

RAPORT KWARTALNY

Skonsolidowany

ZA II KWARTAŁ 2023 R.



BALTICON S.A.
z siedzibą w Gdyni

Gdynia, 14 sierpnia 2023 roku

SPIS TREŚCI:

I. INFORMACJE OGÓLNE	3
II. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY	4
III. AKCJONARIAT SPÓŁKI.....	6
IV. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI	7
V. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	8
VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
VII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	22
VIII. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI	24
IX. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	25
X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	26
XI. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	27
XII. ZATRUDNIENIE	28

I. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa (firma)	Balticon
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres	ul. Tadeusza Wendy 15, 81-341 Gdynia
NIP	9581639003
Regon	221098752
Telefon	(58) 663 00 79
Strona internetowa	www.balticon.pl
Email	biuro@balticon.pl
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS: 0000366414
Zarząd Spółki	Tomasz Szmid – Prezes Zarządu Michał Magdziarz – Wiceprezes Zarządu Adrian Kiedrowski – Wiceprezes Zarządu
Rada Nadzorcza Spółki	Tomasz Marczyński – Członek Rady Nadzorczej Zbigniew Uhlenberg – Członek Rady Nadzorczej Sławomir Tadeusz Kalicki – Członek Rady Nadzorczej Marek Michał Bednarz – Członek Rady Nadzorczej Edyta Stępień – Członek Rady Nadzorczej
Informacje o Spółce	Balticon S.A. świadczy usługi w zakresie napraw, remontów i składowania kontenerów stalowych oraz chłodniczych. Depoty w Gdyni, Gdańsku i Szczecinie oferują kompleksowy serwis kontenerów zwykłych i chłodniczych Transicold Carrier, Thermo King, Daikin, Star Cool, Mitsubishi. Grupa zajmuje się również transportem drogowym kontenerów, który wykonywany jest w oparciu o wyspecjalizowany i nowoczesny tabor samochodowy. Ponadto w zakres świadczonych usług wchodzi sprzedaż i wynajem kontenerów pod marką Eco Containers. Grupa kapitałowa Emitenta prowadzi działalność w tym zakresie w Polsce, Hiszpanii i Niemczech.

II. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Drugi kwartał 2023 roku okazał się okresem dość trudnym i wymagającym. Nastąpiło sprzężenie kilku niekorzystnych elementów.

Pierwszym i najważniejszym elementem jest widoczna w ruchu towarowym recesja. Zdecydowanie spadły frachty morskie. Pomimo tego ruch towarów skonteneryzowanych uległ redukcji. Terminale morskie notują około 10% spadek ruchu w stosunku do roku 2022. Tym samym kurczy się rynek przewozów, oraz zapotrzebowanie na usługi depot.

Drugim elementem jest przeniesienie armatora CMA-CGM z Gdyni do Gdańska. Spółka była dobrze przygotowana do tego zdarzenia. Pozytywnym elementem jest to, że Armator przeniósł swój ruch kontenerowy z depotu Balticon Gdynia do depotu Balticon Gdańsk, co nie spowoduje zmiany przychodów Spółki jako całości. Pomimo faktu, że przeniesienie Armatora było niespodziewane, Balticon błyskawicznie zwiększył powierzchnię placów składowych kończąc dzierżawę dla innych podmiotów. Zwiększył także potencjał obsługi kontenerów chłodniczych przez zwiększenie liczby stanowisk inspekcyjnych (PTI). Niemniej każda poważna zmiana niesie za sobą dodatkowe, nieprzewidziane koszty. Spółka poniosła koszty zwiększenia powierzchni placów w Gdańsku. Ruch kontenerów na depot Gdynia drastycznie zmalał co spowodowało, że plac przestał być efektywny. Zarówno powierzchnia jak obsada placu stała się zbyt duża do skali działalności w Gdyni. Spółka natychmiast podjęła środki zaradcze przenosząc część załogi z Gdyni do Gdańska. Ponadto podjęta została decyzja, aby nie rezygnować z części placu ani nie starać się o wydzierżawienie, tylko poszukać dodatkowego ruchu poprzez znalezienie nowego kontrahenta.

Następny niekorzystny element to działalność spółki-córki Eco Containers DE. Spółka nie spełniła pokładanych w niej nadziei i przyniosła stratę. W związku z tym została podjęta decyzja o jej likwidacji. Obecne działania zmierzają w stronę zmniejszenia straty i wycofania się z Niemiec.

Inaczej niż spółka niemiecka, spółka-córka hiszpańska Eco Containers Valencia rozwija się dynamicznie. Rozpoczęła handel w krajach ościennych – Portugalii, Włoszech i Francji. Prawdopodobnie skutkiem tego będzie dalszy rozwój handlu kontenerami w krajach europejskich.

Podjęte działania zaradcze powinny przynieść efekty już w 3Q23 zwiększając zyskowność Spółki.

Zapraszamy inwestorów do lektury niniejszego raportu.

Tomasz Szmid
Prezes Zarządu BALTICON S.A.



III. AKCJONARIAT SPÓŁKI

Na dzień 14 sierpnia 2023 roku, według informacji posiadanych przez Emitenta, akcjonariat przedstawiał się następująco:

Nazwa	Liczba posiadanych akcji w kapitale zakładowym	Procentowy udział posiadanych akcji	Procentowy udział w głosach na WZA
BLT ASSETS Sp. z o.o.	1 584 000	51,01%	51,01%
BLT BIURO Sp. z o.o.*	1 256 000	40,45%	40,45%
Adrian Kiedrowski	5 000	0,16%	0,16%
Tomasz Szmid	3 117	0,10%	0,10%
Pozostali (poniżej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA)	141 173	4,55%	4,55%
SUMA	3 105 000	100%	100%

IV. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na koniec II kwartału 2023 roku, Spółka tworzy Grupę Kapitałową i jest podmiotem dominującym względem następujących podmiotów:

Nazwa	Forma prawna	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Data rozpoczęcia powiązania
Eco Containers Valencia	Sociedad Limitada	Walencja, Hiszpania	Sprzedaż i wynajem kontenerów w Hiszpanii	90%	90%	2015-06-01
Balticon Transport	Sp. z o.o.	Gdynia	Transport drogowy i warsztat floty ciężarowej	100%	100%	2017-01-16
Eco Produkcja	Sp. z o.o.	Gdynia	Produkcja i modyfikacje kontenerów	100%	100%	2017-02-10
Depot Serwis	Sp. z o.o.	Gdynia	Naprawy i przeładunki kontenerów	100%	100%	2018-10-12
Eco Containers DE	GmbH	Bremen, Niemcy	Sprzedaż i wynajem kontenerów	75%	75%	2021-07-13

Emitent jest zobowiązany do tworzenia sprawozdania finansowego skonsolidowanego, w skład którego będą wchodziły sprawozdania finansowe wszystkich powyższych spółek zależnych.

Tomasz Szmid

Prezes Zarządu BALTICON S.A.

V. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowy skrócony Rachunek Zysków i Strat - Balticon S.A.		II kwartał 01.04.2023 - 30.06.2023	II kwartał 01.04.2022 - 30.06.2022	Narastająco 01.01.2023 - 30.06.2023	Narastająco 01.01.2022 - 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	48 807 140	55 991 245	100 113 698	107 213 353
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 553 204	44 282 221	80 113 076	84 910 543
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	10 253 937	11 709 024	20 000 622	22 302 810
B.	Koszty działalności operacyjnej	49 922 528	54 250 877	100 201 746	104 622 822
I.	Amortyzacja	2 333 955	2 151 308	4 575 079	4 159 193
II.	Zużycie materiałów i energii	3 259 758	3 330 150	6 724 611	6 898 235
III.	Usługi obce	32 053 102	36 612 249	65 500 385	69 943 107
IV.	Podatki i opłaty	69 950	71 225	189 575	228 853
V.	Wynagrodzenia	2 271 465	1 479 914	4 436 711	2 917 403
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	702 061	423 654	1 257 003	810 668
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	841 939	386 997	1 208 570	747 633
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 390 299	9 795 381	16 309 811	18 917 729
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-1 115 388	1 740 368	-88 048	2 590 531
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 662 745	5 895 916	4 005 190	10 784 463
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	175 068	222 327	514 190	346 081
II.	Dotacje	188 682	97 938	334 736	188 846
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	64 465	74 976	83 562	86 736
IV.	Inne przychody operacyjne	1 234 530	5 500 674	3 072 701	10 162 800
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 629 229	5 459 466	3 538 688	10 048 331
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	493 382	34 193	647 798	181 373
III.	Inne koszty operacyjne	1 135 847	5 425 273	2 890 890	9 866 959
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 081 872	2 176 818	378 454	3 326 663
G.	Przychody finansowe	16 890	13 961	160 752	24 045
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	16 890	13 961	19 924	16 072
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	0	0	140 829	7 973
H.	Koszty finansowe	744 356	882 133	1 106 256	592 457
I.	Odsetki	572 092	368 094	1 106 256	592 457
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	172 264	514 039	0	0
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 809 338	1 308 646	-567 050	2 758 250
J.	Podatek dochodowy	-176 449	173 914	0	316 235
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 632 889	1 134 732	-567 050	2 442 015

Jednostkowy skrócony Bilans - Balticon S.A.		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
A.	Aktywa trwałe	71 647 755	71 016 616
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 843 479	7 882 280
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	6 731 744	7 671 048
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	111 735	211 233
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	64 115 132	62 398 148
1.	Środki trwałe	62 478 016	59 848 665
2.	Środki trwałe w budowie	1 637 116	1 354 502
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	1 194 981
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	387 097	417 154
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	387 097	417 154
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302 046	319 034
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	302 046	319 034
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	50 518 190	57 609 363
I.	Zapasy	15 898 719	19 040 888
1.	Materiały	1 590 371	1 502 851
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	13 979 591	17 216 459
5.	Zaliczki na dostawy	328 757	321 577
II.	Należności krótkoterminowe	26 650 674	36 098 973
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 004 112	1 220 145
2.	Należności od pozostałych jednostek	25 646 562	34 878 828
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 587 051	1 376 443
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 587 051	1 376 443
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 381 745	1 093 059
	Aktywa razem	122 165 944	128 625 979

A.	Kapitał własny	57 310 029	52 994 721
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	26 827 079	19 502 705
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
VI.	Zysk (strata) netto	-567 050	2 442 015

VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64 855 915	75 631 258
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 301 231	806 975
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	979 721	556 500
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	321 510	0
3.	Pozostałe rezerwy	0	250 475
II.	Zobowiązania długoterminowe	21 221 450	19 180 955
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	21 221 450	19 180 955
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	31 531 205	43 887 769
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 290 140	4 258 975
2.	Wobec pozostałych jednostek	29 241 065	39 628 794
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 802 030	11 755 559
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 802 030	11 755 559
	Pasywa razem	122 165 944	128 625 979

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych - Balticon S.A.		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	13 029 292	6 438 874
I.	Zysk (strata) netto	-567 050	2 442 015
II.	Korekty razem	13 596 342	3 996 859
1.	Amortyzacja	5 044 730	4 628 845
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-257 911	-446 286
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	603 038	590 147
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-514 190	-245 280
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	4 657 904	5 120 229
7.	Zmiana stanu należności	6 297 800	-6 354 840
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-964 200	583 794
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 277 470	165 318
10.	Inne korekty	6 642	-45 069
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	13 029 292	6 438 874
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 208 930	-3 422 950
I.	Wpływy	1 852 827	419 049
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 852 827	419 049
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	8 061 757	3 841 999

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 027 293	3 317 466
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	4 034 464	524 533
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 208 930	-3 422 950
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-6 916 791	-3 554 681
I.	Wpływy	3 522 396	2 542 994
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	2 635 187	1 916 948
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	887 209	626 046
II.	Wydatki	10 439 188	6 097 675
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	527 850	403 650
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	4 798 393	482 016
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 502 091	4 621 861
8.	Odsetki	610 853	590 147
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 916 791	-3 554 681
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	-96 429	-538 757
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	-96 429	-538 757
F.	Środki pieniężne na początek okresu	483 539	823 610
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	387 110	284 853

Zestawienie Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym - Balticon S.A.		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	58 404 929	51 001 424
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000	31 050 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000	31 050 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 502 705	14 599 579
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 324 374	4 903 127
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 324 374	4 903 127
	- z zysku z lat ubiegłych	7 324 374	4 903 127
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 827 079	19 502 705
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	45 069
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	-45 069

	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	45 069
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	45 069
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	-102 877
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	96 226
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 248	96 226
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 876 720	5 409 654
	- podziału zysku z lat ubiegłych	7 864 472	5 409 654
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	12 248	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 864 472	4 903 127
	- przekazano na kapitał zapasowy	7 324 374	4 903 127
	- wypłata dywidendy	527 850	403 650
	- strata za ubiegły rok obrotowy rozliczenie	12 248	199 102
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-199 102
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-199 102
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	199 102
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0	199 102
	- korekty konsolidacyjne	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	-567 050	2 442 015
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	57 310 029	52 994 721
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	57 310 029	52 994 721

VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany skrócony Rachunek Zysków i Strat - Grupa Balticon S.A.		II kwartał 01.04.2023 - 30.06.2023	II kwartał 01.04.2022 - 30.06.2022	Narastająco 01.01.2023 - 30.06.2023	Narastająco 01.01.2022 - 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	53 978 928	56 749 265	108 203 043	107 860 270
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	38 437 072	44 414 284	80 509 095	84 894 568
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 541 856	12 334 981	27 693 948	22 965 702
B.	Koszty działalności operacyjnej	54 279 037	55 238 895	107 136 104	104 871 034
I.	Amortyzacja	2 367 810	2 161 087	4 627 296	4 181 661
II.	Zużycie materiałów i energii	7 329 639	4 928 174	9 245 805	10 494 053
III.	Usługi obce	26 276 602	32 843 427	59 156 413	61 941 515
IV.	Podatki i opłaty	125 266	135 794	280 090	329 153
V.	Wynagrodzenia	5 360 627	4 199 859	10 453 620	8 054 804
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 344 217	1 018 882	2 729 386	2 015 100
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	951 964	571 662	1 407 311	969 706
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 522 912	9 380 008	19 236 182	16 885 042
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-300 108	1 510 370	1 066 939	2 989 235
D.	Pozostałe przychody operacyjne	1 578 978	5 839 478	3 795 951	10 675 913
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	175 068	222 327	514 190	346 081
II.	Dotacje	188 682	97 938	334 736	188 846
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	67 171	75 363	92 996	87 123
IV.	Inne przychody operacyjne	1 148 058	5 443 849	2 854 029	10 053 863
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 680 035	5 514 047	3 685 505	10 126 728
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	493 382	48 372	647 798	195 552
III.	Inne koszty operacyjne	1 186 653	5 465 674	3 037 707	9 931 176
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-401 165	1 835 801	1 177 384	3 538 420
G.	Przychody finansowe	17 194	14 043	174 653	24 126
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	17 194	14 043	21 252	16 154
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	0	0	153 401	7 973
H.	Koszty finansowe	747 112	884 453	1 117 805	595 003
I.	Odsetki	581 653	369 984	1 117 805	594 621
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	165 459	514 469	0	382
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	0	0	0
J.	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I)	-1 131 082	965 391	234 232	2 967 543
K.	Podatek dochodowy	-80 530	247 301	99 708	453 003

L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
M.	Zyski (straty) mniejszości	-162 542	0	-88 516	0
N.	Zysk (strata) netto (J-K-L+M)	-1 213 094	718 090	46 008	2 514 541

Skonsolidowany skrócony Bilans - Grupa Balticon S.A.		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
A.	Aktywa trwałe	71 762 968	70 998 835
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 843 979	7 886 022
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	6 731 744	7 671 048
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	112 235	214 974
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	64 600 647	62 772 675
1.	Środki trwałe	62 828 709	60 223 900
2.	Środki trwałe w budowie	1 771 938	1 353 794
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	1 194 981
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	318 342	340 138
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	303 656	324 692
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 686	15 446
B.	Aktywa obrotowe	53 339 431	57 726 428
I.	Zapasy	20 062 665	20 760 658
1.	Materiały	2 540 214	2 635 817
2.	Półprodukty i produkty w toku	27 345	240 385
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	16 051 745	17 491 399
5.	Zaliczki na dostawy	1 443 361	393 057
II.	Należności krótkoterminowe	27 625 402	35 292 689
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	31 109
2.	Należności od pozostałych jednostek	27 625 402	35 261 580
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 119 828	557 718
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 119 828	557 718
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 531 536	1 115 362
	Aktywa razem	125 102 399	128 725 263

A.	Kapitał własny	55 760 794	51 070 307
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 131 426	19 450 669
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	21 842	11 879
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 488 482	-1 956 781
VII.	Zysk (strata) netto	46 008	2 514 541
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Kapitał mniejszości	118 622	0
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 222 984	77 654 956
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 350 329	2 726 756
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	979 721	556 500
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	860 146	0
3.	Pozostałe rezerwy	1 510 462	2 170 256
II.	Zobowiązania długoterminowe	21 221 450	19 180 955
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	21 221 450	19 180 955
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 803 504	43 960 723
1.	Wobec jednostek powiązanych	151 117	1 460 195
2.	Wobec pozostałych jednostek	33 652 387	42 500 529
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 847 700	11 786 522
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 847 700	11 786 522
	Pasywa razem	125 102 399	128 725 263

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych - Grupa Balticon S.A.		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	11 210 991	5 867 352
I.	Zysk (strata) netto	46 008	2 514 541
II.	Korekty razem	11 164 983	3 352 812
1.	Zyski (straty) mniejszości	114 839	0
2.	Amortyzacja	5 096 948	4 651 313
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-257 911	-442 199
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	599 196	590 147
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-514 190	-245 280
6.	Zmiana stanu rezerw	-42 868	-85 819
7.	Zmiana stanu zapasów	2 551 858	5 515 124
8.	Zmiana stanu należności	5 195 790	-6 602 058
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-180 474	-279 501
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 367 873	253 182
11.	Inne korekty	-30 334	-2 097

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 210 991	5 867 352
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-3 702 649	-2 859 556
I.	Wpływy	1 852 827	419 049
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 852 827	419 049
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	5 552 475	3 278 605
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 205 475	3 278 605
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	1 350 000	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-3 702 649	-2 859 556
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-7 196 809	-3 554 681
I.	Wpływy	3 242 379	2 542 994
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	2 355 170	1 916 948
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	887 209	626 046
II.	Wydatki	10 439 188	6 097 675
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	527 850	403 650
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	4 798 393	482 016
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 502 091	4 621 861
8.	Odsetki	610 853	590 147
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 196 809	-3 554 681
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	311 533	-546 885
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	311 533	-546 885
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 128 295	1 104 603
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 439 828	557 718

Zestawienie Zmian w skonsolidowanym Kapitale Własnym - Grupa Balticon S.A.		Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	56 279 444	49 079 886
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000	31 050 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000	31 050 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 642 114	14 659 703
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 489 312	4 790 966
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 529 083	4 903 127
	- z zysku z lat ubiegłych	7 529 083	4 903 127
	- korekty konsolidacyjne	0	0
	- rezerwy	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	39 771	112 161
	- rezerwy	6 343	96 801
	- korekty konsolidacyjne	33 427	15 360
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	27 131 426	19 450 669
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	21 842	11 879
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 061 260	-1 121 583
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	96 226
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 248	106 257
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 662 360	5 485 139
	- podziału zysku z lat ubiegłych	8 650 112	5 485 139
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	12 248	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8 457 401	5 505 879
	- przekazano na kapitał zapasowy	7 529 083	4 903 127
	- wypłata dywidendy	527 850	403 650
	- strata za ubiegły rok obrotowy rozliczenie	393 753	199 102
	- korekty konsolidacyjne	6 715	0
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	192 711	85 517
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 091 240	-1 217 809
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 091 240	-1 217 809
	a) zwiększenie (z tytułu)	-971 458	-1 028 991
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-971 458	-1 028 991
	b) zmniejszenie (z tytułu)	381 505	204 501
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	381 505	199 102
	- korekty konsolidacyjne	0	5 399
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 681 193	-2 042 298

6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 488 482	-1 956 781
7.	Wynik netto	46 008	2 514 541
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	55 760 794	51 070 307
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	55 760 794	51 070 307

KOMENTARZ ZARZĄDU DO OSIĄGNIĘTYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH

W II kwartale 2023 roku wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w Grupie Balticon S.A. wyniosła nieco mniej niż 54 mln zł, co oznacza spadek o 5% (2,8 mln zł) w porównaniu do analogicznego okresu w 2022 roku. Jednocześnie sama spółka dominująca Balticon SA, wygenerowała przychody ze sprzedaży na poziomie 48,8 mln zł, co stanowi spadek o 13%. Głównymi przyczynami spadku jest kilka czynników.

Spadek przychodów z usług transportowych o 18% (5 mln zł) w porównaniu do II kwartału 2022 roku jest wynikiem zmiany ilości kontenerów (mniejszy import) oraz zmianą cen paliw sięgającą 25%, co przekłada się bezpośrednio na niższe obroty. W trudniejszym dla transportu okresie Grupa Balticon S.A. realizuje projekty optymalizacyjne i sprzedażowe w zakresie organizacji usług co przekłada się na poprawę marży.

Kolejnym czynnikiem wpływającym na spadek przychodów wynika z obniżenia cen sprzedaży kontenerów na rynku oraz zmniejszenia wydajności floty kontenerów przeznaczonych na wynajem. Istotnym pozytywnym zjawiskiem jest rozwój działalności na rynku hiszpańskim, który przyczynił się do wzrostu przychodów o aż 282%, z 1,1 mln zł w II kwartale 2022 roku do 4,4 mln zł w II kwartale 2023 roku.

W tym samym okresie skonsolidowane koszty działalności operacyjnej spadły o niespełna 2% (-0,9 mln zł) względem II kwartału 2022 roku i wyniosły 54,3 mln zł. Największy spadek Grupa odnotowała w obszarze usług obcych, gdzie wystąpił spadek kosztów usług transportowych, będący konsekwencją wcześniej wspomnianych czynników.

Rozwój Self Storage w kolejnych lokalizacjach przyczynił się w II kwartale 2023 do powstania 410 tys. zł kosztów przypisanych do działalności operacyjnej. Poniesione koszty przyczynią się do zwiększenia skali działalności tego obszaru, a co za tym idzie, przychodów z najmu w najbliższym czasie. Z kolei wzrosły koszty wynagrodzeń i powiązane z nimi koszty ubezpieczeń i świadczeń z 5,2 mln zł w 2Q22 do 6,7 mln zł w II kwartale 2023.

Wzrosły również koszty pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” (+1,1 mln zł), co jest skutkiem wzrostu sprzedaży kontenerów na rynku hiszpańskim.

W efekcie w II kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Emitenta odnotowała skonsolidowaną stratę ze sprzedaży na poziomie 300 tys. zł.

W obszarze pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w II kwartale 2023 roku w porównaniu do II kwartału 2022 roku znaczący spadek nastąpił w pozycjach „Inne przychody operacyjne” i „Inne koszty operacyjne”. Jest to następstwem mniejszego wykorzystania przez Grupę w analizowanym kwartale leasingów zwrotnych, jako narzędzia finansowania kontenerów pod wynajem. Wzrost po

stronie kosztowej nastąpił w pozycji 'Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych', który ma związek z dokonanymi w 2Q23 odpisami aktualizującymi należności.

Uwzględniając pozostałe przychody i koszty operacyjne Grupa Balticon S.A. w II kwartale 2023 roku odnotowała stratę z działalności operacyjnej w wysokości 400 tys. zł.

W II kwartale 2023 roku spadły koszty finansowe względem analogicznego okresu rok wcześniej. Z jednej strony Grupa odnotowała wzrost kosztów związanych z obsługą zadłużenia (kredyty i leasingi). Natomiast zmniejszyły się koszty w pozycji „Inne”, na które wpływają przede wszystkim różnice kursowe.

Podsumowując analizę rachunku zysków i strat, Grupa Balticon S.A. w II kwartale 2023 roku odnotowała stratę brutto w wysokości 1.131 tys. zł. Narastająco od początku 2023 roku zysk brutto zmalał do 234 tys. zł. Grupa nadal stara się dostosować do zmieniających się warunków rynkowych, w szczególności spadających cen, co może wpłynąć na wyniki finansowe przyszłych kilku kwartałów.

Wartość majątku Grupy na koniec II kwartału 2023 wyniosła 125,1 mln zł i zmniejszyła się w porównaniu do stanu na koniec II kwartału 2022 o 3,6 mln zł.

Na dzień 30.06.2023 aktywa trwałe wyniosły 71,8 mln zł i wzrosły o +760 tys. zł r/r. Wzrost nastąpił w grupie rzeczowych aktywów trwałych. Jest to efekt między innymi zakupu kontenerów przeznaczonych na wynajem, agregatów prądotwórczych do naczep podkontenerowych, ciągników terminalowych oraz dwóch układarek kontenerowych.

Aktywa obrotowe na dzień 30.06.2023 wyniosły 53,3 mln zł i zmniejszyły się o 4,4 mln w porównaniu do stanu na koniec II kwartału 2022. W obszarze tym istotnie zmniejszyła się wartość pozycji „Należności krótkoterminowe” – spadek o 7,6 mln zł r/r. Wiąże się to ze spadkiem przychodów ze sprzedaży, ale także poprawą ściągalności należności od kontrahentów.

Pozycja bilansowa „Towary” odnotowała spadek o 1,4 mln zł r/r. Wynika to głównie z poprawy rotacji kontenerów na sprzedaż.

Dodatkowo w analizowanym okresie wzrosła wartość krótkoterminowych aktywów finansowych (+3,6 mln zł r/r), co w głównej mierze jest skutkiem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym.

Wzrost zobowiązań długoterminowych o 2 mln zł r/r związany jest głównie z zawieraniem przez Grupę leasingami na kontenery przeznaczone na najem oraz zaciągniętymi pożyczkami leasingowymi na maszyny i urządzenia wykorzystywane na depotach.

Spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych o 10,2 mln zł r/r wynika między innymi z niższego wykorzystania kredytu na rachunku bieżącym, jak również z niższej wartości zobowiązań wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w porównaniu do II kwartału 2022.

Badając rachunek przepływów pieniężnych należy zwrócić uwagę, że na koniec II kwartału 2023 roku Grupa odnotowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i wyniosły one odpowiednio 11,2 mln zł w stosunku do przepływów wielkości 5,9 mln zł w tym samym okresie rok wcześniej. Pokazuje to, że Grupa generując nadwyżkę wpływów nad wydatkami osiąga zysk z działalności podstawowej. Znaczący wpływ na zmianę przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej miała zmiana stanu należności (o 11,8 mln zł).

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej i finansowej były ujemne i wyniosły odpowiednio - 3,7 mln zł oraz -7,2 mln zł wobec -2,9 mln zł i -3,6 mln zł na koniec II kwartału 2022 roku. Wpływ na ujemny wynik z działalności finansowej w głównej mierze miała spłata zadłużenia w rachunku bieżącym (4mln zł) oraz spłata rat kredytu inwestycyjnego.

Łączne przepływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Grupy Balticon S.A. po drugim kwartale 2023 roku wyniosły 1,4 mln zł.

Adrian Kiedrowski

Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.

VII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Stosowane przez jednostkę zasady rachunkowości dostosowane są do przepisów wynikających z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2002 r. nr 76, poz. 694 z późn. zm.).

Przy sporządzaniu danych jednostkowych jak i skonsolidowanych stosowane były identyczne zasady rachunkowości.

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

Dane finansowe przedstawione w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie ze stosowanymi w jednostce zasadami polityki rachunkowości, ustawy o rachunkowości oraz krajowych standardów rachunkowości.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się według poniższych zasad:

Kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok, przeznaczone na własne potrzeby lub do oddania w używanie na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Środki trwałe kontrolowane przez jednostkę, o wartości początkowej od 1.000zł do 10.000zł zaliczone są do środków trwałych niskocennych.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i o wartości początkowej niższej niż dolna wartość środka trwałego niskocennego zalicza się do kosztów materiałów.

Każdy środek trwały z wyjątkiem środków trwałych niskocennych jest klasyfikowany zgodnie z Klasyfikacją Środków Trwałych (KŚT).

Amortyzacja głównych składników majątkowych Balticon S.A. wynosi:

Składnik majątku	Okres amortyzowania
Kontenery chłodnicze	120 miesięcy
Ciągniki siodłowe	84 miesięcy
Naczepy podkontenerowe	84 miesięcy
Terminal intermodalny	267 miesięcy

Za wartości niematerialne i prawne uznaje się nabyte, nadające się do gospodarczego wykorzystania w dniu przyjęcia do używania:

- prawa majątkowe, autorskie prawa majątkowe, licencje, koncesje, prawa do: projektów, wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów zdobniczych lub użytkowych,
- koszty prac rozwojowych zakończonych wynikiem pozytywnym,
- wartość firmy, know-how.

O przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, wykorzystywane na potrzeby związane z prowadzoną działalnością gospodarczą albo oddane do używania na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze.

Wartość firmy amortyzowana jest przez okres 20 lat zaczynając od dnia 01-10-2010 r.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Zapasy na dzień zakupu wyceniane są w cenach zakupu. Wartość rozchodu towarów (kontenery) wyceniany jest według szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen. Wartość rozchodu materiałów (paliwo) wyceniane jest metodą FIFO. Wartość rozchodu materiałów (części do kontenerów) w momencie zakupu jest ewidencjonowany w koszty, na koniec każdego miesiąca wartość nieużytych materiałów odpowiednio zmniejsza koszty podstawowe a zwiększa stan magazynowy. Na dzień bilansowy dokonuje się ich inwentaryzacji. W razie trwałej utraty wartości materiałów lub towarów dokonuje się odpisu aktualizującego wyrażającego tę utratę odpowiednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.

Rezerwy na straty i zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.

Kredyty bankowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej kredytu dolicza się narosłe niespłacone odsetki za okres objęty sprawozdaniem finansowym, choćby nie stały się wymagalne.

Zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe, wycenia się według wartości godziwej.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych aktywa i pasywa wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

VIII. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI

Brak istotnych niepowodzeń emitenta.

Najistotniejsze dokonania:

Konsekwentny rozwój i zwiększanie obrotów. Ciągły rozwój zarządczych systemów IT.

Aktualna sytuacja rynkowa i sytuacja Spółki analizowane są na bieżąco.

Tomasz Szmid

Prezes Zarządu BALTICON S.A.



**IX. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH
PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH
W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM**

Zarząd Spółki nie publikował prognoz finansowych na 2023 rok.

Tomasz Szmid

Prezes Zarządu BALTICON S.A.



X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

1. Budowa terminalu intermodalnego służącego do przeładunku kontenerów w relacjach droga-kolej, lub kolej-droga, składowania kontenerów oraz czynności usługowych niezbędnych do funkcjonowania kontenerowego transportu intermodalnego.

- 09.02.2023 – dostarczenie na terminal kontenerowy Balticon S.A. dwóch ciągników terminalowych marki KALMAR
- 20.02.2023 - podpisanie aneksu do umowy z dnia 17.10.2022 r. z firmą CIMC Trailer Sp. z o.o., przedłużającego termin realizacji dostawy do dnia 28.04.2023 r.
- 29.03.2023 - dostawa na terminal kontenerowy Balticon S.A. dwóch nacze terminalowych (realizacja umowy z dnia 17.10.2022 r., zmienionej aneksem z dnia 20.02.2023 r.)
- 18.05.2023 - zorganizowanie konferencji mającej na celu promocję projektu

XI. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Grupa stale realizuje zadania rozwijające jej działalność w sposób organiczny.

Adrian Kiedrowski

Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.

XII. ZATRUDNIENIE

Na dzień 30 czerwca 2023 roku zatrudnienie w Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 91 osób. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 231 osób.

Tomasz Szmid
Prezes Zarządu BALTICON S.A.

