

SUNEX[®]

> 1H 2022

Raport półroczny

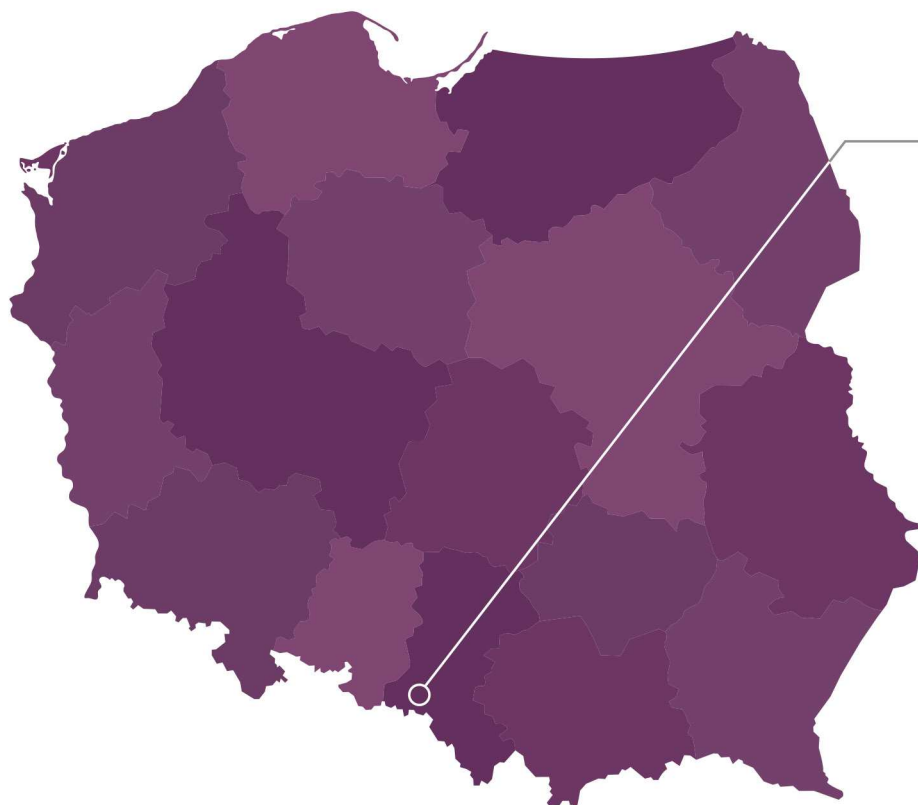
Dane za okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.
oraz dane za okres od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.

Informacje podstawowe

Lider w branży Odnawialnych
Źródeł Energii



SUNEX[®]



Lokalizacja



Racibórz,
Polska

Rok założenia



2002

Stan zatrudnienia na 30.06.2022 r.



299 osób

Organy spółki



Zarząd SUNEX S.A. ▼



Romuald Kalyciok
^ Prezes Zarządu



Marek Kossmann
^ Członek Zarządu

Rada Nadzorcza SUNEX S.A. ▼

Janusz Kędziora

^ Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Sekretarz Komitetu Audytu

Tomasz Walek

^ 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



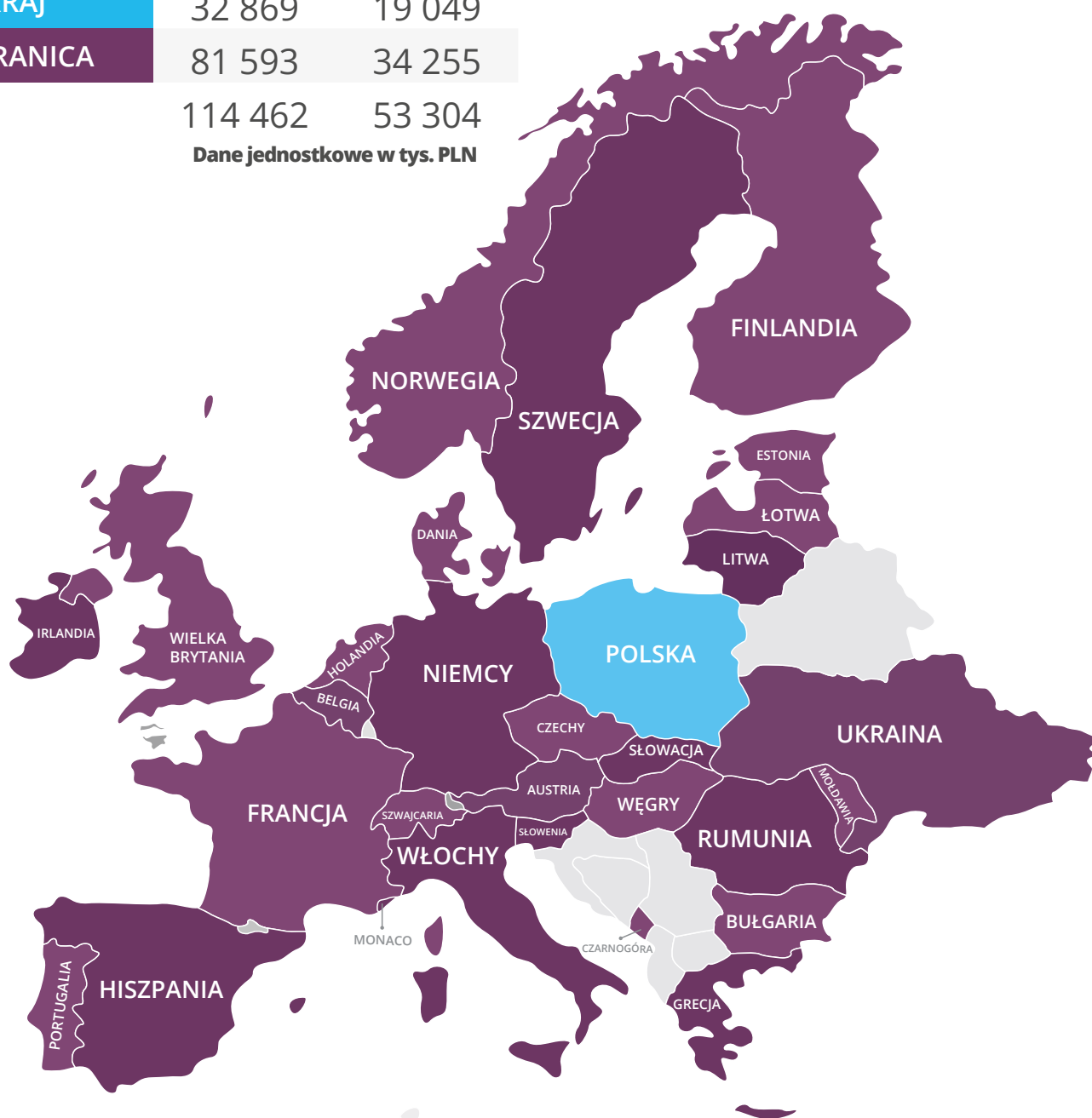
Przychody
ze sprzedaży
1H 2022

Przychody
ze sprzedaży
1H 2021

KRAJ	32 869	19 049
ZAGRANICA	81 593	34 255

114 462 53 304

Dane jednostkowe w tys. PLN





Skrócone jednostkowe dane finansowe

Przychody ze sprzedaży
1H 2022

114 462 T PLN

Wzrost przychodów ze sprzedaży
1H 2022 / 1H 2021

114,7 %

**Zysk z działalności
operacyjnej** 1H 2022

19 127 T PLN

Wzrost zysku z działalności operacyjnej
1H 2022 / 1H 2021

213,2 %

EBITDA
1H 2022

21 093 T PLN

Wzrost EBITDA
1H 2022 / 1H 2021

167,2 %



Skrócone skonsolidowane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży
1H 2022

125 722 T PLN

Wzrost przychodów ze sprzedaży
1H 2022 / 1H 2021

123,9 %

**Zysk z działalności
operacyjnej** 1H 2022

19 308 T PLN

Wzrost zysku z działalności operacyjnej
1H 2022 / 1H 2021

322,2 %

EBITDA
1H 2022

21 275 T PLN

Wzrost EBITDA
1H 2022 / 1H 2021

234,5 %

SPIS TREŚCI

I.	Podstawowe informacje o Emitencie.....	12
1.1.	Ogólna charakterystyka firmy	12
1.2.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta.....	13
1.3.	Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podejmował w okresie objętym raportem, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Grupy Kapitałowej SUNEX	15
1.4.	Podsumowanie działalności w I półroczu 2022 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe	15
II.	Sprawozdanie z działalności Grupy Kapitałowej SUNEX S.A.	18
2.1	Wybrane dane finansowe	18
2.2	Dodatkowe informacje	19
2.2.1	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	19
2.2.2	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	20
2.2.3	Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).....	20
2.2.4	Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta w tym w dziedzinie badań i rozwoju.	20
2.2.5	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mający istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	23
2.2.6	Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:.....	23
2.2.7	Opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji lub zaniechania działalności oraz wskazanie jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzić skonsolidowanych sprawozdań finansowych- dodatkowo wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji.	23
2.2.8	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	24
2.2.9	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób.	24
2.2.10	Informacja o udziałach własnych, w tym:.....	25
2.2.11	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu postępowania, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta.	25

2.2.12	Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta.	25
2.2.13	Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.	26
2.2.14	Zestawienie lokat oraz zestawienie informacji dodatkowych o alternatywnej spółce inwestycyjnej, w zakresie odpowiadającym wymogom określonym w rozporządzeniu w sprawie zakresu informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym alternatywnych spółek inwestycyjnych, jeżeli nie zostały zamieszczone w kwartalnym skróconym sprawozdaniu finansowym.	26
2.2.15	Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.	26
III.	Skrócone skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe.	27
3.1	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 r.	27
3.1.1	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.	27
3.1.2	Opis Grupy kapitałowej SUNEX.	28
3.1.3	Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.	29
3.1.4	Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym.	43
3.1.5	Ważne oszacowania i osądy.	44
3.2	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.	46
3.3	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	48
3.4	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	50
3.5	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., okres od 01 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	52
3.6	Informacje dodatkowe do półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające.	54
3.6.1	Rzeczowe aktywa trwałe.	54
3.6.2	Nieruchomości inwestycyjne.	57
3.6.3	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne.	59
3.6.4	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe.	62
3.6.5	Zapasy.	62

3.6.6	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	63
3.6.7	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	63
3.6.8	Środki pieniężne	64
3.6.9	Kapitał własny.....	64
3.6.10	Rezerwy	65
3.6.11	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	67
3.6.12	Leasingi.....	69
3.6.13	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	70
3.6.14	Przychody przyszłych okresów – dotacje.....	70
3.6.15	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	70
3.6.16	Przychody ze sprzedaży.....	70
3.6.17	Segmenty operacyjne.....	71
3.6.18	Koszty działalności operacyjnej.....	73
3.6.19	Instrumenty finansowe.....	75
3.6.20	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	76
3.6.21	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	79
3.6.22	Połączenia jednostek gospodarczych.....	85
3.6.23	Ustalenie wartości godziwej	86
3.6.24	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	87
3.6.25	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.....	87
3.6.26	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	87
3.6.27	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	87
3.6.28	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	88
3.6.29	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	88
3.6.30	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie	

od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	88
3.6.31 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	88
3.6.32 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	88
3.6.33 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	88
3.6.34 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	89
IV. Skrócone jednostkowe półroczne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.	90
4.1 Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 r.....	90
4.1.1 Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach.....	90
4.1.2 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 czerwca 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.....	90
4.1.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.....	93
4.1.4 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	95
4.1.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., okres od 01 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.	97
4.2 Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego	99
4.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe	99
4.2.2 Nieruchomości inwestycyjne	102
4.2.3 Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	103
4.2.4 Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	105
4.2.5 Zapasy	106
4.2.6 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	106
4.2.7 Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	107
4.2.8 Środki pieniężne	108
4.2.9 Kapitał własny.....	108
4.2.10 Rezerwy.....	108
4.2.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne.....	110
4.2.12 Leasingi	112
4.2.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	113

4.2.14	Przychody przyszłych okresów – dotacje	113
4.2.15	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	113
4.2.16	Przychody ze sprzedaży	113
4.2.17	Koszty działalności operacyjnej	114
4.2.18	Instrumenty finansowe	116
4.2.19	Transakcje z podmiotami powiązanymi	118
4.2.20	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	122
4.2.21	Połączenia jednostek gospodarczych	126
4.2.22	Ustalenie wartości godziwej	126
4.2.23	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość	127
4.2.24	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie	127
4.2.25	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127
4.2.26	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	128
4.2.27	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	128
4.2.28	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	128
4.2.29	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	128
4.2.30	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	129
4.2.31	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	129
4.2.32	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	129
4.2.33	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	129

I. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Ogólna charakterystyka firmy

Nazwa (firma):		SUNEX S.A.
Kraj:		Polska
Siedziba:		Racibórz
Adres siedziby:		ul. Piaskowa 7
Numer KRS:		0000375404
Oznaczenie Sądu:		Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
REGON:		277950758
NIP:		639-18-14-766
Telefon:		32 414-92-12
Poczta e-mail:		info@sunex.pl
Strona www:		http://www.sunex.pl
Liczba akcji:		Stan na dzień 30.06.2022 r. Seria A 5 000 000 sztuk Seria B 15 291 535 sztuk Razem 20 291 535 sztuk
Zarząd:		Romuald Kalyciok, Prezes Zarządu Marek Kossmann, Członek Zarządu
Inne miejsca prowadzenia działalności gospodarczej		Spółka posiada zakład zagraniczny posiadający na dzień publikacji lokalizację: Ziegelweg 7 02906 Niesky

Firma SUNEX powstała w 2002 roku w Raciborzu. Spółka działa w branży związanej z odnawialnymi źródłami energii oferując szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach. Założycielem Spółki jest Romuald Kalyciok, którego działalność od 1995 roku w Polsce i poza granicami kraju pozwoliła na zdobycie przez SUNEX pozycji niekwestionowanego lidera.

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

Na dzień 30.06.2022 r. w skład Grupy Kapitałowej SUNEX wchodzi następujące jednostki objęte konsolidacją:

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

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

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

W dniu 28.01.2022 r. została założona spółka SUNEX GmbH – jednostka zależna - z siedzibą na terenie Niemiec, w której spółka SUNEX S.A. objęła wszystkie udziały. Dane finansowe tego podmiotu będą podlegały konsolidacji w kolejnych okresach, ze względu na nieistotność danych w bieżącym okresie.

Spółką dominującą wobec SUNEX S.A. jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o. Posiada ona na dzień 30.06.2022 r. 58,01% udziału w kapitale i 66,31% głosów na WZA.

W pierwszym półroczu 2022 roku proporcja przychodów ze sprzedaży na rynki zagraniczne i krajowe wyniosła odpowiednio 65% oraz 35%. Zgodnie z założeniami Spółka wykorzystwała w pierwszym półroczu wzrost zainteresowania ekologicznymi technikami grzewczymi niezależnymi np. od dostaw paliw kopalnych oraz zasobnikami w Polsce zwiększając udział w polskim rynku. Niezmiennie od lat urządzenia oraz systemy produkowane przez SUNEX cechują się najwyższą jakością oraz renomą, a wysoki poziom oferty Spółki potwierdzony jest wdrożonymi systemami jakości PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015 PN-EN ISO1090-1, PN-EN ISO1090-2, PN-EN ISO1090-3 czy Zakładową Kontrolą Produkcji, co pozwoliło odnotować podwojenie przychodów ze sprzedaży 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 pierwszego półrocza 2022 Spółka wygenerowała jednostkowe przychody ze sprzedaży w wysokości 114.462 tys. PLN. Wartość ta jest większa od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego o 114,7%. Przychody skonsolidowane w tym okresie wyniosły 125.722 tys. PLN. Zysk jednostkowy z działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2022 roku wyniósł 19.127 tys. PLN i był wyższy w porównaniu do pierwszego półrocza roku 2021 o 213,2%. Zysk operacyjny skonsolidowany wyniósł 19.308 tys. PLN.

Wartość jednostkowego zysku netto Spółki zamknęła się kwotą 13.593 tys. PLN i jest to wartość wyższa od zysku netto osiągniętego przez Spółkę w pierwszym półroczu 2021 o 8.802 tys. PLN co stanowi wzrost o 183,7%. Skonsolidowany zysk netto wyniósł w tym okresie 14.359 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym wskaźniki (jednostkowe) wyniosły: bieżący wskaźnik płynności 1,43; wskaźnik płynności szybki 0,76; wskaźnik ogólnego zadłużenia 0,61.

Sytuacja związana z pandemią COVID-19, zarówno na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania jak i na dzień 30.06.2022 r., nie spowodowała żadnych negatywnych skutków dla operacyjnej działalności dla Spółki a także nie miała bezpośredniego wpływu na popyt na produkty i towary oferowane przez spółkę. Odnotowano natomiast niekorzystny wpływ na łańcuch dostaw jednostki, co przełożyło się na wydłużenie terminów dostaw surowców i wzrost kosztów transportu. Aby częściowo złagodzić te zjawiska i uniknąć przestojów produkcyjnych spowodowanych brakiem surowca Spółka zwiększyła stany magazynowe surowców do produkcji. W dalszym

ciągu nie można w całości przewidzieć przyszłych skutków związanych z epidemią COVID-19. Kierownictwo Spółki nieustannie monitoruje potencjalny wpływ pandemii, aby niezwłocznie podjąć wszelkie możliwe kroki zapobiegające potencjalnym negatywnym skutkom dla jednostki.

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna mieć znacznego wpływu na działalność GK SUNEX ponieważ Grupa nie oferowała produktów i usług na rynku ukraińskim i rosyjskim. Dotychczas GK SUNEX dokonywała zakupu części półproduktów i surowców zarówno w Ukrainie (szkło solarne, niektóre typy zasobników), jak i w Rosji (stal, aluminium). Nie były to jednak ilości znaczące w całym wolumenie zakupowym. Obecnie część dostaw z Rosji i Ukrainy została zastąpiona przez dostawców z innych krajów (m. in. Turcja, Indie), utrzymane zostały jednak dostawy niektórych typów zasobników z terenu Ukrainy. 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.

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

W dniu 28.01.2022 r. przed notariuszem na terenie Niemiec założona została spółka SUNEX GmbH. Kapitał założycielski spółki wynosi 25.000 EUR, a 100 % udziałów objętych zostało przez Emitenta. Spółka zawarta została na czas nieokreślony z siedzibą w miejscowości Niesky.

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

Posiadanie przez Emitenta spółki zależnej prawa handlowego na terenie Niemiec jest kolejnym krokiem związanym z ekspansją na tamtejszym rynku. Prowadzenie działalności na terenie Niemiec poprzez własną spółkę kapitałową ma za zadanie zwiększenia zaufania odbiorców na tamtejszym rynku w związku z planowanym rozwojem sprzedaży internetowej oraz wprowadzania do sprzedaży produktów o wysokim stopniu złożoności, takich jak np. pompy ciepła, dla których niezbędne jest zapewnienie odpowiedniej sieci serwisowej.

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

W dniu 26 lipca 2022 r. zawarto umowę na budowę nowej hali magazynowej na terenie własnym Spółki - w Raciborzu przy ulicy Piaskowej 4a. Wartość umowy to 7.898.700 zł netto a termin zakończenia prac ustalono na grudzień 2022 r. Część nowopowstającej hali przeznaczona będzie na instalację linii technologicznej niezbędnej do rozpoczęcia prac B+R dotowanych przez NCBiR jako projekt pod nazwą "Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji" w ramach POIR 2014 – 2020. O pozyskaniu dofinansowania z NCBiR, jego zakresie oraz finansowaniu Spółka informowała w poprzednich raportach okresowych.

W nowopowstającej hali planowana jest także instalacja maszyn, które umożliwią zwiększenie obecnych mocy produkcyjnych w aktualnym asortymencie Spółki.

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

W dniu 14 września 2022 r. Spółka podpisała list intencyjny dotyczący potencjalnego nabycia 100% udziałów w spółce GmbH (spółka z o.o. z siedzibą w Austrii) działającej w branży instalacyjno-grzewczej m. in. pompy ciepła, instalacje solarne, instalacje PV z przychodami w roku 2021 r. rzędu ponad 15 milionów EUR. Wstępna wartość inwestycji szacowana jest w przedziale 4 - 6 miliona EUR i uzależniona jest od wyników badania due diligence i negocjacji warunków. List intencyjny zakłada przekazanie kompletu niezbędnych dokumentów do końca września 2022 r. i zakończenie badania due diligence do końca października 2022 r., tak aby zależnie od wyników tych działań możliwe było ustalenie ostatecznych parametrów transakcji, przygotowanie dokumentacji i finalizacja transakcji do końca 2022 r. Warunki listu intencyjnego pozwalają na odstąpienie od transakcji każdej ze stron w dowolnej chwili. W ocenie Zarządu Emitenta realizacja tej transakcji pozwoli na umocnienie pozycji Emitenta na rynku austriackim, a wprowadzenie do oferty nabywanej Spółki produktów Emitenta zwiększy możliwości sprzedażowe tej Spółki i da efekt synergii dla obu podmiotów.

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

W dniu 28.01.2022 r. założono spółkę SUNEX GmbH. Kapitał założycielski spółki wynosi 25.000 EUR, a 100 % udziałów objętych zostało przez Emitenta. Spółka jest reprezentowana jednoosobowo przez Prezesa Zarządu Romualda Kalycioka. Obecnie trwa rozwijanie działalności operacyjnej Spółki a w kolejnych kwartałach, po uzyskaniu wyników na istotnym poziomie, podlegać będą one pełnej konsolidacji.

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

1.4. Podsumowanie działalności w I półroczu 2022 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe

Dane finansowe dotyczące bilansu na 30.06.2022 r. i 31.12.2021 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno:

- Kurs EUR na dzień 30.06.2022 r. (tabela nr 125/A/NBP/2025 z dnia 30.06.2022 r.) wyniósł 4,6806 PLN
- Kurs EUR na dzień 31.12.2021 r. (tabela nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31.12.2021 r.) wyniósł 4,5994 PLN

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

- Kurs EUR za I półrocze 2022 r. wyniósł 4,6427 PLN

- Kurs EUR za I półrocze 2021 r. wyniósł 4,5472 PLN

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej SUNEX za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi w złotych oraz w euro:

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
I	Przychody netto ze sprzedaży	125 721 901,34	56 142 053,34	27 079 479,90	12 346 510,67
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	27 514 019,34	9 986 229,31	5 926 297,06	2 196 127,14
III	Amortyzacja	1 966 802,23	1 787 995,37	423 633,28	393 207,99
IV	Wynik z działalności operacyjnej	19 308 300,28	4 572 807,51	4 158 851,59	1 005 631,49
V	Zysk (strata) brutto	17 341 437,21	4 173 679,38	3 735 205,21	917 857,01
VI	Zysk (strata) netto	14 359 130,21	3 179 219,38	3 092 840,42	699 159,79
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	10 103 157,79	(9 170 584,28)	2 176 138,41	(2 016 754,11)
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(3 385 418,04)	(864 821,43)	(729 191,64)	(190 187,68)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	(2 220 326,86)	9 580 798,13	(478 240,43)	2 106 966,51
X	Przepływy pieniężne netto razem	4 497 412,89	(454 607,58)	968 706,33	(99 975,28)

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
I	Aktywa razem	140 239 349,17	116 630 405,87	29 961 831,64	25 357 743,59
II	Długoterminowe zobowiązania	28 483 935,56	22 710 843,20	6 085 530,82	4 937 783,88
III	Krótkoterminowe zobowiązania	56 631 948,42	51 126 961,60	12 099 292,49	11 116 006,78
IV	Kapitał własny	55 123 465,19	42 792 601,07	11 777 008,33	9 303 952,92
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 468 193,82	3 529 422,97

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Spółki SUNEX S.A. za okres od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku wraz z danymi porównywalnymi w złotych oraz w euro:

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
I	Przychody netto ze sprzedaży	114 462 206,40	53 304 054,58	24 654 232,75	11 722 390,61
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	26 588 433,28	11 213 272,76	5 726 933,31	2 465 973,07
III	Amortyzacja	1 966 802,23	1 787 995,37	423 633,28	393 207,99
IV	Wynik z działalności operacyjnej	19 127 165,69	6 107 387,58	4 119 836,67	1 343 109,51
V	Zysk (strata) brutto	16 914 110,40	5 738 372,95	3 643 162,47	1 261 957,46
VI	Zysk (strata) netto	13 592 903,40	4 790 555,95	2 927 801,37	1 053 517,76
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	9 628 687,86	(6 152 638,28)	2 073 941,43	(1 353 060,85)
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(3 681 379,46)	(864 821,43)	(792 939,34)	(190 187,68)

IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	(1 301 685,98)	6 067 444,79	(280 372,62)	1 334 325,47
X	Przepływy pieniężne netto razem	4 645 622,42	(950 014,92)	1 000 629,47	(208 923,06)

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
I	Aktywa razem	139 958 877,53	112 880 635,21	29 901 909,48	24 542 469,72
II	Długoterminowe zobowiązania	28 205 172,57	22 191 625,21	6 025 973,71	4 824 895,68
III	Krótkoterminowe zobowiązania	54 676 223,78	45 176 166,13	11 681 456,18	9 822 186,84
IV	Kapitał własny	57 077 481,18	45 512 843,87	12 194 479,59	9 895 387,20
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 468 193,82	3 529 422,97

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

2.1 Wybrane dane finansowe

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

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy kapitałowej SUNEX	PLN	
		Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
1.	Przychody netto ze sprzedaży	125 721 901,34	56 142 053,34
2.	Amortyzacja	1 966 802,23	1 787 995,37
3.	Wynik z działalności operacyjnej	19 308 300,28	4 572 807,51
4.	Zysk (strata) brutto	17 341 437,21	4 173 679,38
5.	Zysk (strata) netto	14 359 130,21	3 179 219,38
L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy kapitałowej SUNEX	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2021
1.	Aktywa razem	140 239 349,17	116 630 405,87
2.	Zapasy	37 901 981,11	39 380 487,15
3.	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	36 264 029,97	16 475 555,53
4.	Długoterminowe zobowiązania	28 483 935,56	22 710 843,20
5.	Krótkoterminowe zobowiązania	56 631 948,42	51 126 961,60
6.	Kapitał własny	55 123 465,19	42 792 601,07
7.	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00

Wzrost poziomu przychodów ze sprzedaży wpłynął na wzrost poziomu należności r/r. Po stronie pasywów zmiany dotyczą zaciągniętych kredytów na finansowanie działalności bieżącej.

Na szczególną uwagę zasługuje wzrost jednostkowych i skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży. W okresie sprawozdawczym pierwszego półrocza 2022 wzrost jednostkowych przychodów ze sprzedaży w odniesieniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wyniósł 114,7%. Wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w odniesieniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wyniósł 123,9%. Wzrost zysku jednostkowego z działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2022 roku wyniósł był wyższy w porównaniu do pierwszego półrocza roku 2021 o 213,2%, zaś zysku skonsolidowanego na działalności operacyjnej – o 322,2%.

Podobnie jak w ubiegłych okresach sprawozdawczych Spółka realizuje większy udział przychodów pochodzący z rynków zagranicznych, w tym głównie z rynku niemieckiego. W pierwszym półroczu 2022 przychody ze sprzedaży zagranicznej osiągnęły wartość 81 593 tys. PLN stanowiąc 65 % udziału sprzedaży ogółem. W analogicznym okresie roku 2021 udział sprzedaży zagranicznej wyniósł 60,3%. Rynki zagraniczne, a w szczególności rynek niemiecki jest niezmiennie traktowany przez Spółkę jako rynek strategiczny. 80% produkcji jest skierowana do klientów w krajach niemieckojęzycznych. Zdobycie zaufania na rynku tak wymagającym i nasyconym produktami z obszaru ekologicznych technik grzewczych i solarnych świadczy o wysokiej jakości wyrobów Spółki oraz jej profesjonalizmie. Z uwagi na nowe perspektywy dotyczące rynku polskiego związane zarówno z ogólnounijnymi założeniami i celami polityki klimatyczno-energetycznej oraz dyrektywami unijnymi i związanym z tym znaczącym wzrostem zainteresowaniem instalacjami OZE, Spółka zamierza kontynuować wzmocnienie udziału i wartości

sprzedaży krajowej przy jednoczesnym utrzymaniu niezmiennego trendu wzrostowego sprzedaży na rynkach zagranicznych.

Powyższy wynik został osiągnięty dzięki konsekwencji w realizowaniu strategii maksymalizowania zysku polegającej na wysokiej dbałości o efektywność kosztową oraz stały nadzór i kontrolę procesów w Spółce.

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

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
EBITDA w tys. PLN	21 275	6 361
ROS Rentowność sprzedaży	11,4	5,7
Bieżący wskaźnik płynności	1,43	1,16
Wskaźnik płynności szybki	0,76	0,64
Wskaźnik ogólnego zadłużenia	0,61	0,60
Pokrycie majątku trwałego kapitałem stałym*	1,42	1,12

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

Zarówno bieżący jak i szybki wskaźnik płynności utrzymuje się niezmiennie na poziomie uznawanym za najbardziej optymalny i potwierdzający zdolność Spółki do terminowego regulowania wszystkich swoich bieżących zobowiązań. Jednocześnie poziom zadłużenia kształtuje się na stabilnym poziomie, co w świetle ciągłego procesu uzupełniania parku maszynowego oraz konieczności utrzymania zwiększonej wartości zapasów dla zabezpieczenia łańcucha dostaw uznać należy za bardzo dobry i potwierdzający bezpieczeństwo przedsięwzięć inwestycyjnych i bieżącej realizacji planów krótkoterminowych przepływów Spółki.

Powyższa struktura podstawowych wskaźników ekonomicznych udowadnia bardzo dobrą kondycję Grupy, a ich wysokość zapewnia Spółce stabilność działań bieżących i przyszłych oraz terminowość obsługi zadłużenia.

2.2 Dodatkowe informacje

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

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

Popyt na instalacje OZE to również efekt zachęty ekonomicznej do znacznych oszczędności, co zarówno w perspektywie krótko jak i długoterminowej stanowi potwierdzenie obiecujących perspektyw dla branży w której działa Spółka.

W świetle powyższego w kolejnych kwartałach bieżącego roku Spółka planuje kontynuację wzrostowej strategii oferując szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, bogatą

propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach wzbogaconą o produkty nowoczesnej linii technologicznej, nowej inwestycji w postaci zasobników c.w.u. Podkreślenia wymaga fakt, że wyrób ten, nie jest produktem sezonowym co spowoduje zdecydowane spłaszczenie typowych dla branży i Spółki wahań sezonowych. Zapotrzebowanie rynku na ten produkt jest znaczące, między innymi ze względu na niezbędność w instalacjach niemal wszystkich typów i budynkach wszelkiego typu i przeznaczenia.

W ocenie Spółki branża OZE nie jest bezpośrednio narażona na najbardziej ekspozowane ryzyko spowolnienia lub kryzysu gospodarczego.

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

Nie dotyczy. Spółka nie publikowała prognoz.

2.2.3 Informacja o posiadanych przez jednostkę oddziałach (zakładach).

Spółka posiada zagraniczny zakład zlokalizowany w Niemczech. Dotychczasowa działalność zakładu sukcesywnie jest przejmowana przez spółkę SUNEX GmbH, a działalność zakładu stopniowo wygaszana.

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

Wzrost przychodów i rentowności Grupy

W okresie sprawozdawczym pierwszego półrocza 2022 Spółka wygenerowała jednostkowe przychody ze sprzedaży w wysokości 114.462 tys. PLN. Wartość ta jest większa od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego o 114,7%. Przychody skonsolidowane w tym okresie wyniosły 125.722 tys. PLN. Zysk jednostkowy z działalności operacyjnej w pierwszym półroczu 2022 roku wyniósł 19.127 tys. PLN i był wyższy w porównaniu do pierwszego półrocza roku 2021 o 213,2%. Zysk operacyjny skonsolidowany wyniósł 19.308 tys. PLN.

Wzrost sprzedaży został odnotowany zarówno na rynkach zagranicznych jak i na rynku krajowym. W pierwszym półroczu 2022 przychody jednostkowe ze sprzedaży krajowej wyniosły 32.869 tys. PLN stanowiąc 28,7% wysokości sprzedaży ogółem, a sprzedaż jednostkowa na rynki zagraniczne wyniosła 81.593 tys. PLN stanowiąc udział 71,3% w przychodach ogółem. W pierwszym półroczu 2021 przychody skonsolidowane ze sprzedaży krajowej wyniosły 19.048 tys. PLN stanowiąc udział 35,7%, podczas gdy przychody skonsolidowane ze sprzedaży zagranicznej osiągnęły poziom 34.255 tys. PLN oraz udział w przychodach ogółem 64,26%.

Podkreślenia wymaga wzrost rentowności Spółki. Wartość jednostkowego zysku netto Spółki zamknęła się kwotą 13.593 tys. PLN i jest to wartość wyższa od zysku netto osiągniętego przez Spółkę w pierwszym półroczu 2021 o 8.802 tys. PLN, co stanowi wzrost o 183,7%. Skonsolidowany zysk netto wyniósł w tym okresie 14.359 tys. PLN.

Wysokie wskaźniki rentowności świadczą o dbałości Spółki o efektywność kosztową oraz stosowanie zaawansowanych systemów kontrolingowych obowiązujących w Spółce. Kontrola procesów jakościowych i kosztowych posiada niezmiennie w Spółce status najwyższego priorytetu.

Pozyskanie finansowania na rozwój Spółki i najważniejsze inwestycje

Najważniejsze przedsięwzięcia inwestycyjne rozpoczęte w 1 półroczu 2022 oraz do dnia publikacji raportu to szerzej omawiane w treści niniejszego raportu następujące decyzje:

- założenie podmiotu SUNEX GmbH – spółki z siedzibą w Niemczech i objęcie 100% kapitału tej spółki przez Emitenta,
- rozpoczęcie prac koncepcyjnych związanych z planowaniem inwestycji o roboczych nazwach "Automatyzacja procesów wytwarzania zbiorników przeznaczonych do instalacji pomp ciepła " oraz "Wdrożenie źródła OZE w postaci systemu kogeneracji lub innego" o wstępnej wartości oszacowanej na 30 mln PLN,
- uzyskanie pozytywnej decyzji o warunkach uzyskania zwolnienia podatkowego określonego w umowie zawartej na realizację działalności w warunkach strefy ekonomicznej,
- zawarcie umowy o roboty budowlane na budowę hali, której koszt posadowienia będzie elementem kosztów kwalifikowanych objętych decyzją o strefie,
- podpisanie listu intencyjnego w sprawie nabycia podmiotu o formie prawnej spółki GmbH z rynku austriackiego działającego w branży Emitenta oraz rozpoczęcie prac związanych z pozyskaniem finansowania tej inwestycji.

Zmiany w zakresie finansowania bankowego

W dniu 10.01.2022 r. Emitent powziął informację o podpisaniu przez ING Bank Śląski S.A. umów kredytowych na finansowanie inwestycji i refinansowanie poniesionych nakładów inwestycyjnych w kwocie 10 000 000,00 zł do dnia 10.12.2031 r. oraz umowy o kredyt złotowy obrotowy na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Emitenta, w szczególności VAT od wydatków inwestycyjnych ww., w kwocie 2 700 000,00 PLN do dnia 10.06.2022 r.

W dniu 31 sierpnia 2022 r. zawarte zostały z ING Bank Śląski S.A. aneksy do ww. umów kredytowych. Aneks do umowy o kredyt złotowy na finansowanie inwestycji i na refinansowanie poniesionych nakładów inwestycyjnych, oraz aneks do umowy o kredyt złotowy obrotowy. Podpisanie aneksów do ww. umów podyktowane było podejmowanymi przez Emitenta działaniami polegającymi na realizacji inwestycji w Katowickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Zmiany ww. umów dotyczyły w szczególności wydłużenia terminu dostępności finansowania z czerwca 2022 r. do dnia 30.12.2023 r., oraz zmiany przedmiotu zabezpieczenia.

W dniu 14.03.2022 r. podpisana została ze strony ING Commercial Finance Polska S.A. umowa faktoringu ze spółką zależną Emitenta t.j. Polską Ekologią Przetargi spółka z o.o. Umowa objęła limit zaangażowania w wysokości 3 000 000 zł bez przejęcia ryzyka wypłacalności przez Faktora.

W dniu 30.06.2022 r. podpisana została przez Emitenta z Bankiem Millenium S.A. umowa o kredyt obrotowy w wysokości 5 000 000,00 zł na finansowanie bieżącej działalności do 28.06.2024 r. Spłatę kredytu zaplanowano w 12 ratach miesięcznych poczynawszy od 28.07.2023 r.

W dniu 24 sierpnia 2022 r. zawarty został z bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. aneks nr 1 do umowy z dnia 3 grudnia 2021 r. o limit kredytowy wielocelowy na finansowanie bieżącej działalności gospodarczej Emitenta. W ramach zawartego aneksu Spółka uzyskała możliwość wykorzystania udzielonego wcześniej limitu dodatkowo na gwarancje bankowe do kwoty 2 000 000,00 PLN. Pozostałe warunki w tym łączna kwota umowy nie ulegały zmianie.

W dniu 8 września 2022 r. zawarte zostały z ING Bank Śląski S.A. aneksy do umów kredytowych Emitenta obejmujących finansowanie bieżące Spółki. Zawarto aneks do Umowy Wieloproduktowej z dnia 7 listopada 2014

r., który wprowadził podniesienie wysokości limitu kredytowego z 2 200 000 EUR do 2 400 000 EUR, podwyższenie kwoty dostępnego sublimitu o 200 000 EUR do wykorzystania w szczególności na akredytywy dokumentowe lub kredyt obrotowy o charakterze nieodnawialnym oraz wydłużenie okresu dostępności limitu kredytowego do dnia 22 września 2024 r.

Zawarto także aneks do Umowy Wieloproduktowej z dnia 23 marca 2012 r., który wprowadził podniesienie wysokości limitu kredytowego z 3 000 000 PLN do 5 500 000 PLN, co wynikało jedynie z włączenia do Umowy Wieloproduktowej dotychczasowego odrębnego limitu kredytowego oraz wydłużono okresu dostępności limitu kredytowego do dnia 22 września 2024 r.

Jednocześnie powyższe aneksy zawierały uaktualnienie poziomu kowenantów do bieżącej skali działalności Spółki oraz wysokości zaangażowania Banku w finansowanie działalności Spółki. Taką samą zmianą uaktualniającą objęto także wszystkie pozostałe umowy kredytowe zawarte przez Emitenta z ING Bank Śląski S.A.

W dniu 21.09.2022 nastąpiła zmiana umowy poręczenia udzielonego przez Emitenta do umowy zawartej przez spółkę Polska Ekologia sp. z o.o. z ING Bank Śląski S.A. Umowa pozostaje nadal poręczona przez Spółkę do maksymalnej kwoty 2 000 000,00 złotych. Aneks zmienia jedynie zobowiązanie Spółki z tytułu poręczenia w zakresie skrócenia terminu do dnia 27 września 2027 r. Wszelkie pozostałe postanowienia umowy poręczenia pozostały niezmienione.

Pozostałe istotne informacje

Zarząd Emitenta w dniu 12.05.2022 r. podjął uchwałę w sprawie rekomendacji wypłaty dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2021. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 15 czerwca 2022 r. podjęło Uchwałę Nr 6/VI/2022 o wypłacie dywidendy za 2021 rok w kwocie 0,10 złotych (słownie: dziesięć groszy) na jedną akcję zgodnie z rekomendacją Zarządu. Zgodnie z ww. uchwałą zysk netto za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku w kwocie 8.666.957,83 zł przeznaczono na wypłatę dywidendy w kwocie 2.029.153,50 zł (0,10 zł na 1 akcję), a część pozostałą w kwocie 6.637.804,33 zł przeznaczono na kapitał zapasowy. Wypłatą dywidendy objęto wszystkie akcje Spółki, tj. 20.291.535 akcji. Dzień dywidendy ustalono na dzień 22.06.2022 roku, zaś termin wypłaty dywidendy ustalono na dzień 29.06.2022 roku.

Zarząd Emitenta poinformował w dniu 14 września 2022 r. o zawarciu listu intencyjnego dotyczącego potencjalnego nabycia 100% udziałów w spółce GmbH z siedzibą w Austrii działającej w branży instalacyjno – grzewczej. Wstępna wartość inwestycji szacowana jest w przedziale 4 - 6 miliona EUR i uzależniona jest od wyników badania due diligence i negocjacji warunków. List intencyjny zakłada przekazanie kompletu niezbędnych dokumentów do końca września 2022 r. i zakończenie badania due diligence do końca października 2022 r., tak aby zależnie od wyników tych działań możliwe było ustalenie ostatecznych parametrów transakcji, przygotowanie dokumentacji i finalizacja transakcji do końca 2022 r. Wszelkie zobowiązania wynikające z zapisów listu intencyjnego z wyjątkiem zobowiązań do zachowania poufności, procedur przepływu informacji i kompletności przekazywanych materiałów nie mają charakteru wiążącego, a strony mogą w każdej chwili odstąpić od realizacji transakcji. W ocenie Zarządu Emitenta realizacja tej transakcji pozwoli na umocnienie pozycji Emitenta na rynku austriackim, a wprowadzenie do oferty nabywanej Spółki produktów Emitenta zwiększy możliwości sprzedażowe tej Spółki i da efekt synergii dla obu podmiotów.

Wpływ pandemii COVID-19 oraz sytuacji w Ukrainie

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna mieć znacznego wpływu na działalność GK SUNEX ponieważ Grupa nie oferowała produktów i usług na rynku ukraińskim i rosyjskim. Dotychczas GK SUNEX dokonywała zakupu części półproduktów i surowców zarówno w Ukrainie (szkło solarne, niektóre typy zasobników), jak i w Rosji (stal, aluminium). Nie były to jednak ilości znaczące w całym wolumenie zakupowym.

Obecnie część dostaw z Rosji i Ukrainy została zastąpiona przez dostawców z innych krajów (m. in. Turcja, Indie), utrzymane zostały jednak dostawy niektórych typów zasobników z terenu Ukrainy. 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.

Także pandemia COVID-19 nie miała jak dotąd znacznego wpływu na działalność Spółek. Nie stwierdzono wpływu na popyt na wyroby i usługi. Wystąpiły pewne zaburzenia łańcucha dostaw, jednakże udało się złagodzić ich wpływ poprzez zwiększenie ilości magazynowanych surowców i półproduktów. Obecnie nie występują także zakłócenia związane z absencją chorobową wśród załogi spowodowane przez COVID-19. W okresie sprawozdawczym Spółką kierował Zarząd Spółki w składzie dwuosobowym: Romuald Kałyciok – Prezes Zarządu, Marek Kossmann – Członek Zarządu.

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

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

2.2.6 Informacje o instrumentach finansowych w zakresie:

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

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

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

Spółką dominującą wobec Emitenta jest Polska Ekologia Sp. z o. o. Posiada ona na dzień raportu 58,01% udziału w kapitale i 66,31% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

Na ostatni dzień okresu objętego raportem półrocznym SUNEX S.A. posiadała udziały w kapitale VESSUN Sp. z o.o. w wysokości 8,65%. Spółka VESSUN sp. z o.o. podlega konsolidacji metodą praw własności.

W dniu 28.01.2022 r. została założona spółka SUNEX GmbH – jednostka zależna - z siedzibą na terenie Niemiec, w której spółka SUNEX S.A. objęła wszystkie udziały.

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu giełdowego kształtowała się następująco:

Akcjonariusz	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w głosach na WZ
Polska Ekologia sp. z o.o.**	A	5 000 000*	10 000 000	24,64%	39,54%
	B	6 771 645	6 771 645	33,37%	26,77%
Romuald Kalyciok	B	3 502 500	3 502 500	17,26%	13,85%
Pozostali	B	5 017 390	5 017 390	24,73%	19,84%
Razem		20 291 535	25 291 535	100,00%	100,00%

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

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

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

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

Osoba	Pełniona funkcja	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ
Romuald Kalyciok (pośrednio przez Polską Ekologię Sp. z o.o.)	Prezes Zarządu	A	5 000 000	10 000 000
		B	6 771 645	6 771 645
Romuald Kalyciok (bezpośrednio)		B	3 502 500	3 502 500
Marek Kossmann	Członek Zarządu	Nie posiada		

Janusz Kędziora	Przewodniczący Rady Nadzorczej	Nie posiada
Tomasz Wałek	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej	Nie posiada
Piotr Halczak	Sekretarz Rady Nadzorczej	Nie posiada
David Kalyciok	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada
Anna Antonik	Członek Rady Nadzorczej	Nie posiada

2.2.10 Informacja o udziałach własnych, w tym:

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

Emitent jest właścicielem 6.973 sztuk udziałów jednostki dominującej Polska Ekologia Sp. z o.o. o łącznej wartości nominalnej 348.650,00 PLN. Jest to wartość udziałów posiadanych w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. przed objęciem przez ten podmiot kontroli nad Emitentem. W okresie sprawozdawczym nie doszło do zmian w zakresie udziałów własnych.

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

Na dzień 30.06.2022 oraz na dzień przekazania raportu do publikacji Emitent nie był ani nie jest stroną istotnych postępowań sądowych.

Jednostka zależna od Emitenta wchodząca w skład GK SUNEX została pozwana z dniem 05.05.2022 r. przez kontrahenta AFORE POLSKA Spółka z o.o. za brak zapłaty za dostawę zamówionego towaru. Spółka nie zapłaciła za towar ponieważ nie był on zgodny z umową (zawierał wady fizyczne oraz prawne). Kwota sporna wynosi 1 313 887,23 PLN.

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

Transakcje z podmiotami powiązanymi realizowane były na zasadach rynkowych.

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

W okresie sprawozdawczym Grupa nie udzielała nowych pożyczek, gwarancji i poręczeń. Po dniu bilansowym nastąpiła zmiana umowy poręczenia udzielonego spółce Polska Ekologia sp. z o.o. polegająca na skróceniu okresu poręczenia do dnia 27.09.2027. W tym samym okresie nastąpiło także udzielenie gwarancji przez Emitenta na zabezpieczenie transakcji leasingu środków transportu w spółce SUNEX GmbH.

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

Nie dotyczy.

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

Spółka SUNEX S.A. na dzień 30 czerwca 2022 roku zatrudniała 299 osób w przeliczeniu na pełne etaty 293,73. Za analogiczny okres roku ubiegłego zatrudnienie wyniosło 236 osób w przeliczeniu na pełne etaty 233,13.

Spółka Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. na dzień 30 czerwca 2022 roku zatrudniała 5 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 4,13. Za analogiczny okres roku ubiegłego zatrudnienie wyniosło 5 osób w przeliczeniu na pełne etaty 3,25.

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

Sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając czynniki mikro- i makroekonomiczne w otoczeniu Grupy. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności.

Prezes Zarządu Romuald Kalyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

III. Skrócone skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe

3.1 Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 r.

3.1.1 Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku i zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, podobnie jak poprzednie sprawozdanie półroczne, tj. sprawozdanie finansowe za I półrocze 2021 r.

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

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

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

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

Spółka zależna SUNEX GmbH, która powstała w styczniu 2022 r., na dzień 30 czerwca 2022 roku nie wykazuje istotnych obrotów i sald, w związku z tym odstąpiono od konsolidacji danych finansowych tej Spółki.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy kapitałowej SUNEX w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ pandemii wirusa COVID-19. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę kapitałową SUNEX.

3.1.2 Opis Grupy kapitałowej SUNEX

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

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

Na 30.06.2022 r. spółka SUNEX S.A. posiadała udiały w jednostce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%, w jednostce zależnej SUNEX GmbH w wysokości 100% i w jednostce stowarzyszonej VESSUN Sp. z o.o. w wysokości 8,65%.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Polska Ekologia Przetargi
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 %
Udział w głosach na WZ	100,00 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna

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

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	SUNEX GmbH
Przedmiot działalności	47523 Einzelhandel mit Anstrichmitteln, Bau und Heimwerkbedarf (Sprzedaż detaliczna środków do malowania, farb, materiałów budowlanych i dla majsterkowiczów)
NIP	DE352110199

Nr podatkowy	207/118/00507
Numer w rejestrze handlowym	HRB 42500 Amtsgericht Dresden
Adres siedziby	Ziegelweg 7, 02906 Niesky
Ilość udziałów Spółki	25 000
Kapitał zakładowy	25 000,00 EUR
Udział w kapitale zakładowym	100,00 %
Udział w głosach na WZ	100,00 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna. Na dzień 30.06.2022 r. nie podlega konsolidacji ze względu na nieistotność danych.

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

Podstawowe informacje o spółce stowarzyszonej:

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

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

3.1.3 Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości

W 2021 roku Spółka SUNEX S.A. wdrożyła nową politykę rachunkowości, zgodną z zasadami MSSF. Zasady te mają zastosowanie również do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy kapitałowej SUNEX.

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

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

Wartości niematerialne oraz wartość firmy – MSR 38

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe – MSR 16

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

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

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

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

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

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

Środki trwałe w budowie

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

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

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

Inwestycje długoterminowe

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

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

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

Zapasy - MSR 2

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

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

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

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

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

Koszty zakupu materiałów i towarów przekazanych bezpośrednio do zużycia lub sprzedaży nie podlegają ewidencji magazynowej i rozliczane są w całości na kierunki rozchodu materiałów i towarów w miesiącu, w którym powstały. Do materiałów takich zalicza się w szczególności wszelkiego rodzaju pozostałe materiały produkcyjne takie jak smary, czyściwa, 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 i odsetek i jest utrzymywany w modelu biznesowym, który ma na celu zarówno uzyskiwanie umownych przepływów pieniężnych jak i sprzedaż.

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

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

Do grupy aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody zalicza się aktywa finansowe, których celem utrzymywania jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż składników aktywów finansowych, oraz warunki umowy powodują

powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałe do spłaty. Do pozycji tej Spółka zalicza utrzymywane długoterminowo udziały i akcje.

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

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

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

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

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

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

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

nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności.

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

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

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

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

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

Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego należności podejmuje Zarząd Spółki.

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

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

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

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

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji. Na koniec roku obrotowego Spółka dokonuje weryfikacji wyceny

czynnych rozliczeń międzyokresowych, z zastosowaniem zasady ostrożności, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej rozliczenia międzyokresowe stanowią składnik należności.

Kapitał własny

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

Zobowiązania długoterminowe

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

Na dzień bilansowy - zobowiązania długoterminowe finansowe wycenia się:

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania krótkoterminowe

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe, na dzień bilansowy, wycenia się:

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

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

Rezerwy – MSR 37, MSR 19

Rezerwy wycenia się:

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

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

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

Leasing – MSSF 16

W dacie rozpoczęcia leasingu spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub 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 oczekiwaniami jednostki - przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

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

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

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

W przypadku przetargów zobowiązania do wykonania świadczenia spełnianie są w miarę upływu czasu. Pomiar stopnia spełnienia przez jednostkę świadczenia dokonuje się stosując metody oparte na nakładach. Zgodnie z metodami opartymi na nakładach przychody ujmuje się w oparciu o działania jednostki lub nakłady poniesione przez jednostkę przy spełnianiu zobowiązania do wykonania świadczenia (na przykład zużyte zasoby, przepracowane roboczogodziny, poniesione koszty, wykorzystany czas lub maszynogodziny) w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia. W związku z powyższym, przychody z realizacji kontraktów i projektów długoterminowych (w tym przetargów) są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania prac w przypadku, gdy wynik na kontrakcie można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania prac jest ustalany jako udział kosztów poniesionych celem realizacji zlecenia do planowanych kosztów całkowitych. Jeżeli wyniku umowy nie można określić w sposób wiarygodny, wówczas przychody dotyczące tej umowy ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

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

Koszt własny sprzedaży

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

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

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

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

Pozostałe przychody operacyjne

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

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

Pozostałe koszty operacyjne

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

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

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

- Wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych 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.

Dodatknie 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 wywoływała skutków podatkowych.

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

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

3.1.4 Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym

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

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

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

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

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

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

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

3.1.5 Ważne oszacowania i osądy

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

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

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

W I półroczu 2022 r. nie było istotnych zmian w zasadach dokonywania oszacowań i nie było istotnych zmian w wartościach oszacowanych.

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



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

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA TRWAŁE		59 081 923,31	54 910 147,84
Rzeczowe aktywa trwałe	3.6.1	49 150 855,48	44 821 128,27
Nieruchomości inwestycyjne	3.6.2	1 073 589,40	1 073 589,40
Wartość firmy	3.6.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	3.6.3	3 009 866,02	3 476 597,34
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		263 035,52	263 035,52
Należności długoterminowe		823 464,69	1 039 428,73
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3.6.4	462 994,62	348 650,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.26	1 934 003,00	1 523 604,00
AKTYWA OBROTOWE		81 157 425,86	61 720 258,03
Zapasy	3.6.5	37 901 981,11	39 380 487,15
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3.6.6	36 264 029,97	16 475 555,53
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów	3.6.16	844 922,34	4 162 858,78
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3.6.7	826 421,46	878 698,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.6.8	5 320 070,98	822 658,09
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		81 157 425,86	61 720 258,03
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
AKTYWA RAZEM		140 239 349,17	116 630 405,87

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		55 123 465,19	42 792 601,07
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		1 204,31	316,90
Zyski zatrzymane	3.6.9	38 579 435,58	26 249 458,87
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		55 123 465,19	42 792 601,07
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		85 115 883,98	73 837 804,80
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		28 483 935,56	22 710 843,20
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.26	2 636 216,00	2 811 983,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	114 882,00	114 882,00
Pozostałe rezerwy	3.6.10	140 966,54	140 966,54
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	15 970 613,16	11 139 677,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	5 817 061,10	4 404 665,45
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	3.6.14	3 804 196,76	4 098 668,74
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		56 631 948,42	51 126 961,60
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	278 851,29	278 851,29
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3.6.10	82 141,82	210 888,04
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	19 667 077,45	23 095 877,89
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	1 091 060,46	795 540,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3.6.13	32 529 150,50	24 731 272,83
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	3.6.16	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 392 570,00	1 421 235,00
Przychody przyszłych okresów - dotacje	3.6.14	591 096,90	593 296,00
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		56 631 948,42	51 126 961,60
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		140 239 349,17	116 630 405,87

3.3 Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3.6.16	125 721 901,34	56 142 053,34
Koszt własny sprzedaży	3.6.18	98 207 882,00	46 155 824,03
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		27 514 019,34	9 986 229,31
Koszty sprzedaży		6 364 389,83	3 605 086,54
Koszty ogólnego zarządu		3 098 607,28	1 746 087,96
Pozostałe przychody operacyjne		2 497 982,89	1 024 469,66
Pozostałe koszty operacyjne		1 240 704,84	1 086 716,96
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		19 308 300,28	4 572 807,51
Przychody finansowe		31 621,13	364 332,18
Koszty finansowe		1 998 484,20	763 460,31
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		17 341 437,21	4 173 679,38
Podatek dochodowy		2 982 307,00	994 460,00
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		14 359 130,21	3 179 219,38
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		14 359 130,21	3 179 219,38
Inne całkowite dochody			
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		887,41	5 643,67
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		887,41	5 643,67
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		887,41	5 643,67
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Inne całkowite dochody netto		887,41	5 643,67

Całkowite dochody ogółem		14 360 017,62	3 184 863,05
---------------------------------	--	----------------------	---------------------

Zysk netto przypadający:		14 359 130,21	3 179 219,38
Akcjonariuszom jednostki dominującej		14 359 130,21	3 179 219,38
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		14 360 017,62	3 184 863,05
Akcjonariuszom jednostki dominującej		14 360 017,62	3 184 863,05
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Podstawowy zysk na akcję		0,71	0,16
Z działalności kontynuowanej		0,71	0,16
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na akcję		0,71	0,16
Z działalności kontynuowanej		0,71	0,16
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		14 360 017,62	3 179 219,38
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535

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

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	17 341 437,21	4 173 679,38
Korekty razem	(6 362 008,42)	(11 180 346,66)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	1 966 802,23	1 787 995,37
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	212 421,57	(283 169,52)
Koszty odsetek	652 817,01	281 898,30
Przychody z odsetek	(28 621,26)	(13 854,65)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	62 187,62	-
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(128 746,22)	280 304,33
Zmiana stanu zapasów	1 478 506,04	(6 628 882,80)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(20 914 636,40)	(3 185 246,31)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	7 419 136,67	(2 487 613,80)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	3 317 936,44	-
Inne korekty	(399 812,12)	(931 777,58)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	10 979 428,79	(7 006 667,28)
Zapłacony podatek dochodowy	(876 271,00)	(2 163 917,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 103 157,79	(9 170 584,28)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(54 372,90)	(97 593,15)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(3 608 525,70)	(1 147 879,51)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	-	(12 450,00)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	(114 344,62)	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	64 000,00	366 000,00
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	299 203,92	-
Otrzymane odsetki	28 621,26	27 101,23
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 385 418,04)	(864 821,43)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji / udziałów	-	2 763 865,39

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	15 581 805,90	11 792 340,82
Spłaty kredytów i pożyczek	(14 564 278,71)	(4 714 108,02)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(555 883,54)	(251 159,36)
Dywidendy wypłacone	(2 029 153,50)	-
Odsetki zapłacone	(652 817,01)	(281 898,30)
Dotacje		
Inne wpływy (wydatki) finansowe		271 757,60
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 220 326,86)	9 580 798,13
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	4 497 412,89	(454 607,58)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych		-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 497 412,89	(454 607,58)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	822 658,09	1 581 077,22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 320 070,98	1 126 469,64

3.5 Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., okres od 01 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	16 233 228,00		309 597,30	316,90	26 249 458,87	42 792 601,07	-	42 792 601,07
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości					-	-	-	-
Korekta błędu					-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00		309 597,30	316,90	26 249 458,87	42 792 601,07	-	42 792 601,07
Zmiana udziału w jednostkach zależnych					-	-	-	-
Inne korekty					-	-	-	-
Dywidendy					(2 029 153,50)	(2 029 153,50)	-	(2 029 153,50)
Emisja akcji					-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie					14 359 130,21	14 359 130,21	-	14 359 130,21
Pozostałe całkowite dochody				887,41	-	887,41	-	887,41
Razem całkowite dochody				887,41	14 359 130,21	14 360 017,62	-	14 360 017,62
Zmiany w kapitale własnym				887,41	12 329 976,71	12 330 864,12	-	12 330 864,12
Saldo na dzień 30.06.2022 roku	16 233 228,00		309 597,30	1 204,31	38 579 435,58	55 123 465,19	-	55 123 465,19

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(5 396,70)	21 130 104,24	37 667 532,84	-	37 667 532,84
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	(5 396,70)	21 130 104,24	37 667 532,84	-	37 667 532,84
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	(276 350,00)	(276 350,00)	-	(276 350,00)
Dywidendy	-	-	-	-	(811 661,40)	(811 661,40)	-	(811 661,40)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	3 179 219,38	3 179 219,38	-	3 179 219,38
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	5 643,67	-	5 643,67	-	5 643,67
Razem całkowite dochody	-	-	-	5 643,67	3 179 219,38	3 184 863,05	-	3 184 863,05
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	5 643,67	2 091 207,98	2 096 851,65	-	2 096 851,65
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	246,97	23 221 312,22	39 764 384,49	-	39 764 384,49

3.6 Informacje dodatkowe do półrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające

3.6.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 773 832,57	3 801 848,31
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 729 765,21	1 742 578,21
Budynki i budowle	23 265 447,10	23 091 056,15
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	14 319 142,70	13 356 658,84
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 134 866,58	2 905 315,32
Środki transportu	751 322,09	575 392,13
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	670 850,40	478 104,64
Pozostałe środki trwałe	388 477,66	388 818,29
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	4 502 951,97	3 540 731,55
Zaliczki na środki trwałe	2 149 681,39	66 623,00
Rzeczowe aktywa trwałe razem	49 150 855,48	44 821 128,27

Grupa kapitałowa SUNEX stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej:

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.06.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	27 537 810,26	19 365 975,85	1 936 864,38	951 193,20	3 607 354,55
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie			548 356,65	1 852 072,82	324 075,00	66 668,08	(2 791 172,55)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-				5 892 185,40
Przeliczenie zakładu zagranicznego				237,40	722,68	319,12	
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	(55 734,04)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(13 684,16)	(41 657,34)	(18 394,76)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(1 615,00)			-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	4 205 974,58	28 086 166,91	21 202 986,91	2 220 004,72	999 785,64	6 652 633,36
Wartość umorzenia na początek okresu	-	404 126,27	4 446 754,11	6 009 317,01	1 361 472,25	562 374,91	-
Zwiększenie amortyzacji za okres		28 015,74	373 965,70	878 765,33	112 350,53	52 566,15	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	35,87	68,19	48,22	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(2 739,74)	(5 208,34)	(3 681,30)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(1 534,26)			-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	432 142,01	4 820 719,81	6 883 844,21	1 468 682,63	611 307,98	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	3 773 832,57	23 265 447,10	14 319 142,70	751 322,09	388 477,66	6 652 633,36

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

3.6.2 Nieruchomości inwestycyjne

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

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

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

Przychody z najmu dotyczące komina za I półrocze 2022 r. wyniosły 20 854,86 zł.

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

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

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 073 589,40	1 073 589,40
Nieruchomości inwestycyjne razem	1 073 589,40	1 073 589,40

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.06.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 073 589,40
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 073 589,40

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

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Przychody z czynszów	20 854,86	19 842,90
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	-	-
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie nie przyniosła przychodów z czynszów	-	-
Razem	20 854,86	19 842,90

3.6.3 Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	185 835,87	237 322,37
Koszty prac rozwojowych	2 731 427,37	2 809 236,56
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	92 602,78	430 038,41
Wartości niematerialne i prawne razem	5 373 980,60	5 840 711,92

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

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

Nakłady na prace badawcze i rozwojowe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	1 087 733,05	1 036 122,72
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	-	364 114,13
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

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

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

Grupa kapitałowa SUNEX stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup wartości niematerialnych:

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

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.06.2022	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	961 341,79	6 577 443,21	505 118,86
Nabycie	-	1 000,00	-	53 372,90
Reklasyfikacje	-	-	360 407,73	(360 407,73)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(54 699,79)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 364 114,58	962 341,79	6 937 850,94	143 384,24
Wartość umorzenia na początek okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	52 486,50	438 216,92	30 400,80
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(54 699,79)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	776 505,92	4 206 423,57	50 781,46
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	185 835,87	2 731 427,37	92 602,78

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

3.6.4 Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej składają się:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. - w tym w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. (6 973 udziały o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 2,71%), wyceniane w cenie nabycia,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. – w spółce SUNEX GmbH (25 000 udziałów o łącznej wartości nominalnej 25 000,00 EUR, co daje udział w kapitale SUNEX GmbH w wysokości 100%), na dzień 30.06.2022 r. nie objęte konsolidacją, wyceniane w cenie nabycia.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na 30.06.2022			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		-			-	
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	-	-	-
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	-	-	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	462 994,62	-	462 994,62	348 650,00	-	348 650,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	462 994,62	-	462 994,62	348 650,00	-	348 650,00

3.6.5 Zapasy

Zapasy	Stan na 30.06.2022			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	24 849 394,97	139 442,10	24 709 952,87	25 283 940,05	139 442,10	25 144 497,95
Półprodukty i produkcja w toku	4 924 331,83	76 258,48	4 848 073,35	3 566 084,10	76 258,48	3 489 825,62
Wyroby gotowe	4 804 831,84	59 195,65	4 745 636,19	4 852 487,72	59 195,65	4 793 292,07
Towary	3 647 030,85	48 712,15	3 598 318,70	6 001 583,66	48 712,15	5 952 871,51
Razem zapasy	38 225 589,49	323 608,38	37 901 981,11	39 704 095,53	323 608,38	39 380 487,15

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

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Stan odpisów na początek okresu	323 608,38	260 140,46
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie		323 608,38
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie		(260 140,46)
Stan na odpisów koniec okresu	323 608,38	323 608,38

3.6.6 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na dzień 30.06.2022 r. należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 4 577 931,76 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 932 548,95 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 2 877 474,75 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 637 053,07 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 30.06.2022			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF7)	22 173 023,23	11 692,07	22 161 331,16	10 455 387,08	21 547,97	10 433 839,11
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 888 898,59	-	1 888 898,59	3 762 484,66	-	3 762 484,66
Pozostałe należności	11 719 659,22	17 865,69	11 701 793,53	2 160 986,21	60 808,01	2 100 178,20
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	512 006,69		512 006,69	179 053,56	-	179 053,56
Razem należności	36 293 587,73	29 557,76	36 264 029,97	16 557 911,51	82 355,98	16 475 555,53

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Odpisy na początek okresu	82 355,98	117 381,96
Utworzenie		17 844,56
Rozwiązanie	52 798,22	3 882,89
Wykorzystanie		48 987,65
Odpisy na koniec okresu	29 557,76	82 355,98

3.6.7 Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe Grupy kapitałowej składają się:

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

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.06.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	551 501,43	-	551 501,43	604 068,11	-	604 068,11
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	274 920,03	-	274 920,03	274 630,37	-	274 630,37
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	826 421,46	-	826 421,46	878 698,48	-	878 698,48

3.6.8 Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	17 556,76	24 293,37
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 302 514,22	798 364,72
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Razem środki pieniężne	5 320 070,98	822 658,09
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	405 662,40	133 854,25

3.6.9 Kapitał własny

Na dzień 30.06.2022 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda.

Na dzień 30.06.2022 r. kapitał zakładowy spółki Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. składa się z 30 238 udziałów o wartości nominalnej 100,00 PLN każdy.

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

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.06.2022	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2021	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.06.2022	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2021
Seria A	5 000 000	5 000 000		-
Seria B	15 291 535	15 291 535		-
Razem	20 291 535	20 291 535		-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Kapitał zapasowy	17 440 377,00	10 802 572,67
Kapitał rezerwowy	3 053 091,42	3 053 091,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	(15 699,00)	(15 699,00)
Inne korekty dotyczące konsolidacji SF	-	(276 350,00)
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	3 726 836,95	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	14 359 130,21	6 223 065,03
Razem	38 579 435,58	26 249 458,87

3.6.10 Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	114 882,00	114 882,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	140 966,54	140 996,54
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	255 848,54	255 848,54
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	278 851,29	278 851,29
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	46 624,09	46 624,09
Rezerwy na koszty realizacji przetargów	23 100,00	114 104,69
Pozostałe rezerwy	12 417,73	50 159,26
Razem rezerwy krótkoterminowe	360 993,11	489 739,33

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

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

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	278 851,29	-	-	-	46 624,09	114 104,69	50 159,26
Utworzenie	-	-	-	-	-	368 202,50	11 147,46
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(459 207,19)	(45 654,59)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	(3 234,40)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	278 851,29	-	-	-	46 624,09	23 100,00	12 417,73
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	288 807,72	-	-	-	17 772,84	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	28 851,25	114 104,69	226 457,95
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(9 956,43)	-	-	-	-	-	(176 298,69)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	278 851,29	-	-	-	46 624,09	114 104,69	50 159,26

3.6.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 30.06.2022	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.	1 500 000,00	EUR	6 899 100,00	3 393 886,02	853 741,44	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 502 788,10	201 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 746 014,47	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	2 500 000,00	PLN	2 500 000,00	0,00	683 313,31	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.22
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
ING Bank Śląski S.A.	2 300 000,00	EUR	10 578 620,00	0,00	4 603 008,89	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	50,18	WIBOR 1M plus marża banku	maj.23
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	0,00	2 554 231,24	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	4 072 813,51	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	5 000 000,00		WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
PKO BP	11 000 000,00	PLN	11 000 000,00	255 111,06	9 996 132,39	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.22
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	nie dotyczy	400 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
Razem:				15 970 613,16	19 667 077,45		

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

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
3	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	19 500 000,00 zł	PKO BP
4	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		PKO BP
5	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	3 600 000,00 zł	ING Bank Śląski

W dniu 02.09.2022 r. złożono wniosek o zmianę wpisu zabezpieczenia w KW GL1R/00031268/9 do kwoty 16 000 000,00 PLN oraz dopisanie zobowiązania z tytułu kredytów inwestycyjnych zawartych z ING Bank Śląski S.A. W dniu 09.09.2022 złożono wniosek o zmianę wpisu zabezpieczenia w KW GL1R/00058619/0 o dopisanie zobowiązania z tytułu kredytów bieżących udzielonych również przez ING Bank Śląski S.A.

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

W dniu 09.09.2022 złożono wniosek o dopisanie do zastawu nr 2661691 zobowiązania z tytułu kredytów bieżących udzielonych również przez ING Bank Śląski S.A.

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

3.6.12 Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe	5 817 061,10	4 404 655,45
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	4 100 005,48	2 677 570,56
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 717 055,62	1 727 094,89
Krótkoterminowe	1 091 060,46	795 540,55
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 081 021,19	785 738,92
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 039,27	9 801,63

3.6.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 644 207,22	22 167 223,29
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 771 311,00	1 421 235,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 832 618,41	1 102 627,88
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezp. społecznych	2 292 071,01	1 314 837,52
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	3 381 512,86	146 584,14
Razem zobowiązania krótkoterminowe	34 921 720,50	26 152 507,83

3.6.14 Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Dotacje - część długoterminowa	3 804 196,76	4 098 668,74
Dotacje - część krótkoterminowa	591 096,90	593 296,00
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	4 395 293,66	4 691 964,74

3.6.15 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

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

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

3.6.16 Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. Dostawy do klientów poprzedzone są zamówieniami, a każde realizowane zamówienie jest osobno fakturowane. Standardowo terminy płatności stosowane w przypadku faktur sprzedaży mieszczą się w przedziale od 7 do 21 dni. Sprzedaż prowadzona jest z Polski i z zagranicznego zakładu zlokalizowanego na terenie Niemiec.

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

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	109 630 979,74	44 213 080,43
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16 090 921,60	11 928 972,91
Razem przychody ze sprzedaży	125 721 901,34	56 142 053,34

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Stan na dzień od 01.01.2022 do 30.06.2022	Stan na dzień od 01.01.2021 do 30.06.2021
Koszty poniesione do dnia bilansowego	(3 142 690,89)	616 732,97
Przychody zafakturowane	2 442 494,00	-
Przychody szacowane na podstawie stopnia zaawansowania	844 922,34	654 348,01
Różnica - wynik na kontraktach za dany okres	144 725,45	37 615,04

Aktywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Aktywa z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	844 922,34	4 162 858,78
Zaliczki przekazane na poczet realizowanych kontraktów	-	-
Kaucje i zabezpieczenia z tytułu umów o budowę zatrzymane przez odbiorców	979 239,41	1 138 041,63

Pasywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	-	-
Rezerwy na koszty kontraktów lub na przewidywane straty na kontraktach	23 100,00	114 104,69
Zaliczki otrzymane na poczet realizowanych kontraktów	-	-
Kaucje z tytułu umów o budowę zatrzymane dostawcom	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	144 256,24	144 256,24

3.6.17 Segmenty operacyjne

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

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022					
Przychody ogółem					
Sprzedaż na zewnątrz	112 937 014,96	12 784 886,38			125 721 901,34
Sprzedaż między segmentami	1 525 191,44			(1 525 191,44)	-
Koszty segmentu (-)	(87 873 773,12)	(11 975 446,66)		1 641 337,78	(98 207 882,00)
Przychody z tytułu odsetek	34 834,35	-		(3 242,50)	31 591,85
Koszty z tytułu odsetek (-)	(644 268,35)	(22 679,46)		-	(666 947,81)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-			-
Inne przychody	2 614 629,46	4 618,81		(121 236,10)	2 498 012,17
Inne koszty (-)	(11 679 518,34)	(802 094,46)		446 374,46	(12 035 238,34)
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej		-			
Podatek dochodowy	(3 321 207,00)	338 900,00			(2 982 307,00)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	13 592 903,40	328 184,61	-	438 042,20	14 359 130,21
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli	-				
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	1 445 875,73	-	-	-	1 445 875,73
Amortyzacja wartości niematerialnych	521 104,22	-	-	-	521 104,22
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości		-	-	-	
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	139 958 877,53	7 958 850,05	-	(7 678 378,41)	140 239 349,17
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	263 035,52	-	-		263 035,52
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	82 881 396,35	7 225 965,20		(4 991 477,57)	85 115 883,98
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	3 662 898,60	-	-	-	3 662 898,60
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021					
Przychody ogółem			-		
Sprzedaż na zewnątrz	52 560 211,85	3 581 841,49	-		56 142 053,34
Sprzedaż między segmentami	743 842,73	-	-	(743 842,73)	-
Koszty segmentu (-)	(42 090 781,82)	(4 794 305,56)	-	729 263,35	(46 155 824,03)
Przychody z tytułu odsetek	13 854,65	361,26	-	-	14 215,91
Koszty z tytułu odsetek (-)	(282 775,72)	(512,05)	-	-	(283 287,77)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	1 371 625,41	8 057,49	-	(5 096,97)	1 374 585,93

Inne koszty (-)	(6 577 604,15)	(348 554,69)	-	8 094,84	(6 918 064,00)
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	(947 817,00)	(46 643,00)	-	-	(994 460,00)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	4 790 555,95	(1 599 755,06)	-	(11 581,51)	3 179 219,38
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-	-
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	(1 219 200,53)	-	-	-	(1 219 200,53)
Amortyzacja wartości niematerialnych	(569 476,51)	-	-	-	(569 476,51)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (koszt)	2 623,47	-	-	-	2 623,47
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	98 820 942,03	6 609 652,36	-	(5 880 841,88)	99 549 752,51
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	246 718,22	-	-	-	246 718,22
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	57 168 870,97	7 273 307,42	-	(4 656 810,37)	59 785 368,02
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 245 472,66	-	-	-	1 245 472,66
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	44 128 556,61	59 081 923,31
Niemcy	73 290 891,47	
Pozostałe kraje	8 302 453,26	
Ogółem	125 721 901,34	59 081 923,31

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	21 886 967,81	53 376 135,30
Niemcy	31 060 764,68	70 282,71
Pozostałe kraje	3 194 320,85	-
Ogółem	56 142 053,34	53 446 418,01

3.6.18 Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Amortyzacja	1 938 866,75	1 774 115,61
Zużycie materiałów i energii	66 405 423,24	26 132 110,32
Usługi obce	14 025 781,72	5 916 271,45

Podatki i opłaty	372 071,46	216 473,76
Wynagrodzenia	10 050 129,41	6 598 674,27
Świadczenia na rzecz pracowników	2 211 258,51	1 582 359,42
Pozostałe koszty rodzajowe	904 981,41	296 993,31
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 106 817,46	9 652 549,00
Razem koszty według rodzaju	109 015 329,96	52 169 547,14
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(1 310 591,85)	(549 071,99)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(33 859,00)	(113 476,62)
Koszty sprzedaży	(6 364 389,83)	(3 605 086,54)
Koszty ogólnego zarządu	(3 098 607,28)	(1 746 087,96)
Razem koszty operacyjne	98 207 882,00	46 155 824,03

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	85 212 311,41	36 503 275,03
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 995 570,59	9 652 549,00
Razem koszty operacyjne	98 207 882,00	46 155 824,03

3.6.19 Instrumenty finansowe

W 2022 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	22 161 331,16	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	526 421,46	-	-	-	-
Środki pieniężne	5 320 070,98	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	35 637 690,61	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	6 908 121,56	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	-	-	-	24 644 207,22	-

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

3.6.20 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022					
Sprzedaż	858,62*	-	1 645 559,51*	20 018,72	-
Zakup	1 536 252,22*	-	858,62*	2 041 618,54	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	3 242,50	10 686,37	-
Koszty z tytułu odsetek	113 338,29	-	-	-	-
stan na dzień 30.06.2022					
Należności	21 000,00	-	4 316 936,57*	12 311,51	-
Zobowiązania	4 970 477,57*	-	21 000,00	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	274 920,03	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

W powyższej tabeli * oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostką zależną Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.06.2022 r.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021					
Sprzedaż	35,60*	-	749 678,03*	503 780,89	-
Zakup	749 678,03*	-	35,60*	1 375 698,37	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	6 186,54	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2021					
Należności	21 000,00	-	9 832 167,29*		-
Zobowiązania	10 191 386,79*	-	21 000,00		-
Pożyczki udzielone	-	-	-	274 630,37	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

W powyższej tabeli * oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostką zależną Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.06.2021 r.

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

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

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022							
Sprzedaż	22 411 640,47	-	2 220 754,92	-	-	-	-
Zakup	3 149 743,03	-	-	-	-	672 997,10	23 997,00
Przychody z tytułu odsetek	20 382,11	-	-	-	-		-

Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.06.2022							
Należności	11 138 682,43	-	1 537 178,37	-	-	76 000,00	-
Zobowiązania	207 665,66	-	-	-	-	-	4 752,72
Pożyczki udzielone	551 501,43	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021							
Sprzedaż	12 855 526,10	-	-	-	-	-	-
Zakup	230 744,21	-	-	-	-	540 596,69	1 105,00
Przychody z tytułu odsetek	7 668,11	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2021							
Należności	9 353 256,22	-	-	-	-	143 909,52	-
Zobowiązania	376 211,77	-	-	-	-	108 014,53	4 752,72
Pożyczki udzielone	604 068,11	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022			Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	232 977,81	495 608,44	13 613,65	385 100,00	102 302,95	16 250,16

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Członkowie Rady Nadzorczej	18 208,31	43 644,48
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	37 359,02	59 241,81

3.6.21 Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 30.06.2022:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o./ Limit Credit Agricole	Pieniężna	21 000,00 zł	Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
3.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
4.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 1
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	200 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 1
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 2
7.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	300 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 3
8.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	3 000 000,00 zł	ING Commercial Finance Polska S.A. nr 34/2022

Po dniu bilansowym nastąpiło udzielenie gwarancji przez Emitenta na zabezpieczenie transakcji leasingu środków transportu w spółce SUNEX GmbH.

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	35 930,00	USD	35 930,00
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 402,00	USD	36 402,00
3	Importowa akredytywa dokumentowa	36 408,00	USD	36 408,00
4	Importowa akredytywa dokumentowa	28 718,03	EUR	28 718,03

5	Importowa akredytywa dokumentowa	26 334,00	EUR	26 334,00
6	Importowa akredytywa dokumentowa	29 120,18	EUR	29 120,18
7	Importowa akredytywa dokumentowa	23 891,70	EUR	23 891,70
8	Importowa akredytywa dokumentowa	24 934,14	EUR	24 934,14
9	Importowa akredytywa dokumentowa	29 932,88	EUR	29 932,88
10	Importowa akredytywa dokumentowa	30 294,08	EUR	30 294,08
11	Importowa akredytywa dokumentowa	28 381,50	EUR	28 381,50
12	Importowa akredytywa dokumentowa	98 788,75	USD	98 788,75
13	Importowa akredytywa dokumentowa	63 000,00	EUR	63 000,00
14	Importowa akredytywa dokumentowa	74 718,00	USD	74 718,00
15.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 868,00	USD	76 868,00

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	159 307,15 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Międzyrzec Podlaski	05.10.2021 - 20.10.2022
2.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	243 056,43 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Miasto Biała Podlaska	27.10.2021 - 25.09.2022
3.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	116 131,38 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Adamów	20.01.2022 - 03.02.2023
4.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	48 825,60	gwarancja należytego wykonania umowy	Milanów	16.02.2022 - 31.10.2022
5.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Adamów	03.02.2023 - 19.02.2028
6.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Milanów	01.11.2022-16.11.2027
7.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	20 000,00 zł	gwarancja wadialna	Kolbuszowa	19.04.2022 -17.07.2022
8.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	70 000,00 zł	gwarancja wadialna	Miasto Biłgoraj	04.05.2022 -02.07.2022
9.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	30 000,00 zł	gwarancja wadialna	Drelów	25.05.2022 -22.08.2022
10.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	50 000,00 zł	gwarancja wadialna	Pabianice	13.06.2022 -24.09.2022
11.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	187 095,15 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Drelów PV	25.07.2022 - 27.02.2023
12.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	50 000,00 zł	gwarancja wadialna (sol)	Niedźwiada	08.08.2022 -05.11.2022
13.	PKO Bank Polski S.A.	bankowa	100 000,00 zł	gwarancja wadialna (PV)	Niedźwiada	08.08.2022 -05.11.2022
14.	ING Bank Śląski S.A.	bankowa	92 837,43 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Wisznice	11.08.2022 - 01.03.2023
15.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	23 359,59 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarantowanie usunięcia wad i usterek	Siemień	31.12.2021 - 14.01.2027
16.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	9 893,66 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarantowanie	Siemień 2	29.11.2021 - 12.12.2026

				usunięcia wad i usterek		
17.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	34 622,91 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz grwanacje usunięcia wad i usterek	Biała Podlaska	31.12.2021 - 14.01.2027
18.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz grwanacje usunięcia wad i usterek	Drelów 1	31.10.2021 - 14.11.2026
19.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	4 000,50 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz grwanacje usunięcia wad i usterek	Sosnówka	31.12.2021 - 14.01.2027
20.	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
21.	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
22.	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
23.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	10 000,00 zł	gwarancja wadialna	Opoczno	19.04.2022 - 17.07.2022
24.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	1 000,00 zł	gwarancja wadialna	Czempiń	18.05.2022 - 18.07.2022
25.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	30 000,00 zł	gwarancja wadialna	Wisznice	18.05.2022 - 15.08.2022
26.	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
27.	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

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

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

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

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej

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

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

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

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwania projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwania projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwania 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 trwania 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 trwania 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 trwania umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-

						RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
--	--	--	--	--	--	-----------------------------

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

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

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

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

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

3.6.22 Połączenia jednostek gospodarczych

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

3.6.23 Ustalenie wartości godziwej

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

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 30.06.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
Aktywa finansowe	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	738 212,40	335 377,00	-	738 212,40	335 377,00
Razem	-	738 212,40	335 377,00	-	738 212,40	335 377,00
Zobowiązania finansowe	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

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

3.6.25 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

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

3.6.26 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	1 523 604,00	824 051,00
- zwiększenia	713 650,00	292 042,00
- zmniejszenia	(303 251,00)	(510,00)
- stan na koniec okresu	1 934 003,00	1 115 583,00
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy:		
- stan na początek okresu	2 811 983,00	2 077 121,00
- zwiększenia	163 170,00	175 388,00
- zmniejszenia	(338 937,00)	(34 678,00)
- stan na koniec okresu	2 636 216,00	2 217 831,00

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

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

Do dnia publikacji niniejszego raportu zawarto umowę na roboty budowlane związane z posadowieniem nowej hali na nieruchomości należącej do Emitenta.

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

3.6.28 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I półroczu 2022 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych. Do dnia publikacji niniejszego raportu do spółki zależnej wpłynęła informacja o wydaniu korzystnego wyroku na rzecz Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. o zapłatę roszczenia wraz z odsetkami i kosztami procesu. Kwota sporna wynosiła 34 902,47 PLN.

3.6.29 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

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

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna mieć znacznego wpływu na działalność GK SUNEX ponieważ Grupa nie oferowała produktów i usług na rynku ukraińskim i rosyjskim. Dotychczas GK SUNEX dokonywała zakupu części półproduktów i surowców zarówno w Ukrainie (szkło solarne, niektóre typy zasobników), jak i w Rosji (stal, aluminium). Nie były to jednak ilości znaczące w całym wolumenie zakupowym. Obecnie część dostaw z Rosji i Ukrainy została zastąpiona przez dostawców z innych krajów (m. in. Turcja, Indie), utrzymane zostały jednak dostawy niektórych typów zasobników z terenu Ukrainy. 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.

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

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

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

W I półroczu 2022 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

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

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

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

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

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

Wszystkie zdarzenia występujące po dniu 30.06.2022 r. które nie zostały ujęte w sprawozdaniu, a które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółek z Grupy kapitałowej SUNEX zostały dodatkowo wskazane w treści niniejszego raportu oraz zakomunikowane raportami bieżącymi ESPI.

Prezes Zarządu Romuald Kalyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

Zastępca Głównej Księgowej Sylwia Czech

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

4.1 Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2022 r.

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

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

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

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

Przyjęte zasady rachunkowości opisano w części dotyczącej Skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 30.06.2022 r.

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

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA TRWAŁE		61 426 966,56	57 178 296,31
Rzeczowe aktywa trwałe	4.2.1	49 150 855,48	44 821 128,27
Nieruchomości inwestycyjne	4.2.2	1 073 589,40	1 073 589,40
Wartość firmy	4.2.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	4.2.3	3 009 866,02	3 476 597,34
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		263 035,52	263 035,52
Należności długoterminowe		32 350,94	72 975,20
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	4.2.4	3 763 144,62	3 648 800,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.2.25	1 770 010,00	1 458 056,00
AKTYWA OBROTOWE		78 531 910,97	55 702 338,90
Zapasy	4.2.5	36 462 060,83	32 077 327,05
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	4.2.6	35 975 103,57	22 123 610,68
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-

Aktywa obrotowe z tytułu umów		-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	4.2.7	826 421,46	878 698,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4.2.8	5 268 325,11	622 702,69
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		78 531 910,97	55 702 338,90
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	4.2.15	-	-
AKTYWA RAZEM		139 958 877,53	112 880 635,21



Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. - pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		57 077 481,18	45 512 843,87
Kapitał podstawowy	4.2.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		1 204,31	316,90
Zyski zatrzymane	4.2.9	40 533 451,57	28 969 701,67
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		57 077 481,18	45 512 843,87
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		82 881 396,35	67 367 791,34
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		28 205 172,57	22 191 625,21
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4.2.25	2 472 858,00	2 408 170,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.10	114 882,00	114 882,00
Pozostałe rezerwy	4.2.10	25 561,55	25 561,55
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	4.2.11	15 970 613,16	11 139 677,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	4.2.12	5 817 061,10	4 404 665,45
Inne zobowiązania długoterminowe			-
Dotacje długoterminowe	4.2.14	3 804 196,76	4 098 668,74
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		54 676 223,78	45 176 166,13
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4.2.10	278 851,29	278 851,29
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	4.2.10	22 113,14	59 347,54
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	4.2.11	19 267 077,45	22 095 877,89
Zobowiązania z tytułu leasingu	4.2.12	1 091 060,46	795 540,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	4.2.13	30 654 713,54	19 932 017,86
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 771 311,00	1 421 235,00
Dotacje krótkoterminowe	4.2.14	591 096,90	593 296,00
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		54 676 223,78	45 176 166,13
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży	4.2.15		
PASYWA RAZEM		139 958 877,53	112 880 635,21

4.1.3 Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów SUNEX S.A. (wariant kalkulacyjny)			
Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	4.2.16	114 462 206,40	53 304 054,58
Koszt własny sprzedaży	4.2.17	87 873 773,12	42 090 781,82
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		26 588 433,28	11 213 272,76
Koszty sprzedaży	4.2.17	5 929 171,37	3 356 113,90
Koszty ogólnego zarządu	4.2.17	2 912 723,17	1 702 422,08
Pozostałe przychody operacyjne		2 614 629,46	1 021 509,14
Pozostałe koszty operacyjne		1 234 002,51	1 068 858,34
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		19 127 165,69	6 107 387,58
Przychody finansowe		34 834,35	363 970,92
Koszty finansowe		2 247 889,64	732 985,55
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszty - / przychód +)		-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		16 914 110,40	5 738 372,95
Podatek dochodowy		3 321 207,00	947 817,00
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		13 592 903,40	4 790 555,95
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		13 592 903,40	4 790 555,95
Inne całkowite dochody		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		887,41	5 643,67
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		887,41	5 643,67
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		887,41	5 643,67
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-

Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-
Inne całkowite dochody netto		887,41	5 643,67
Całkowite dochody ogółem		13 593 790,81	4 796 199,62
Zysk netto przypadający:		13 592 903,40	4 790 555,95
Akcjonariuszom jednostki dominującej		13 592 903,40	4 790 555,95
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		13 593 790,81	4 796 199,62
Akcjonariuszom jednostki dominującej		13 593 790,81	4 796 199,62
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Podstawowy zysk na akcję		0,67	0,24
Z działalności kontynuowanej		0,67	0,24
Z działalności zaniechanej			-
Rozwodniony zysk na akcję		0,67	0,24
Z działalności kontynuowanej		0,67	0,24
Z działalności zaniechanej			-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		13 592 903,40	4 790 555,95
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

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

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SUNEX S.A. (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 914 110,40	5 738 372,95
Korekty razem	(6 409 151,54)	(9 727 094,23)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	1 966 802,23	1 787 995,37
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	212 421,57	(283 169,52)
Koszty odsetek	633 380,05	281 386,25
Przychody z odsetek	(31 863,76)	(13 854,65)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	62 187,62	-
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(37 234,40)	79 604,00
Zmiana stanu zapasów	(4 384 733,78)	(5 666 778,57)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(15 152 994,63)	(9 876 443,63)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	10 722 695,68	4 241 596,09
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tyt. umów z klientami	(595 875,00)	-
Inne korekty	196 062,88	(277 429,57)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	10 504 958,86	(3 988 721,28)
Zapłacony podatek dochodowy	(876 271,00)	(2 163 917,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 628 687,86	(6 152 638,28)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(54 372,90)	(97 593,15)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(3 608 525,70)	(1 147 879,51)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(114 344,62)	(12 450,00)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	(1 080 000,00)	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	1 144 000,00	366 000,00
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	31 863,76	27 101,23
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 681 379,46)	(864 821,43)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	10 681 805,90	11 042 340,82
Spłaty kredytów i pożyczek	(9 064 278,71)	(4 714 108,02)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(555 883,54)	(251 159,36)
Dywidendy wypłacone	(2 029 153,50)	-
Odsetki zapłacone	(633 380,05)	(281 386,25)
Dotacje	299 203,92	
Inne wpływy (wydatki) finansowe	10 681 805,90	271 757,60
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 301 685,98)	6 067 444,79
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	4 645 622,42	(950 014,92)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 645 622,42	(950 014,92)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	622 702,69	1 581 077,22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	5 268 325,11	631 062,30

4.1.5 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r., okres od 01 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SUNEX S.A.								
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2022 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	316,90	28 969 701,67	45 512 843,87		45 512 843,87
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-		-		-
Korekta błędu	-	-	-	-		-		-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	316,90	28 969 701,67	45 512 843,87	-	45 512 843,87
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-		-		-
Inne korekty	-	-	-	-		-		-
Dywidendy	-	-	-	-	(2 029 153,50)	(2 029 153,50)		(2 029 153,50)
Emisja akcji	-	-	-	-		-		-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	13 592 903,40	13 592 903,40		13 592 903,40
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	887,41		887,41		887,41
Razem całkowite dochody	-	-	-	887,41	13 592 903,40	13 593 790,81	-	13 593 790,81
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	887,41	11 563 749,90	11 564 637,31	-	11 564 637,31
Saldo na dzień 30.06.2022 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	1 204,31	40 533 451,57	57 077 481,18	-	57 077 481,18

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(5 396,70)	21 130 104,24	37 667 532,84	-	37 667 532,84
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	(5 396,70)	21 130 104,24	37 667 532,84	-	37 667 532,84
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(811 661,40)	(811 661,40)	-	(811 661,40)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	4 790 555,95	4 790 555,95	-	4 790 555,95
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	5 643,67	-	5 643,67	-	5 643,67
Razem całkowite dochody	-	-	-	5 643,67	4 790 555,95	4 796 199,62	-	4 796 199,62
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	5 643,67	3 978 894,55	3 984 538,22	-	3 984 538,22
Saldo na dzień 30.06.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	246,97	25 108 998,79	41 652 071,06	-	41 652 071,06

4.2 Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

4.2.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 773 832,57	3 801 848,31
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 729 765,21	1 742 578,21
Budynki i budowle	23 265 447,10	23 091 056,15
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>		-
Urządzenia techniczne i maszyny	14 319 142,70	13 356 658,84
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 134 866,58	2 905 315,32
Środki transportu	751 322,09	575 392,13
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	670 850,40	478 104,64
Pozostałe środki trwałe	388 477,66	388 818,29
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>		-
Środki trwałe w budowie	4 502 951,97	3 540 731,55
Zaliczki na środki trwałe	2 149 681,39	66 623,00
Rzeczowe aktywa trwałe razem	49 150 855,48	44 821 128,27

Grupa kapitałowa SUNEX stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej:

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.06.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	27 537 810,26	19 365 975,85	1 936 864,38	951 193,20	3 607 354,55
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	548 356,65	1 852 072,82	324 075,00	66 668,08	(2 791 172,55)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	5 892 185,40
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	237,40	722,68	319,12	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	(55 734,04)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(13 684,16)	(41 657,34)	(18 394,76)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(1 615,00)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	-	4 205 974,58	28 086 166,91	21 202 986,91	2 220 004,72	999 785,64	6 652 633,36
Wartość umorzenia na początek okresu	-	404 126,27	4 446 754,11	6 009 317,01	1 361 472,25	562 374,91	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	28 015,74	373 965,70	878 765,33	112 350,53	52 566,15	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	35,87	68,19	48,22	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	(2 739,74)	(5 208,34)	(3 681,30)	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(1 534,26)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	432 142,01	4 820 719,81	6 883 844,21	1 468 682,63	611 307,98	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	-	3 773 832,57	23 265 447,10	14 319 142,70	751 322,09	388 477,66	6 652 633,36

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

4.2.2 Nieruchomości inwestycyjne

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

Szczegółowy opis dotyczący wyceny i uzyskiwanych przychodów z nieruchomości inwestycyjnych znajduje się w części III Raportu w Nocie „Nieruchomości inwestycyjne”.

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 073 589,40	1 073 589,40
Nieruchomości inwestycyjne razem	1 073 589,40	1 073 589,40

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.06.2022	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 073 589,40
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 073 589,40

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

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

4.2.3 Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	185 835,87	237 322,37
Koszty prac rozwojowych	2 731 427,37	2 809 236,56
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	92 602,78	430 038,41
Wartości niematerialne i prawne razem	5 373 980,60	5 840 711,92

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

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

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 30.06.2022	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	961 341,79	6 577 443,21	505 118,86
Nabycie	-	1 000,00	-	53 372,90
Reklasyfikacje	-	-	360 407,73	(360 407,73)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(54 699,79)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 364 114,58	962 341,79	6 937 850,94	143 384,24
Wartość umorzenia na początek okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	52 486,50	438 216,92	30 400,80
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(54 699,79)

Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	776 505,92	4 206 423,57	50 781,46
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	185 835,87	2 731 427,37	92 602,78

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

Wartość umorzenia na koniec okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	237 322,37	2 809 236,56	430 038,41

Nakłady na prace badawcze i rozwojowe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	1 087 733,05	1 036 122,72
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	-	364 114,13
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

4.2.4 Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe składają się:

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

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na 30.06.2022			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym		-			-	
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	-	-	-
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	3 300 150,00	-	3 300 150,00	3 300 150,00	-	3 300 150,00

Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	462 994,62	-	462 994,62	348 650,00	-	348 650,00
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	3 763 144,62	-	3 763 144,62	3 648 800,00	-	3 648 800,00

4.2.5 Zapasy

Zapasy	Stan na 30.06.2022			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	23 762 083,79	139 442,10	23 622 641,69	19 773 270,86	139 442,10	19 633 828,76
Półprodukty i produkcja w toku	4 902 624,61	76 258,48	4 826 366,13	3 484 844,86	76 258,48	3 408 586,38
Wyroby gotowe	4 566 480,26	59 195,65	4 507 284,61	4 302 152,16	59 195,65	4 242 956,51
Towary	3 554 480,55	48 712,15	3 505 768,40	4 840 667,55	48 712,15	4 791 955,40
Razem zapasy	36 785 669,21	323 608,38	36 462 060,83	32 400 935,43	323 608,38	32 077 327,05

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Stan odpisów na początek okresu	323 608,38	260 140,46
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	323 308,38
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(260 140,46)
Stan na odpisów koniec okresu	323 608,38	323 608,38

4.2.6 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

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

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

W wartości pozostałych należności ujęto kwotę netto wpłaconych przez Spółkę zaliczek na dostawy, która na dzień 30.06.2022 r. wynosiła 9 332 315,36 PLN.

Należności	Stan na 30.06.2022			Stan na 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług	23 788 734,42*	11 692,07	23 777 042,35	19 267 844,29	21 547,97	19 246 296,32

(należności finansowe wg MSSF7)						
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 779 775,37	-	1 779 775,37	1 081 816,13	-	1 081 816,13
Pozostałe należności	9 949 868,16	17 865,69	9 932 002,47	1 747 346,65	60 808,01	1 686 538,64
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	486 283,38		486 283,38	108 959,59	-	108 959,59
Razem należności	36 004 661,33	29 557,76	35 975 103,57	22 205 966,66	82 355,98	22 123 610,68

* Wartość ta na 30.06.2022 r. uwzględnia dyskonto należności od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 967 880,25 PLN, z czego kwota dyskonta 932 548,95 dotyczy należności z terminem płatności powyżej 1 roku.

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Odpisy na początek okresu	82 355,98	117 381,96
Utworzenie		17 844,56
Rozwiązanie	52 798,22	3 882,89
Wykorzystanie		48 987,65
Odpisy na koniec okresu	29 557,76	82 355,98

4.2.7 Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe składają się:

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

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.06.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	551 501,43	-	551 501,43	604 068,11	-	604 068,11
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	274 920,03	-	274 920,03	274 630,37	-	274 630,37
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	-		-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	826 421,46	-	826 421,46	878 698,48	-	878 698,48

4.2.8 Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	15 479,99	22 044,95
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 252 845,12	600 657,74
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty		-
Razem środki pieniężne	5 268 325,11	622 702,69
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	405 662,39	133 854,25

4.2.9 Kapitał własny

Na dzień 30.06.2022 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda, co łącznie daje wartość kapitału zakładowego 16 233 228,00 PLN

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.06.2022	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2021	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.06.2022	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2021
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
Razem	20 291 535	20 291 535	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Kapitał zapasowy	17 440 377,00	10 802 572,67
Kapitał rezerwowy	3 053 091,42	3 053 091,42
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	6 447 079,75	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	13 592 903,40	8 666 957,83
Razem	40 533 451,57	28 969 701,67

Na pozycję „Pozostałe kapitały” na dzień 30.06.2022 r. w wysokości 1 204,31 PLN składają się różnice z przeliczenia danych zakładu zagranicznego.

4.2.10 Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe		
Rezerwy na odpisy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	114 882,00	114 882,00

Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	25 561,55	25 561,55
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	140 443,55	140 443,55
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	278 851,29	278 851,29
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	17 772,84	17 772,84
Pozostałe rezerwy	4 340,30	41 574,70
Razem rezerwy krótkoterminowe	300 964,43	338 198,83

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

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego	278 851,29	-	-	-	17 772,84	41 574,70
Utworzenie	-	-	-	-	-	3 000,00
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(37 000,00)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	(3 234,40)

Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego	278 851,29	-	-	-	17 772,84	4 340,30
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	288 807,72	-	-	-	17 772,84	-
Utworzenie		-	-	-	-	217 873,39
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(9 956,43)	-	-	-	-	(176 298,69)
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	278 851,29	-	-	-	17 772,84	41 574,70

4.2.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 30.06.2022	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.	1 500 000,00	EUR	6 899 100,00	3 393 886,02	853 741,44	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 502 788,10	201 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 746 014,47	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	2 500 000,00	PLN	2 500 000,00	0,00	683 313,31	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.22
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
ING Bank Śląski S.A.	2 300 000,00	EUR	10 578 620,00	0,00	4 603 008,89	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	50,18	WIBOR 1M plus marża banku	maj.23
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	0,00	2 554 231,24	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	4 072 813,51	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	5 000 000,00		WIBOR 1M plus marża banku	cze.24

PKO BP	11 000 000,00	PLN	11 000 000,00	255 111,06	9 996 132,39	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.22
Razem:				15 970 613,16	19 267 077,45		

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

ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.22
Razem:				11 139 677,47	22 095 877,89		

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
3	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	19 500 000,00 zł	PKO BP
4	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		PKO BP
5	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	3 600 000,00 zł	ING Bank Śląski

W dniu 02.09.2022 r. złożono wniosek o zmianę wpisu zabezpieczenia w KW GL1R/00031268/9 do kwoty 16 000 000,00 PLN oraz dopisanie zobowiązania z tytułu kredytów inwestycyjnych zawartych z ING Bank Śląski S.A. W dniu 09.09.2022 złożono wniosek o zmianę wpisu zabezpieczenia w KW GL1R/00058619/0 o dopisanie zobowiązania z tytułu kredytów bieżących udzielonych również przez ING Bank Śląski S.A.

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

W dniu 09.09.2022 złożono wniosek o dopisanie do zastawu nr 2661691 zobowiązania z tytułu kredytów bieżących udzielonych również przez ING Bank Śląski S.A.

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

4.2.12 Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe	5 817 061,10	4 404 665,45
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	4 100 005,48	2 677 570,56

Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 717 055,62	1 727 094,89
Krótkoterminowe	1 091 060,46	795 540,55
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 081 021,19	785 738,92
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 039,27	9 801,63

4.2.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	24 355 715,51	17 382 856,18
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 771 311,00	1 421 235,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 811 589,22	1 087 537,12
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 263 978,98	1 294 040,42
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	2 223 429,83	167 584,14
Razem zobowiązania krótkoterminowe	33 426 024,54	21 353 252,86

Pozycja pozostałe zobowiązania na dzień 30.06.2022 r. obejmuje w szczególności zaliczki otrzymane przez SUNEX S.A. na dostawy w wartości 1 894 827,88 PLN.

4.2.14 Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 30.06.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Dotacje - część długoterminowa	3 804 196,76	4 098 668,74
Dotacje - część krótkoterminowa	591 096,90	593 296,00
RAZEM PRZYCHODY PRZYSZŁYCH OKRESÓW	4 395 293,66	4 691 964,74

4.2.15 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Spółce SUNEX S.A. zarówno w 2022 roku, jak i w 2021 roku, nie było działalności zaniechanej. Zarówno w 2022 roku, jak i w 2021 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

4.2.16 Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. W okresie I półrocza 2022 r., podobnie jak i w 2021 r., Spółka nie wykazywała przychodów z działalności,

którą należało zakwalifikować jako świadczenia spełniane w czasie. Zatem w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka nie wykazuje aktywów i zobowiązań z tytułu umów.

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	98 004 618,93	41 098 581,55
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	16 457 587,41	12 205 473,03
Razem przychody ze sprzedaży	114 462 206,40	53 304 054,58

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 01.01.2022 do 30.06.2022	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	32 868 861,67	61 426 966,56
Niemcy	73 290 891,47	
Pozostałe kraje	8 302 453,26	
Ogółem	114 462 206,40	61 426 966,56

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	19 048 969,05	54 550 155,30
Niemcy	31 060 764,68	70 282,71
Pozostałe kraje	3 194 320,85	-
Ogółem	53 304 054,58	54 620 438,01

4.2.17 Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Amortyzacja	1 938 866,75	1 774 115,61
Zużycie materiałów i energii	59 375 700,78	23 425 224,58
Usługi obce	10 608 499,71	4 252 165,16
Podatki i opłaty	322 708,46	214 496,76
Wynagrodzenia	9 902 446,19	6 548 536,68
Świadczenia na rzecz pracowników	2 179 718,53	1 571 870,51
Pozostałe koszty rodzajowe	848 064,68	268 447,09
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 255 629,39	9 720 594,07

Razem koszty według rodzaju	98 431 634,49	47 775 450,46
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(1 682 107,83)	(512 656,04)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(33 859,00)	(113 476,62)
Koszty sprzedaży	(5 929 171,37)	(3 356 113,90)
Koszty ogólnego zarządu	(2 912 723,17)	(1 702 422,08)
Razem koszty operacyjne	87 873 773,12	42 090 781,82

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	74 618 143,73	32 370 187,75
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	13 255 629,39	9 720 594,07
Razem koszty operacyjne	87 873 773,12	42 090 781,82

4.2.18 Instrumenty finansowe

W 2022 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2022 do 30.06.2022	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	23 777 042,35				-
Udzielone pożyczki	826 421,46				-
Środki pieniężne	5 268 325,11				-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek				35 237 690,61	-
Zobowiązania z tytułu leasingu				6 908 121,56	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycen. wg MSSF7				24 355 715,51	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2021 do 31.12.2021	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					

Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	19 246 296,32	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	878 698,48	-	-	-	-
Środki pieniężne	622 702,69	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	33 235 555,36	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 200 206,00	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycen. wg MSSF7	-	-	-	17 382 856,18	-

4.2.19 Transakcje z podmiotami powiązanymi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązanymi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022					
Sprzedaż	-	-	1 645 559,51	20 018,72	-
Zakup	-	-	858,62	2 038 741,52	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	3 242,50	10 686,37	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.06.2022					
Należności	-	-	4 316 936,57	12 311,51	-
Zobowiązania	-	-	21 000,00	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	274 920,03	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021					
Sprzedaż	-	-	749 678,03	503 780,89	-
Zakup	-	-	35,60	1 372 604,30	-

Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	6 186,54	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2021					
Należności	-	-	9 832 167,29		-
Zobowiązania	-	-	21 000,00	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	274 630,37	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

W tabeli opisującej obroty i salda z podmiotami powiązanymi nie objętymi konsolidacją pozycja „Kluczowy personel kierowniczy” obejmuje działalność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą jednostką, która w I półroczu 2022 została przekształcona w formę spółki komandytowo-akcyjnej.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022							
Sprzedaż	12 947 205,47	-	2 220 754,92	-	-	-	-
Zakup	39 635,44	-	-	-	-	633 953,93	23 997,00
Przychody z tytułu odsetek	20 382,11	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.06.2022							
Należności	8 565 065,83	-	1 537 178,37	-	-	61 000,00	-
Zobowiązania	207 665,66	-	-	-	-	-	4 752,72
Pożyczki udzielone	551 501,43	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021							
Sprzedaż	9 938 902,50	-	-	-	-	-	-
Zakup	84 120,71	-	-	-	-	517 411,03	1 105,00
Przychody z tytułu odsetek	7 668,11	-	-	-	-	-	-

Koszty z tytułu odsetek		-	-	-	-		-
stan na dzień 31.12.2021							
Należności	8 417 625,22	-	-	-	-	143 909,52	-
Zobowiązania	5,01	-	-	-	-	108 014,53	4 752,72
Pożyczki udzielone	604 068,11	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022			Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	232 977,81	495 608,44	13 613,65	385 100,00	102 302,95	16 250,16

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Członkowie Rady Nadzorczej	18 208,31	43 644,48
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	37 359,02	59 241,81

4.2.20 Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 30.06.2022:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o./ Limit Credit Agricole	Pieniężna	21 000,00 zł	Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
3.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
4.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 1
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	200 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 1
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 2
7.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	300 000,00 zł	Kredyt kupiecki Dostawca 3
8.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	3 000 000,00 zł	ING Commercial Finance Polska S.A. nr 34/2022

Po dniu bilansowym nastąpiło udzielenie gwarancji przez Emitenta na zabezpieczenie transakcji leasingu środków transportu w spółce SUNEX GmbH.

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	35 930,00	USD	35 930,00
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 402,00	USD	36 402,00
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 408,00	USD	36 408,00
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	28 718,03	EUR	28 718,03
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	26 334,00	EUR	26 334,00
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 120,18	EUR	29 120,18
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	23 891,70	EUR	23 891,70
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	24 934,14	EUR	24 934,14
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	29 932,88	EUR	29 932,88
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	30 294,08	EUR	30 294,08
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	28 381,50	EUR	28 381,50
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	98 788,75	USD	98 788,75
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	63 000,00	EUR	63 000,00
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	74 718,00	USD	74 718,00
15.	Importowa akredytywa dokumentowa	76 868,00	USD	76 868,00

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

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

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

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

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

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

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

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

4.2.21 Połączenia jednostek gospodarczych

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

4.2.22 Ustalenie wartości godziwej

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

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

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 30.06.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
Aktywa finansowe	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	738 212,40	335 377,00	-	738 212,40	335 377,00

Razem	-	738 212,40	335 377,00	-	738 212,40	335 377,00
Zobowiązania finansowe	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

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

4.2.24 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

4.2.25 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.06.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	1 458 056,00	824 051,00
- zwiększenia	311 954,00	253 612,00
- zmniejszenia		(510,00)
- stan na koniec okresu	1 770 010,00	1 077 153,00
Rezerwa na odroczony podatek dochodowy:		
- stan na początek okresu	2 408 170,00	2 077 121,00
- zwiększenia	162 846,00	90 315,00

- zmniejszenia	(98 158,00)	(34 678,00)
- stan na koniec okresu	2 472 858,00	2 132 758,00

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

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

Do dnia publikacji niniejszego raportu zawarto umowę na roboty budowlane związane z posadowieniem nowej hali na nieruchomości należącej do Emitenta.

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.

4.2.27 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W I półroczu 2022 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

4.2.28 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

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

Sytuacja polityczno-gospodarcza w Ukrainie nie powinna mieć znacznego wpływu na działalność GK SUNEX ponieważ Grupa nie oferowała produktów i usług na rynku ukraińskim i rosyjskim. Dotychczas GK SUNEX dokonywała zakupu części półproduktów i surowców zarówno w Ukrainie (szkło solarne, niektóre typy zasobników), jak i w Rosji (stal, aluminium). Nie były to jednak ilości znaczące w całym wolumenie zakupowym. Obecnie część dostaw z Rosji i Ukrainy została zastąpiona przez dostawców z innych krajów (m. in. Turcja, Indie), utrzymane zostały jednak dostawy niektórych typów zasobników z terenu Ukrainy. 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.

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

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

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

W I półroczu 2022 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

Prezes Zarządu Romuald Kalciok

Członek Zarządu Marek Kossmann



Zastępca Głównej Księgowej Sylwia Czech