprzedaż	-	-	472 056,41	10 009,36	-
Zakup	-	-	-	730 183,90	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	795,28	4 580,82	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
<b>stan na dzień 31.12.2022</b>					
Należności	-	-	5 281 943,64	-	-
Zobowiązania	-	-	21 000,00	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	308 453,63	-
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
<b>za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023</b>							
Sprzedaż	5 525 354,82	-	-	-	-	-	-
Zakup	1 923 412,88	-	-	-	-	1 050 013,93	12 051,58
Przychody z tytułu odsetek	10 261,31	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
<b>stan na dzień 31.03.2023</b>							
Należności	12 254 711,28	-	-	-	-	67 300,00	-
Zobowiązania	52 765,24	-	-	-	-	687 106,06	4 752,72
Pożyczki udzielone	450 308,07	-	-	-	-	-	-
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
<b>za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022</b>							
Sprzedaż	6 105 360,10	-	-	-	-	-	-
Zakup	7 764,54	-	-	-	-	316 870,29	12 405,00
Przychody z tytułu odsetek	8 485,81	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
<b>stan na dzień 31.12.2022</b>							
Należności	8 496 701,25	-	-	-	-	67 300,00	-
Zobowiązania	-	-	-	-	-	178 982,82	4 752,72
Pożyczki udzielone	500 637,83	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023			Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	131 861,89	47 649,91	734,69	535 462,41	967 234,47	23 565,47

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
Członkowie Rady Nadzorczej	4 885,66	28 022,93
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	26 587,71	82 152,31

### 3.7.20 Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.03.2023:

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 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485000000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

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

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	27 810,30	EUR	27 810,30
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 643,07	EUR	16 643,07
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 226,35	EUR	30 226,35
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 216,38	EUR	30 216,38
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 586,38	EUR	29 586,38
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	28 119,53	EUR	28 119,53
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	26 814,80	EUR	26 814,80
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	31 349,33	EUR	31 349,33
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 909,90	EUR	30 909,90
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	27 641,25	EUR	27 641,25
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	115 115,60	USD	115 115,60
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	116 244,00	USD	116 244,00
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 597,60	USD	76 597,60
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	116 737,80	USD	116 737,80

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.12.2022 r.:

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



Po dniu bilansowym, z dniem 28.02.2023 poręczenie udzielone Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. na zabezpieczenie umowy nr 34/2022 zawartej z ING Commercial Finance Polska S.A. ulega zakończeniu z powodu rozwiązania umowy przez jednostkę zależną.

Po dniu bilansowym, w dniach 22.03.2023 oraz 29.03.2023 udzielono gwarancji w ramach limitu PKO BP S.A. za zobowiązania podmiotu powiązanego Krobath Bad Heizung Service GmbH na łączną kwotę 1 276 955,60 EUR.

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

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

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 893,50	EUR	29 893,50
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 484,00	EUR	29 484,00
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 493,40	EUR	16 493,40
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	115 437,60	USD	115 437,60
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	74 938,40	USD	74 938,40
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	27 810,30	EUR	27 810,30
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 643,07	EUR	16 643,07
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 958,40	USD	76 958,40
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 226,35	EUR	30 226,35
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 216,38	EUR	30 216,38
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 586,38	EUR	29 586,38
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	28 119,53	EUR	28 119,53
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	26 814,80	EUR	26 814,80
15.	Importowa akredytywa dokumentowa	31 349,33	EUR	31 349,33
16.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 909,90	EUR	30 909,90
17.	Importowa akredytywa dokumentowa	27 641,25	EUR	27 641,25
18.	Importowa akredytywa dokumentowa	115 115,60	USD	115 115,60

### 3.7.21 Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej Emitenta

Emitent sfinalizował w pierwszym kwartale roku 2023 zapowiadaną i przygotowywaną w trakcie roku 2022 transakcję akwizycji spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH. SUNEX nabyła 100% udziału w tym austriackim podmiocie. 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.

Szczegółowy opis połączenia jednostek gospodarczych opisano w punkcie 2.1.21 niniejszego raportu.

### 3.7.22 Ustalenie wartości godziwej

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

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

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 31.03.2023			Stan na dzień 31.12.2022		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
<b>Aktywa finansowe</b>						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	733 154,40	346 438,00	-	733 154,40	346 438,00
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>733 154,40</b>	<b>346 438,00</b>	<b>-</b>	<b>733 154,40</b>	<b>346 438,00</b>
<b>Zobowiązania finansowe</b>						
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

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

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

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

W I kwartale 2023 r. nie odnotowano nietypowych pozycji wpływających na pozycje bilansowe, wynik netto czy przepływy pieniężne.

3.7.24 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

3.7.25 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022
<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:</b>		
- stan na początek okresu	2 205 553,00	1 458 056,00
- zwiększenia	526 750,00	134 197,00
- zmniejszenia	-	-
- stan na koniec okresu	2 732 303,00	1 592 253,00
<b>Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy:</b>		
- stan na początek okresu	2 797 903,00	2 408 170,00
- zwiększenia	27 976,00	162 846,00
- zmniejszenia	-	-
- stan na koniec okresu	2 825 879,00	2 571 016,00

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

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

3.7.27 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I kwartale 2023 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

3.7.28 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W I kwartale 2023 r. Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

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

W I kwartale 2023 r. wpływ na wynik Spółki miała wycena dotycząca niezrealizowanych różnic kursowych (różnic kursowych memoriałowych). Ze względu na niższy kurs waluty Euro na dzień 31.03.2023 r. niż na dzień 31.12.2022 r. wynik Spółki został uznany wartością 339 tys. PLN z tyt. ww. zmiany wyceny aktywów i pasywów w I kwartale 2023 r.

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

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

- 3.7.31 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W I kwartale 2023 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na I kwartał roku 2023.

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

Struktura akcjonariatu SUNEX S.A. na dzień 31.03.2023 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kształtowała się następująco:



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

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

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

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

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

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

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

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

Niniejsze Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 26.05.2023 r.



**Romuald Kalyciok**  
Prezes Zarządu SUNEX S.A.

**Marek Kossmann**  
Członek Zarządu SUNEX S.A.

**Sylwia Czech**  
Zastępca Głównej Księgowej