

SUNEX[®]

> 1Q 2022

Raport kwartalny

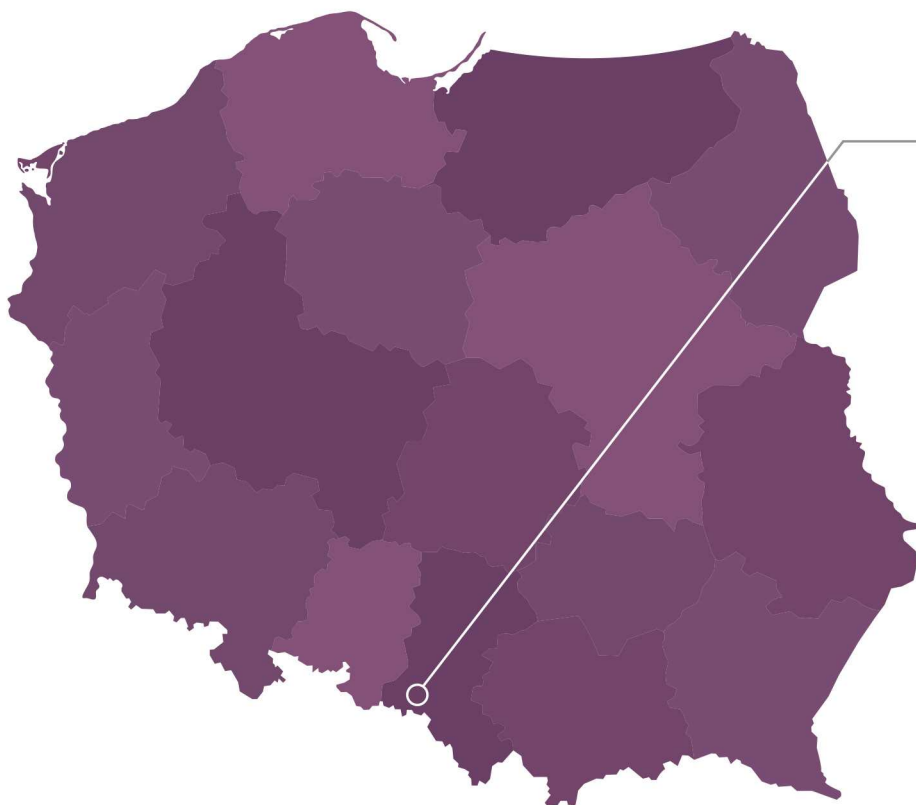
Dane za okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.
oraz 01.01.2021 do 31.03.2021 r.

Informacje podstawowe

Lider w branży Odnawialnych
Źródeł Energii



SUNEX[®]



Lokalizacja



Racibórz,
Polska

Rok założenia



2002

**Stan zatrudnienia
na 31.03.2022 r.**



290 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 Wałek

^ Zastępca przewodniczącego
Rady Nadzorczej

Piotr Halczak

^ Sekretarz Rady Nadzorczej,
Zastępca przewodniczącej
Komitetu Audytu

Anna Antonik

^ Członek Rady Nadzorczej,
Przewodnicząca Komitetu
Audytu

David Kalyciok

^ Członek Rady Nadzorczej

Geograficzna mapa sprzedaży

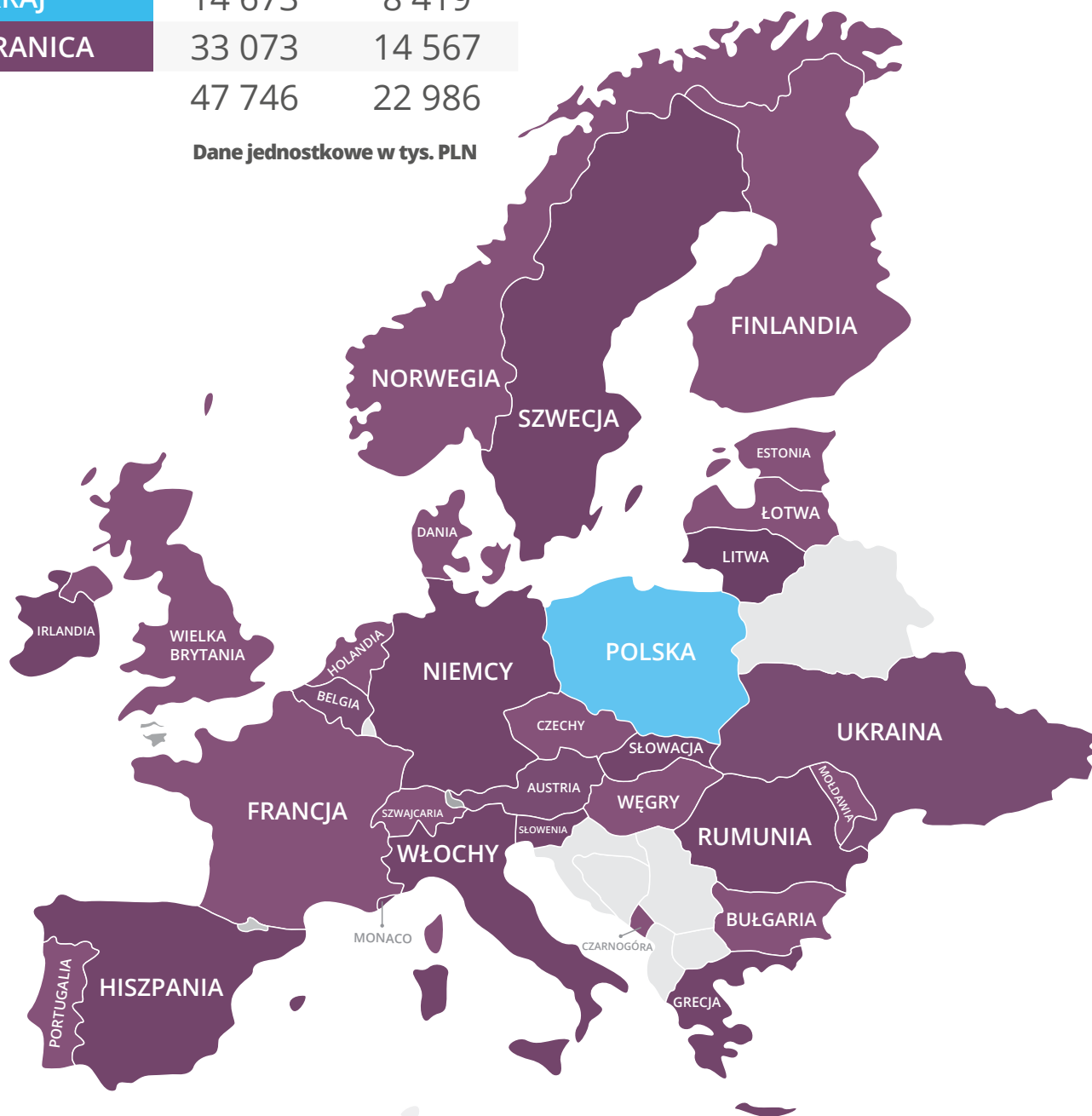


Przychody
ze sprzedaży
1Q 2022

Przychody
ze sprzedaży
1Q 2021

KRAJ	14 673	8 419
ZAGRANICA	33 073	14 567
	47 746	22 986

Dane jednostkowe w tys. PLN





Skrócone jednostkowe dane finansowe

Przychody ze sprzedaży
1Q 2022

47 746 T PLN

Wzrost przychodów ze sprzedaży
1Q 2022 / 1Q 2021

108 %

**Zysk z działalności
operacyjnej** 1Q 2022

7 974 T PLN

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

208 %

EBITDA
1Q 2022

8 929 T PLN

Wzrost EBITDA
1Q 2022 / 1Q 2021

157 %



Skrócone skonsolidowane dane finansowe

Przychody ze sprzedaży
1Q 2022

56 189 T PLN

**Zysk z działalności
operacyjnej** 1Q 2022

7 942 T PLN

EBITDA
1Q 2022

8 898 T PLN

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	14
1.4.	Podsumowanie działalności w I kwartale 2022 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe	15
II.	Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe.....	17
2.1.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 r.....	17
2.1.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	17
2.1.2.	Opis Grupy Kapitałowej SUNEX	18
2.1.3.	Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.....	19
2.1.4.	Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym.....	34
2.1.5.	Ważne oszacowania i osądy	34
2.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.....	36
2.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.	38
2.4.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.....	40
2.5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r., okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.	42
2.6.	Informacje dodatkowe do kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające	44
2.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	44
2.6.2.	Nieruchomości inwestycyjne	47
2.6.3.	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	49
2.6.4.	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	52
2.6.5.	Zapasy	52
2.6.6.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	53
2.6.7.	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	53

2.6.8. Środki pieniężne	54
2.6.9. Kapitał własny.....	54
2.6.10. Rezerwy	55
2.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	57
2.6.12. Leasingi.....	59
2.6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	59
2.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	60
2.6.15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.....	60
2.6.16. Przychody ze sprzedaży.....	60
2.6.17. Segmenty operacyjne.....	61
2.6.18. Koszty działalności operacyjnej.....	63
2.6.19. Instrumenty finansowe.....	64
2.6.20. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	65
2.6.21. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	68
2.6.22. Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	75
2.6.23. Ustalenie wartości godziwej	75
2.6.24. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	76
2.6.25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie. 76	
2.6.26. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	76
2.6.27. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	76
2.6.28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	76
2.6.29. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	77
2.6.30. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	77

2.6.31. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	77
2.6.32. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	77
2.6.33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	77
2.6.34. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	78
2.6.35. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	78
2.6.36. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	78
2.6.37. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób	78
2.6.38. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	78
2.6.39. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	79
III. Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.	80
3.1. Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 r.....	80
3.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach.....	80
3.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.....	81
3.3. Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.	83
3.4. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.	85
3.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.	87

3.6.	Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego	89
3.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	89
3.6.2.	Nieruchomości inwestycyjne	92
3.6.3.	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	93
3.6.4.	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	96
3.6.5.	Zapasy	97
3.6.6.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	97
3.6.7.	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	98
3.6.8.	Środki pieniężne	98
3.6.9.	Kapitał własny.....	99
3.6.10.	Rezerwy	99
3.6.11.	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	101
3.6.12.	Leasingi.....	103
3.6.13.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	103
3.6.14.	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	104
3.6.15.	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana	104
3.6.16.	Przychody ze sprzedaży.....	104
3.6.17.	Koszty działalności operacyjnej.....	105
3.6.18.	Instrumenty finansowe.....	106
3.6.19.	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	107
3.6.20.	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	109
3.6.21.	Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	113
3.6.22.	Ustalenie wartości godziwej	113
3.6.23.	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.....	114
3.6.24.	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie	114
3.6.25.	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	115

3.6.26. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	115
3.6.27. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	115
3.6.28. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	115
3.6.29. 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 amortyzowanym).....	115
3.6.30. 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.....	116
3.6.31. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	116
3.6.32. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	116
3.6.33. 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.....	116
3.6.34. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	116
3.6.35. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	116
3.6.36. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób.....	117
3.6.37. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	117
3.6.38. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	118

I. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Ogólna charakterystyka firmy

Nazwa (firma):	SUNEX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Racibórz
Adres siedziby:	ul. Piaskowa 7
Numer KRS:	0000375404
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	277950758
NIP:	639-18-14-766
Telefon:	32 414-92-12
Poczta e-mail:	info@sunex.pl
Strona www:	http://www.sunex.pl
Liczba akcji:	Stan na dzień 31.03.2022 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 zlokalizowany w: 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 31.03.2022 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.

Spółką dominującą wobec SUNEX S.A. jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o. Posiada ona na dzień 31 marca 2022 r. 58,01% udziału w kapitale i 66,31% głosów na WZA.

W pierwszym kwartale 2022 roku proporcja przychodów ze sprzedaży na rynki zagraniczne i krajowe wyniosła odpowiednio 69% oraz 31%. Zgodnie z założeniami Spółka wykorzystwała w tym okresie wzrost zainteresowania instalacjami fotowoltaicznymi, ekologicznymi technikami grzewczymi oraz zasobnikami w Polsce zwiększając znaczenie na polskim rynku.

Niezmienne od lat urządzenia oraz systemy produkowane przez SUNEX cechują się najwyższą jakością oraz renomą, a wysoki poziom oferty Spółki potwierdzony jest wdrożonymi systemami jakości PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015 PN-EN ISO1090-1, PN-EN ISO1090-2, PN-EN ISO1090-3, czy Zakładową Kontrolą Produkcji, co pozwoliło odnotować wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży o 144% w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego.

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

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

W okresie sprawozdawczym Spółka wygenerowała jednostkowe przychody ze sprzedaży w wysokości 47 745,5 tys. PLN. Wartość ta jest większa od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku ubiegłego o 108%. Przychody skonsolidowane w tym okresie wyniosły 56 188,8 tys. PLN. Zysk jednostkowy z działalności operacyjnej w okresie objętym raportem wyniósł 7 973,8 tys. PLN i był wyższy w porównaniu do okresu analogicznego w roku 2021 o 208%. Zysk operacyjny skonsolidowany wyniósł 7 942,2 tys. PLN.

Wartość jednostkowego zysku netto Spółki zamknęła się kwotą 5 450,8 tys. PLN i jest to wartość wyższa od zysku netto osiągniętego przez Spółkę w okresie porównawczym roku 2021 o 3 609,6 tys. PLN, co stanowi wzrost o 196%. Skonsolidowany zysk netto wyniósł w tym okresie 5 876 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym wskaźniki (jednostkowe) wyniosły: bieżący wskaźnik płynności 1,25; wskaźnik płynności szybki 0,61; wskaźnik ogólnego zadłużenia 0,62.

Sytuacja związana z pandemią COVID-19, do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, nie spowodowała żadnych istotnych 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. Kierownictwo Spółki nieustannie monitoruje potencjalny wpływ podobnych czynników, aby niezwłocznie podjąć wszelkie możliwe kroki, aby złagodzić wszelkie negatywne skutki dla jednostki w przypadku pojawienia się takowych.

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 dostawy z tych kierunków zostały zastąpione przez dostawców z innych krajów (m. in. Turcja, Indie). Oczywiście GK SUNEX jest konfrontowana ze wzrostami cen surowców i energii które wpływają w znacznym stopniu na koszty działalności gospodarczej. Na dzień sporządzenia raportu nie było jednak znaczących problemów z przenoszeniem kosztów podwyżek na odbiorców. Grupa działa w rynkach, na których wzrost kosztów energii i konieczność dywersyfikacji źródeł energii generuje bardzo znaczący wzrost popytu na towary i usługi Grupy.

W dniu 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. Obecnie trwa uruchamianie działalności operacyjnej, której rozwinięcie planowane jest w II kwartale 2022 r. Posiadanie przez Emitenta spółki zależnej prawa handlowego na terenie Niemiec jest kolejnym krokiem związanym z ekspansją na tamtejszym rynku. Do tej pory część operacji gospodarczych w Niemczech prowadzona była za pomocą zakładu zagranicznego Emitenta. Nowopowstała spółka przejmie wszystkie dotychczasowe aktywności zakładu zagranicznego. 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 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.

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 Kałycioka. Obecnie Spółka została zarejestrowana w Amtsgericht Dresden. Zostały nadane już numery podatkowe, trwa uruchamianie działalności operacyjnej. Wyniki spółki będą podlegały konsolidacji pełnej.

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

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

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej na 31.03.2022 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 31.03.2022 r. (tabela nr 063/A/NBP/2022 z dnia 31.03.2022 r.) wyniósł 4,6525 PLN
- Kurs EUR na dzień 31.12.2021 r. (tabela nr 254/A/NBP/2020 z dnia 31.12.2021 r.) wyniósł 4,5994 PLN

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za I kwartał 2022 r. i I kwartał 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 kwartał 2022 r. wyniósł 4,6472 PLN
- Kurs EUR za I kwartał 2021 r. wyniósł 4,5721 PLN

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SUNEX za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
I	Przychody netto ze sprzedaży	56 188 814,11	22 986 131,59	12 090 896,48	5 027 477,87
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	11 046 342,74	4 836 790,27	2 376 988,88	1 057 892,49
III	Amortyzacja	955 346,59	882 268,41	205 574,67	192 967,87
IV	Wynik z działalności operacyjnej	7 942 221,37	2 590 605,22	1 709 033,69	566 611,67
V	Zysk (strata) brutto	6 924 384,95	2 240 308,88	1 490 012,25	489 995,60
VI	Zysk (strata) netto	5 875 960,95	1 841 227,88	1 264 408,88	402 709,45
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	2 830 920,66	(6 197 692,94)	609 166,95	(1 355 546,23)
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(1 415 828,56)	(290 742,96)	(304 662,71)	(63 590,68)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	345 795,99	5 240 738,73	74 409,53	1 146 243,24
X	Przepływy pieniężne netto razem	1 760 888,09	(1 247 697,17)	378 913,77	(272 893,67)

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
I	Aktywa razem	135 323 300,30	116 630 405,87	29 086 147,30	25 357 743,59
II	Długoterminowe zobowiązania	23 142 009,09	22 710 843,20	4 974 101,90	4 937 783,88
III	Krótkoterminowe zobowiązania	63 512 580,54	51 126 961,60	13 651 280,07	11 116 006,78
IV	Kapitał własny	48 668 710,67	42 792 601,07	10 460 765,32	9 303 952,92
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 489 140,89	3 529 422,97

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego SUNEX S.A. za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
I	Przychody netto ze sprzedaży	47 745 525,78	22 986 131,59	10 274 041,53	5 027 477,87
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	10 713 831,16	4 836 790,27	2 305 437,93	1 057 892,49
III	Amortyzacja	955 346,59	882 268,41	205 574,67	192 967,87
IV	Wynik z działalności operacyjnej	7 973 766,85	2 590 605,22	1 715 821,75	566 611,67
V	Zysk (strata) brutto	6 848 807,58	2 240 308,88	1 473 749,26	489 995,60
VI	Zysk (strata) netto	5 450 848,58	1 841 227,88	1 172 931,78	402 709,45
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	2 174 500,80	(6 197 692,94)	467 916,34	(1 355 546,23)
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(1 415 629,84)	(290 742,96)	(304 619,95)	(63 590,68)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	356 976,10	5 240 738,73	76 815,31	1 146 243,24
X	Przepływy pieniężne netto razem	1 115 847,06	(1 247 697,17)	240 111,69	(272 893,67)

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
I	Aktywa razem	133 539 360,75	112 880 635,21	28 702 710,53	24 542 469,72
II	Długoterminowe zobowiązania	22 750 221,10	22 191 625,21	4 889 891,69	4 824 895,68
III	Krótkoterminowe zobowiązania	59 825 298,55	45 176 166,13	12 858 742,30	9 822 186,84
IV	Kapitał własny	50 963 841,10	45 512 843,87	10 954 076,54	9 895 387,20
V	Kapitał zakładowy	16 233 228,00	16 233 228,00	3 489 140,89	3 529 422,97

II. Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe

2.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 r.

2.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

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

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

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

- › Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 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 31 marca 2022 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 marca 2022 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 marca 2021 roku.
- › Informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I kwartał 2022 r.

Grupa Kapitałowa SUNEX sporządza sprawozdania finansowe skonsolidowane od maja 2021 roku. W danych porównawczych ujęto zatem dane jednostkowe SUNEX S.A.

Spółka zależna SUNEX GmbH, która powstała w styczniu 2022 r., na dzień 31 marca 2022 roku jest nadal w fazie organizacji i nie wykazuje istotnych obrotów. W związku z tym odstąpiono od konsolidacji danych finansowych tej Spółki ze względu na nieistotność obrotów i sald na 31 marca 2022 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2022 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej SUNEX w dającej się przewidzieć przyszłości, uwzględniając wpływ pandemii wirusa SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz sytuację gospodarczą i polityczną na Ukrainie. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową SUNEX.

2.1.2. Opis Grupy Kapitałowej SUNEX

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

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

Na 31.03.2022 r. spółka SUNEX S.A. posiadała udziały w jednostce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%, jednostce zależnej SUNEX GmbH w wysokości 100% i w jednostce stowarzyszonej VESSUN Sp. z o.o. w wysokości 8,65%.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Polska Ekologia Przetargi Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	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 31.03.2022 r. nie podlega konsolidacji.

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 PLN
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.

2.1.3. 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 przez przejściem na MSSF (amortyzacja) i dokonane na koniec okresu sprawozdawczego odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji, ale podlega corocznemu testowi na utratę wartości zgodnie z wymogami MSR 36 poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka 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, ujmuje się w wartości aktywów, których one dotyczą. Wszelkie inne koszty finansowania zewnętrznego odnosi się w ciężar kosztów w momencie ich poniesienia. Koszt finansowania zewnętrznego stanowi łączny koszt kredytów bankowych i pożyczek z jakiego korzysta spółka tj. koszt odsetek wraz z prowizją. Koszt finansowania zewnętrznego stanowią koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem danego kwalifikującego się składnika aktywów, kapitalizuje się je jako część kosztu tego składnika wtedy, gdy jest

prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne i można je wiarygodnie wycenić. Spółka aktywuje różnicę pomiędzy kosztami finansowania zewnętrznego a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

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

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

- koszty materiałów bezpośrednich i robocizny bezpośredniej,
- wartość początkową narzędzi i urządzeń zakupionych na potrzeby budowy środka trwałego, zaliczonych jednorazowo w koszty w momencie wydania ich do użytkowania, o ile narzędzia te 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, czysciwa, 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 istotna, aktywa mogą być wyceniane są 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 sądowi 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 w celu pozyskiwania umownych przepływów pieniężnych i do sprzedaży, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, uznając, że koszt nabycia reprezentuje wartość godziwą. Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości akcji i udziałów, które posiada Spółka, podejmuje Zarząd Spółki w oparciu o dokumentację finansową spółek powiązanych, w przypadku pozostałych inwestycji długoterminowych decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących podejmuje Zarząd Spółki w oparciu o analizę ekonomiczną i finansową.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

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

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

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

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

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

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

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

Rozliczenia międzyokresowe

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

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

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

Kapitał własny

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

Zobowiązania 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 (ZWŚ);
- Etap 3: Określenie ceny transakcji;
- Etap 4: Alokacja ceny do poszczególnych ZWŚ;
- Etap 5: Ujęcie przychodów w chwili wypełnienia zobowiązań przez jednostkę.

MSSF 15 definiuje ZWŚ 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 ZWŚ – 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 ZWŚ.

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

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

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

Przychody z tytułu dostawy towarów są ZWŚ spełnianymi w danym momencie - sprzedaż ujmowana w momencie realizacji dostawy i przekazania towaru dla klienta, gdy na nabywcę zostanie przeniesione ryzyko i korzyści wynikające z praw własności. W przypadku dostawy z 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 wykazuje 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 aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub dokonania korekty jego wartości.

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

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

2.1.4. Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowanie 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.

2.1.5. Ważne oszacowania i osądy

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

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

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych, (szacowano zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, co do okresu, w którym środki trwałe i wartości niematerialne będą używane i będą przynosiły korzyści ekonomiczne spółce),
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych (przyjęto, że zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, wartości rezydualne środków trwałych oraz wartości niematerialnych nie będą istotne na koniec okresów amortyzacji, w związku z czym odstąpiono od ich wyliczania; środki trwałe amortyzowane są do końca okresów przydatności i nie mają większej wartości po zakończeniu

amortyzacji; nie ma również istotnych kosztów związanych z zaprzestaniem użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych),

- odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, w tym wartość oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności handlowych,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- wartości rezerw na naprawy gwarancyjne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy (szacowana na podstawie planów finansowych spółki),
- projekcji wyników finansowych oraz założeń metodologicznych będących podstawą testów na utratę wartości firmy,
- wycen kontraktów długoterminowych,
- niepewności związanej z rozliczeniami podatkowymi.

W I kwartale 2022 r. nie było istotnych zmian w zasadach dokonywania oszacowań i nie było istotnych zmian w wartościach oszacowanych w porównaniu do poprzednich okresów sprawozdawczych.

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

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA TRWAŁE		56 267 945,05	54 910 147,84
Rzeczowe aktywa trwałe	2.6.1	46 162 624,55	44 821 128,27
Nieruchomości inwestycyjne	2.6.2	1 073 589,40	1 073 589,40
Wartość firmy	2.6.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	2.6.3	3 236 933,66	3 476 597,34
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		263 035,52	263 035,52
Należności długoterminowe		824 746,72	1 039 428,73
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	2.6.4	462 994,62	348 650,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	1 879 906,00	1 523 604,00
AKTYWA OBROTOWE		79 055 355,25	61 720 258,03
Zapasy	2.6.5	40 940 756,63	39 380 487,15
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2.6.6	33 233 152,43	16 475 555,53
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów	2.6.16	1 441 494,85	4 162 858,78
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2.6.7	856 405,16	878 698,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.6.8	2 583 546,18	822 658,09
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		79 055 355,25	61 720 258,03
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2.6.15	-	-
AKTYWA RAZEM		135 323 300,30	116 630 405,87

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		48 668 710,67	42 792 601,07
Kapitał podstawowy	2.6.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		465,55	316,90
Zyski zatrzymane	2.6.9	32 125 419,82	26 249 458,87
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		48 668 710,67	42 792 601,07
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		86 654 589,63	73 837 804,80
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		23 142 009,09	22 710 843,20
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	2 847 399,00	2 811 983,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	114 882,00	114 882,00
Pozostałe rezerwy	2.6.10	140 966,54	140 966,54
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	11 295 116,82	11 139 677,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	4 792 270,52	4 404 665,45
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	2.6.14	3 951 374,21	4 098 668,74
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		63 512 580,54	51 126 961,60
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	278 851,29	278 851,29
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2.6.10	439 122,87	210 888,04
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	24 107 059,57	23 095 877,89
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	863 336,50	795 540,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.6.13	34 839 385,32	24 731 272,83
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	2.6.16	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2.6.13	2 392 570,00	1 421 235,00
Dotacje krótkoterminowe	2.6.14	592 254,99	593 296,00
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		63 512 580,54	51 126 961,60
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		135 323 300,30	116 630 405,87

2.3. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	2.6.16	56 188 814,11	22 986 131,59
Koszt własny sprzedaży	2.6.18	45 142 471,37	18 149 341,32
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		11 046 342,74	4 836 790,27
Koszty sprzedaży	2.6.18	2 618 327,17	1 407 993,96
Koszty ogólnego zarządu	2.6.18	1 161 185,78	786 228,81
Pozostałe przychody operacyjne		1 085 844,04	367 245,63
Pozostałe koszty operacyjne		410 452,46	419 207,91
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		7 942 221,37	2 590 605,22
Przychody finansowe		12 300,63	19 049,22
Koszty finansowe		1 030 137,05	369 345,56
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		-	-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		6 924 384,95	2 240 308,88
Podatek dochodowy		1 048 424,00	399 081,00
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		5 875 960,95	1 841 227,88
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		5 875 960,95	1 841 227,88
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		148,65	(794,31)
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		148,65	(794,31)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		148,65	(794,31)
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		148,65	(794,31)
Całkowite dochody ogółem		5 876 109,60	1 840 433,57

Zysk netto przypadający:		5 875 960,95	1 841 227,88
Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 875 960,95	1 841 227,88
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		5 876 109,60	1 840 433,57
Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 876 109,60	1 840 433,57
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Podstawowy zysk na akcję		0,29	0,09
Z działalności kontynuowanej		0,29	0,09
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na akcję		0,29	0,09
Z działalności kontynuowanej		0,29	0,09
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 875 960,95	1 841 227,88
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		20 291 535	20 291 535

2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 924 384,95	2 240 308,88
Korekty razem	(3 695 489,29)	(8 266 614,82)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	955 346,59	882 268,41
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	134 265,47	(880,50)
Koszty odsetek	336 144,48	157 224,51
Przychody z odsetek	(13 066,63)	(7 850,00)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	80,74	-
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	228 234,83	119 298,69
Zmiana stanu zapasów	(1 560 269,48)	(2 001 847,63)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(16 542 914,89)	(10 286 516,02)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	10 108 112,49	2 993 868,99
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	2 721 363,93	-
Inne korekty	(62 786,82)	(122 181,27)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	3 228 895,66	(6 026 305,94)
Zapłacony podatek dochodowy	(397 975,00)	(171 387,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 830 920,66	(6 197 692,94)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(20 119,36)	(35 197,84)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 326 431,21)	(610 641,70)
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)	-
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	32 000,00	334 000,00
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	-	-
Otrzymane odsetki	13 066,63	21 096,58
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 415 828,56)	(290 742,96)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji / udziałów	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	5 760 370,60	7 165 301,04
Spłaty kredytów i pożyczek	(4 799 135,88)	(1 651 221,59)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(278 846,82)	(116 116,21)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(336 591,91)	(157 224,51)
Dotacje	-	-
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	345 795,99	5 240 738,73
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	1 760 888,09	(1 247 697,17)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 760 888,09	(1 247 697,17)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	822 658,09	1 581 077,22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	2 583 546,18	333 380,05

2.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r., okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	5 875 960,95	5 875 960,95	-	5 875 960,95
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	148,65	-	148,65	-	148,65
Razem całkowite dochody	-	-	-	148,65	5 875 960,95	5 876 109,60	-	5 876 109,60
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	148,65	5 875 960,95	5 876 109,60	-	5 876 109,60
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	465,55	32 125 419,82	48 668 710,67	-	48 668 710,67

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	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 błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	1 841 227,88	1 841 227,88	-	1 841 227,88
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(794,31)	-	(794,31)	-	(794,31)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(794,31)	1 841 227,88	1 840 433,57	-	1 840 433,57
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(794,31)	1 841 227,88	1 840 433,57	-	1 840 433,57
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(6 191,01)	22 971 332,12	39 507 966,41	-	39 507 966,41

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

2.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 787 840,44	3 801 848,31
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 736 171,71	1 742 578,21
Budynki i budowle	22 915 750,59	23 091 056,15
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	13 529 734,33	13 356 658,84
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 213 879,54	2 905 315,32
Środki transportu	850 298,51	575 392,13
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	727 130,22	478 104,64
Pozostałe środki trwałe	385 926,88	388 818,29
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	3 906 007,82	3 540 731,55
Zaliczki na środki trwałe	787 065,98	66 623,00
Rzeczowe aktywa trwałe razem	46 162 624,55	44 821 128,27

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	-	-	10 548,00	594 257,57	324 075,00	21 782,30	(950 662,87)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	2 036 382,12
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	155,24	472,59	208,69	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
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	27 548 358,26	19 958 773,66	2 261 411,97	973 184,19	4 693 073,80
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	-	14 007,87	185 853,56	421 238,19	49 606,26	24 857,67	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	18,39	34,95	24,73	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
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	-	418 134,14	4 632 607,67	6 429 039,33	1 411 113,46	587 257,31	-
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	-	3 787 840,44	22 915 750,59	13 529 734,33	850 298,51	385 926,88	4 693 073,80

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)	-	-
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

2.6.2. Nieruchomości inwestycyjne

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

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości rynkowej na podstawie sporządzanego co rok operatu szacunkowego. Dla ustalenia wartości nieruchomości inwestycyjnej „biurowiec” zastosowano metodę wyceny wg podejścia porównawczego metodą porównywania parami, do której wykorzystano dane wejściowe stanowiące poziom 2 hierarchii wartości godziwej, określonej przez MSSF13. Podejście porównawcze polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że wartość ta odpowiada cenom, jakie uzyskano za nieruchomości podobne, które były przedmiotem obrotu rynkowego. Ceny te koryguje się ze względu na cechy różniące nieruchomości podobne od nieruchomości wycenianej oraz uwzględnia się zmiany poziomu cen wskutek upływu czasu. W procesie wyceny 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.

SUNEX S.A. nadal prowadzi prace koncepcyjne w zakresie wykorzystania obiektu i analizuje możliwości związane z finansowaniem prac, które w przyszłości pozwolą na wynajem budynku administracyjno-biurowego podmiotom zewnętrznym. W związku z tym w I kwartale 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 31.03.2022	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 31.03.2022	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	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 073 589,40

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 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody z czynszów	10 427,43	9 921,45
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	10 427,43	9 921,45

2.6.3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	211 936,91	237 322,37
Koszty prac rozwojowych	2 952 037,53	2 809 236,56
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	72 959,22	430 038,41
Wartości niematerialne i prawne razem	5 601 048,24	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 prace rozwojowe	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	350 551,91	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 liniową metodę amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup wartości niematerialnych:

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

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	-	19 119,36
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	109 130,70
Wartość umorzenia na początek okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	26 385,46	217 606,76	15 790,82
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	-	750 404,88	3 985 813,41	36 171,48
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	211 936,91	2 952 037,53	72 959,22

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

2.6.4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej składają się:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. - w tym w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. (6 973 udziały o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 2,71%), wyceniane w cenie nabycia,
- 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 31.03.2022 r. nie objęte konsolidacją, wyceniane w cenie nabycia.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 31.03.2022			Stan na dzień 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

2.6.5. Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 31.03.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	26 701 717,98	139 442,10	26 562 275,88	25 283 940,05	139 442,10	25 144 497,95
Półprodukty i produkcja w toku	4 629 512,27	76 258,48	4 553 253,79	3 566 084,10	76 258,48	3 489 825,62
Wyroby gotowe	4 753 264,14	59 195,65	4 694 068,49	4 852 487,72	59 195,65	4 793 292,07
Towary	5 179 870,62	48 712,15	5 131 158,47	6 001 583,66	48 712,15	5 952 871,51
Razem zapasy	41 264 365,01	326 608,38	40 940 756,63	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 31.03.2022	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

2.6.6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na dzień 31.03.2022 r. należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 4 802 931,76 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 727 402,19 PLN ze względu na długi termin płatności. Należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 2 982 474,75 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 492 333,42 PLN ze względu na długi termin płatności. Uzgodnione wydłużenie terminów płatności dla części należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. oraz Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. zostało objęte umową z ustalonymi warunkami odpłatności za wydłużony termin płatności dla powyżej wskazanych należności. W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. podlega wyłączeniu.

Należności	Stan na dzień 31.03.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	24 362 130,78	11 692,07	24 350 438,71	10 455 387,08	21 547,97	10 433 839,11
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 518 466,29	-	2 518 466,29	3 762 484,66	-	3 762 484,66
Pozostałe należności	5 799 556,05	70 663,91	5 728 892,14	2 160 986,21	60 808,01	2 100 178,20
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	635 355,29		635 355,29	179 053,56	-	179 053,56
Razem należności	33 315 508,41	82 355,98	33 233 152,43	16 557 911,51	82 355,98	16 475 555,53

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Odpisy na początek okresu	82 355,98	117 381,96
Utworzenie	-	17 844,56
Rozwiązanie	-	(3 882,89)
Wykorzystanie	-	(48 987,65)
Odpisy na koniec okresu	82 355,98	82 355,98

2.6.7. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe Grupy Kapitałowej składają się:

- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.12.2022,
- 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 31.03.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	580 287,88	-	580 287,88	604 068,11	-	604 068,11
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	276 117,28	-	276 117,28	274 630,37	-	274 630,37
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	856 405,16	-	856 405,16	878 698,48	-	878 698,48

2.6.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	35 513,62	24 293,37
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 528 032,56	798 364,72
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 000,00	-
Razem środki pieniężne	2 583 546,18	822 658,09
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	73 451,40	133 854,25

2.6.9. Kapitał własny

Na dzień 31.03.2022 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 20 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda.

Na dzień 31.03.2022 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 31.03.2022	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2021	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.03.2022	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 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Kapitał zapasowy	10 802 572,67	10 802 572,67
Kapitał rezerwowy, w tym:	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	12 393 794,78	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	5 875 960,95	6 223 065,03
Razem	32 125 419,82	26 249 458,87

2.6.10. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.03.2022	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	345 102,50	114 104,69
Pozostałe rezerwy	47 396,28	50 159,26
Razem rezerwy krótkoterminowe	717 974,16	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 01.01.2022	114 882,00	-	-	-	140 966,54	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2022	114 882,00	-	-	-	140 966,54	-	-

Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2021	77 501,00	-	-	-	25 561,55	-	-
Utworzenie	38 050,00	-	-	-	115 404,99	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(669,00)	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2021	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 01.01.2022	278 851,29	-	-	-	46 624,09	114 104,69	50 159,26
Utworzenie	-	-	-	-	-	345 102,50	3 070,03
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(114 104,69)	(2 584,56)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	(3 248,45)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2022	278 851,29	-	-	-	46 624,09	345 102,50	47 396,28
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2021	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 31.12.2021	278 851,29	-	-	-	46 624,09	114 104,69	50 159,26

2.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 31.03.2022	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 899 100,00	3 582 134,82	848 616,00	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 504 921,55	192 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
Bank Zachodni WBK	53 136,00	EUR	244 393,72	0,00	4 346,27	EURIBOR 1M plus marża banku	kwi.22
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 795 948,10	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
Bank Pekao S.A.	834 907,00	PLN	834 907,00	0,00	36 602,61	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	338 742,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
ING Bank Śląski S.A.	2 300 000,00	EUR	10 578 620,00	0,00	7 293 772,01	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	582 208,60	WIBOR 1M plus marża banku	maj.22
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	0,00	2 798 753,92	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	4 037 558,33	865 964,27	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	11 000 000,00	PLN	11 000 000,00	374 554,02	9 771 050,45	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				11 295 116,82	24 107 059,57		

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

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

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

2.6.12. Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe	4 792 270,52	4 404 665,45
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	3 075 214,90	2 677 570,56
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 717 055,62	1 727 094,89
Krótkoterminowe	863 336,50	795 540,55
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	853 297,23	785 738,92
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	10 039,27	9 801,63

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

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29 715 406,87	22 167 223,29
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 392 570,00	1 421 235,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 257 439,45	1 102 627,88
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezp. społecznych	1 760 719,19	1 314 837,52
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	2 105 819,81	146 584,14
Razem zobowiązania krótkoterminowe	37 231 955,32	26 152 507,83

2.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Dotacje - część długoterminowa	3 951 374,21	4 098 668,74
Dotacje - część krótkoterminowa	592 254,99	593 296,00
Razem	4 543 629,20	4 691 964,74

2.6.15. 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.

2.6.16. Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. Dostawy do klientów poprzedzone są zamówieniami, a każde realizowane zamówienie jest osobno fakturowane. Standardowo terminy płatności stosowane w przypadku faktur sprzedaży mieszczą się w przedziale od 7 do 21 dni. 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 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	50 673 656,69	17 622 907,31
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 515 157,42	5 363 224,28
Razem przychody ze sprzedaży	56 188 814,11	22 986 131,59

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Koszty poniesione do dnia bilansowego	(8 615 362,87)	-
Przychody zafakturowane	9 516 173,06	-
Przychody szacowane na podstawie stopnia zaawansowania	(668 693,93)	-
Różnica - wynik na kontraktach za dany okres	232 116,26	-

Aktywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Aktywa z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	1 441 494,85	4 162 858,78
Zaliczki przekazane na poczet realizowanych kontraktów	-	-
Kaucje i zabezpieczenia z tytułu umów o budowę zatrzymane przez odbiorców	1 051 116,20	1 138 041,63

Pasywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 31.03.2022	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	345 102,50	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

2.6.17. Segmenty operacyjne

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

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

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

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

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

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

Na dzień 31.03.2021 r. jednostka nie sporządzała sprawozdania skonsolidowanego, nie prezentuje zatem danych porównawczych wg tabeli powyżej.

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	23 116 229,85	56 202 358,29
Niemcy	30 177 523,19	65 586,76
Pozostałe kraje	2 895 061,07	-
Ogółem	56 188 814,11	56 267 945,05

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	8 418 827,63	52 532 390,26
Niemcy	12 918 688,30	-
Pozostałe kraje	1 648 615,66	-
Ogółem	22 986 131,59	52 532 390,26

Aktywa trwałe posiadane zagranicą to środki trwałe wykorzystywane w zakładzie zagranicznym SUNEX S.A.

2.6.18. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Amortyzacja	942 650,29	873 406,18
Zużycie materiałów i energii	31 466 801,83	9 461 100,50
Usługi obce	7 007 293,75	1 821 041,32
Podatki i opłaty	137 641,51	94 695,50
Wynagrodzenia	4 406 015,08	3 106 429,55
Świadczenia na rzecz pracowników	1 004 773,84	732 671,55
Pozostałe koszty rodzajowe	377 740,20	110 531,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 547 641,41	4 244 521,19
Razem koszty według rodzaju	49 890 557,91	20 444 397,40
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(964 204,59)	(100 655,31)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(4 369,00)	(178,00)
Koszty sprzedaży	(2 618 327,17)	(1 407 993,96)
Koszty ogólnego zarządu	(1 161 185,78)	(786 228,81)
Razem koszty operacyjne	45 142 471,37	18 149 341,32

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	40 594 829,96	13 904 820,13
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 547 641,41	4 244 521,19
Razem koszty operacyjne	45 142 471,37	18 149 341,32

2.6.19. Instrumenty finansowe

W 2022 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	24 350 438,71	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	856 405,16	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 583 546,18	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	35 402 176,39	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 655 607,02	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	-	-	-	29 715 406,87	-

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	-

2.6.20. 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 31.03.2022					
Sprzedaż	-	-	472 056,41	10 009,36	-
Zakup	427 778,48	-	-	731 622,41	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	795,28	4 580,82	-
Koszty z tytułu odsetek	45 868,49	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2022					
Należności	21 000,00	-	7 146 885,79	-	-
Zobowiązania	7 650 619,23	-	21 000,00	589,79	-
Pożyczki udzielone	-	-	596,65	276 117,28	-
Pożyczki otrzymane	596,56	-	-	-	-

Na dzień 31.03.2021 r. spółka SUNEX S.A. nie sporządzała sprawozdania skonsolidowanego – obowiązek konsolidacji powstał w maju 2021 r. Stąd nie prezentuje się danych porównawczych wg tabeli powyżej na dzień 31.03.2021 r. Transakcje pomiędzy SUNEX S.A., Polską Ekologią Przetargi Sp. z o.o. i VESSUN Sp. z o.o. zostały zawarte w tabeli dotyczącej obrotów z podmiotami nie objętymi konsolidacją na 31.03.2021 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 31.03.2022							
Sprzedaż	11 098 530,10	-	-	-	-	-	-
Zakup	886 949,00	-	-	-	-	336 541,06	12 405,00
Przychody z tytułu odsetek	8 485,81	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2022							
Należności	11 498 281,22	-	-	-	-	85 978,44	-
Zobowiązania	26 760,02	-	-	-	-	7 570,44	5 751,72
Pożyczki udzielone	580 287,88	-	-	-	-	-	-
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 31.03.2021							
Sprzedaż	5 183 415,47	-	-	9 904,40	-	-	8,40
Zakup	9 747,97	-	-	242 806,72	-	258 130,36	-
Przychody z tytułu odsetek	3 916,93	-	-	3 933,07	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2021							
Należności	12 610 804,17	-	-	-	-	129 482,88	6 142 493,34
Zobowiązania	34 071,76	-	-	-	-	5 498,82	-
Pożyczki udzielone	678 983 36	-	-	404 262,69	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022			Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	120 099,51	26 076,21	5 595,80	385 100,00	102 302,95	16 250,16

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Członkowie Rady Nadzorczej	5 156,09	43 644,48
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	18 268,80	59 241,81

2.6.21. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.03.2022:

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	Terminowa zapłata zobowiązań wobec ENEXON Sp. z o.o.
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	200 000,00 zł	Terminowa zapłata zobowiązań wobec ENEXON Sp. z o.o.
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	Terminowa zapłata zobowiązań wobec EI-Skład Spółka jawna
7.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	300 000,00 zł	Terminowa zapłata zobowiązań wobec VCX Sp. z o.o.

W dniu 03.03.2022 Emitent dokonał poręczenia weksla zabezpieczającego umowę faktoringową zawartą przez jednostkę zależną Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej						
Lp.	Gwarant	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Beneficjent-Gmina	Okres obowiązywania
1.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	50 000,00 zł	gwarancja wadialna	Adamów	04.10.2021-03.01.2022
2.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	70 000,00 zł	gwarancja wadialna	Mełgiew	05.11.2021-02.02.2022
3.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	136 823,85 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Drelów 2	13.09.2021 - 30.05.2022

4.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	159 307,15 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Międzyrzec Podlaski	05.10.2021 - 20.10.2022
5.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	243 056,43 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Miasto Biała Podlaska	27.10.2021 - 25.09.2022
6.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	116 131,38 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Adamów	20.01.2022 - 03.02.2023
7.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa	48 825,60 zł	gwarancja należytego wykonania umowy	Milanów	16.02.2022 - 31.10.2022
8.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Adamów	03.02.2023 - 19.02.2028
9.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Milanów	01.11.2022-16.11.2027
10.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa	100 000,00 zł	gwarancja wadialna	Wojcieszków	01.03.2022 -10.05.2022
11.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa	100 000,00 zł	gwarancja wadialna	Koziegłowy	31.03.2022 -13.05.2022
12.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa	20 000,00 zł	gwarancja wadialna	Kolbuszowa	19.04.2022 -17.07.2022
13.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa	70 000,00 zł	gwarancja wadialna	Miasto Biłgoraj	04.05.2022 -02.07.2022
14.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	77 865,30 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Siemień	30.08.2021 - 30.12.2021; 31.12.2021 - 14.01.2027
15.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	32 978,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Siemień 2	19.07.2021 - 28.11.2021; 29.11.2021 - 12.12.2026
16.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	115 409,70 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Biała Podlaska	14.07.2021 - 30.12.2021; 31.12.2021 - 14.01.2027
17.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Drelów 1	19.07.2021 - 30.10.2021; 31.10.2021 - 14.11.2026
18.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	13 335,00 zł	gwarancja należytego wykonania umowy oraz gwarancje usunięcia wad i usterek	Sosnówka	30.08.2021 - 30.12.2021; 31.12.2021 - 14.01.2027
19.	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
20.	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
21.	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
22.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	9 000,00 zł	gwarancja wadialna	Mełgiew	21.12.2021 - 21.03.2022
23.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	10 000,00 zł	gwarancja wadialna	Niemce	11.03.2022 - 14.04.2022
24.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	gotówkowa	10 000,00 zł	gwarancja wadialna	Opoczno	19.04.2022 - 17.07.2022

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
11.	ING Commercial Finance Polska S.A.	in blanco	nieokreślona	03.03.2022	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie Umowy faktoringu nr 34/2022 z dnia 03.03.2022r.

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	15 272,25	EUR	15 272,25
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 170,23	EUR	22 170,23
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	21 613,20	EUR	21 613,20
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 597,88	EUR	16 597,88
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	17 646,30	EUR	17 646,30
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	20 237,70	EUR	20 237,70
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 482,60	EUR	22 482,60
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	23 845,92	EUR	23 845,92
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	69 541,50	USD	69 541,50
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	338 742,00	PLN	338 742,00
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	69 541,50	USD	69 541,50
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	19 246,50	EUR	19 246,50
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	25 915,05	EUR	25 915,05
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	25 087,13	EUR	25 087,13
15.	Importowa akredytywa dokumentowa	23 011,28	EUR	23 011,28
16.	Importowa akredytywa dokumentowa	14 998,20	EUR	14 998,20
17.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 157,10	EUR	22 157,10

18.	Importowa akredytywa dokumentowa	13 559,70	EUR	13 559,70
19.	Importowa akredytywa dokumentowa	35 930,00	USD	35 930,00
20.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 402,00	USD	36 402,00
21.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 408,00	USD	36 408,00
22.	Importowa akredytywa dokumentowa	47 250,00	EUR	47 250,00
23.	Importowa akredytywa dokumentowa	73 500,00	EUR	73 500,00

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

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o./ Limit Credit Agricole	Pieniężna	21 000,00 zł	Czas trwania umowy i biegu gwarancji w Gminie Żarki
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
3.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
4.	Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o.	Poręczenie	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 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 27.08.2021 r. jednostka zależna dokonała poręczenia weksla in blanco wystawionego będącego zabezpieczeniem Umowy generalnej o udzielanie ubezpieczeniowych gwarancji kontraktowych z KUK S.A., gdzie jednostka zależna jest podmiotem za który KUK 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

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

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.

2.6.23. Ustalenie wartości godziwej

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

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 31.03.2022			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.

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

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

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

Działalność spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej przede wszystkim ze względu na czynniki klimatyczne podlega niewielkiej sezonowości.

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

	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	1 523 604,00	824 051,00
- zwiększenia	533 143,00	3 705,00
- zmniejszenia	(176 841,00)	-
- stan na koniec okresu	1 879 906,00	827 756,00
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	2 811 983,00	2 077 121,00
- zwiększenia	162 846,00	-
- zmniejszenia	(127 430,00)	(20 953,00)
- stan na koniec okresu	2 847 399,00	2 056 168,00

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

W I kwartale roku 2022 oraz w okresie do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka poniosła nakłady na realizację projektu „Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji” obejmujące w głównej mierze zaliczki dla dostawców poszczególnych elementów linii pilotażowej w łącznej wysokości rzędu 2,63 mln PLN.

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

2.6.28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

2.6.29. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

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

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

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

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

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

W I kwartale 2022 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

W I kwartale 2022 r. nie wypłacano dywidend. W dniu 12.05.2022 r. Zarząd SUNEX S.A. podjął uchwałę w sprawie rekomendacji wypłaty dywidendy z zysku netto za rok obrotowy 2021. Zarząd Spółki postanowił przedłożyć Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu rekomendację wypłaty dywidendy w wysokości 0,10 zł na jedną akcję, tj. łącznie kwotę 2.029.153,50 zł. Rekomendacja Zarządu Spółki zostanie zaopiniowana przez Radę Nadzorczą Spółki. Ostateczną decyzję w przedmiocie podziału zysku za rok 2021 oraz wypłaty dywidendy podejmie Walne Zgromadzenie Spółki.

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

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

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

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2022.

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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

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

Zarząd Spółki postrzega duży potencjał w rozwoju działalności związanej z realizacją zamówień publicznych, biorąc pod uwagę obecne trendy w polityce prowadzonej na poziomie krajowym i europejskim oraz znaczne środki publiczne i prywatne kierowane na transformację energetyczną.

Istotnym czynnikiem są także skutki realizacji projektu „Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji”.

W ramach realizacji Spółka zamierza zbudować innowacyjną linię technologiczną, przewyższającą standardowo stosowane w zakresie wysokiego poziomu automatyzacji i redukcji pracochłonności oraz wzrostu wydajności produkcji podzespołów ASG (Autonomiczny System Grzewczy). Całkowita wartość Projektu wynosi 16.254.493,75 zł, a rekomendowana kwota dofinansowania 8.220.174,69 zł. Zaplanowany okres realizacji projektu – do dnia 31.12.2023 r.

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

W perspektywie krótkoterminowej Spółka SUNEX S.A. i GK SUNEX zamierza realizować obraną strategię na rok 2022. Czynnikiem mającym wpływ na wyniki finansowe kolejnych kwartałów może być czynnik sezonowości charakterystyczny dla branży oraz produkcja przez SUNEX S.A. w pełnym zakresie zbiorników C.W.U związana z zakończeniem inwestycji oraz rozliczenie otrzymanej dotacji w ramach umowy nr POIR.03.02.01-24-0006/18.

Istotnym czynnikiem jest też wzrost cen surowców i zaburzenia w łańcuchach dostaw. Grupa prowadząc politykę zakupową opartą na wielu kierunkach z których pozyskiwany jest surowiec stara się ograniczać to ryzyko. Także zwiększenie własnych stanów magazynowych ogranicza ryzyko zaburzeń łańcuchach dostaw i umożliwia utrzymanie ciągłości produkcji.

Niniejsze Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 26.05.2022 r.

Prezes Zarządu Romuald Kałyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

Główna Księgowa Marzena Fugiel

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

3.1. Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za I kwartał 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.

3.1.1. 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 31.03.2022 r.

3.2. Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31 marca 2022 r., oraz na dzień 31 grudnia 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
AKTYWA TRWAŁE		58 491 561,57	57 178 296,31
Rzeczowe aktywa trwałe	3.6.1	46 162 624,55	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	3 236 933,66	3 476 597,34
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		263 035,52	263 035,52
Należności długoterminowe		35 866,24	72 975,20
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3.6.4	3 763 144,62	3 648 800,00
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.25	1 592 253,00	1 458 056,00
AKTYWA OBROTOWE		75 047 799,18	55 702 338,90
Zapasy	3.6.5	38 469 565,36	32 077 327,05
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3.6.6	33 982 682,35	22 123 610,68
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3.6.6	-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów		-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3.6.7	857 001,72	878 698,48
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.6.8	1 738 549,75	622 702,69
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		75 047 799,18	55 702 338,90
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3.6.15	-	-
AKTYWA RAZEM		133 539 360,75	112 880 635,21

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. - pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		50 963 841,10	45 512 843,87
Kapitał podstawowy	3.6.9	16 233 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		309 597,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		465,55	316,90
Zyski zatrzymane	3.6.9	34 420 550,25	28 969 701,67
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		50 963 841,10	45 512 843,87
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		82 575 519,65	67 367 791,34
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		22 750 221,10	22 191 625,21
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.6.25	2 571 016,00	2 408 170,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	114 882,00	114 882,00
Pozostałe rezerwy	3.6.10	25 561,55	25 561,55
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	11 295 116,82	11 139 677,47
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	4 792 270,52	4 404 665,45
Inne zobowiązania długoterminowe			-
Dotacje długoterminowe	3.6.14	3 951 374,21	4 098 668,74
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		59 825 298,55	45 176 166,13
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.6.10	278 851,29	278 851,29
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3.6.10	59 099,09	59 347,54
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.6.11	23 107 656,13	22 095 877,89
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.6.12	863 336,50	795 540,55
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3.6.13	32 531 530,55	19 932 017,86
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3.6.13	2 392 570,00	1 421 235,00
Dotacje krótkoterminowe	3.6.14	592 254,99	593 296,00
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		59 825 298,55	45 176 166,13
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży			-
PASYWA RAZEM		133 539 360,75	112 880 635,21

3.3. Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	3.6.16	47 745 525,78	22 986 131,59
Koszt własny sprzedaży	3.6.17	37 031 694,62	18 149 341,32
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		10 713 831,16	4 836 790,27
Koszty sprzedaży	3.6.17	2 366 667,11	1 407 993,96
Koszty ogólnego zarządu	3.6.17	1 097 148,45	786 228,81
Pozostałe przychody operacyjne		1 130 994,31	367 245,63
Pozostałe koszty operacyjne		407 243,06	419 207,91
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		7 973 766,85	2 590 605,22
Przychody finansowe		13 861,91	19 049,22
Koszty finansowe		1 138 821,18	369 345,56
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszty - / przychód +)			-
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych			
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		6 848 807,58	2 240 308,88
Podatek dochodowy		1 397 959,00	399 081,00
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		5 450 848,58	1 841 227,88
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		5 450 848,58	1 841 227,88
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		148,65	(794,31)
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		148,65	(794,31)
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		148,65	(794,31)
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		148,65	(794,31)
Całkowite dochody ogółem		5 450 997,23	1 840 433,57

Zysk netto przypadający:		5 450 848,58	1 841 227,88
Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 450 848,58	1 841 227,88
Udziałom niesprawującym kontroli			-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		5 450 997,23	1 840 433,57
Akcjonariuszom jednostki dominującej		5 450 997,23	1 840 433,57
Udziałom niesprawującym kontroli			-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Podstawowy zysk na akcję		0,27	0,09
Z działalności kontynuowanej		0,27	0,09
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk na akcję		0,27	0,09
Z działalności kontynuowanej		0,27	0,09
Z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		5 450 848,58	1 841 227,88
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. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz za okres 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 2021 r.

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SUNEX S.A. (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 848 807,58	2 240 308,88
Korekty razem	(4 276 331,78)	(8 266 614,82)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	955 346,59	882 268,41
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	134 265,47	(880,50)
Koszty odsetek	325 560,93	157 224,51
Przychody z odsetek	(13 861,91)	(7 850,00)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	80,74	-
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	(248,45)	119 298,69
Zmiana stanu zapasów	(6 392 238,31)	(2 001 847,63)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	(11 821 962,71)	(10 286 516,02)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	12 599 512,69	2 993 868,99
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	-	-
Inne korekty	(62 786,82)	(122 181,27)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	2 572 475,80	(6 026 305,94)
Zapłacony podatek dochodowy	(397 975,00)	(171 387,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 174 500,80	(6 197 692,94)
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(20 119,36)	(35 197,84)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 326 431,21)	(610 641,70)
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)	-
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	(580 000,00)	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	612 000,00	334 000,00
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	-	-
Otrzymane odsetki	13 265,35	21 096,58
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 415 629,84)	(290 742,96)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-

Nabycie akcji własnych	-	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	4 760 370,60	7 165 301,04
Spłaty kredytów i pożyczek	(3 799 135,88)	(1 651 221,59)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(278 846,82)	(116 116,21)
Dywidendy wypłacone	-	-
Odsetki zapłacone	(325 411,80)	(157 224,51)
Dotacje	-	-
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	356 976,10	5 240 738,73
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	1 115 847,06	(1 247 697,17)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 115 847,06	(1 247 697,17)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	622 702,69	1 581 077,22
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	1 738 549,75	333 380,05

3.5. Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 marca 2022 r. oraz okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 marca 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 31.03.2022	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 niekontrol.	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	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	5 450 848,58	5 450 848,58	-	5 450 848,58
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	148,65	-	148,65	-	148,65
Razem całkowite dochody	-	-	-	148,65	5 450 848,58	5 450 997,23	-	5 450 997,23
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	148,65	5 450 848,58	5 450 997,23	-	5 450 997,23
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	465,55	34 420 550,25	50 963 841,10	-	50 963 841,10

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2020 do 31.03.2021	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 niekontrol.	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 błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	1 841 227,88	1 841 227,88	-	1 841 227,88
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(794,31)	-	(794,31)	-	(794,31)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(794,31)	1 841 227,88	1 840 433,57	-	1 840 433,57
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(794,31)	1 841 227,88	1 840 433,57	-	1 840 433,57
Saldo na dzień 31.03.2021 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(6 191,01)	22 971 332,12	39 507 966,41	-	39 507 966,41

3.6. Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

3.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Grunty	-	-
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	3 787 840,44	3 801 848,31
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	1 736 717,71	1 742 578,21
Budynki i budowle	22 915 750,59	23 091 056,15
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	13 529 734,33	13 356 658,84
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	3 213 879,54	2 905 315,32
Środki transportu	850 298,51	575 392,13
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	727 130,22	478 104,64
Pozostałe środki trwałe	385 926,88	388 818,29
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	3 906 007,82	3 540 731,55
Zaliczki na środki trwałe	787 065,98	66 623,00
Rzeczowe aktywa trwałe razem	46 162 624,55	44 821 128,27

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	-	-	10 548,00	594 257,57	324 075,00	21 782,30	(950 662,87)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	2 036 382,12
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	155,24	472,59	208,69	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
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	27 548 358,26	19 958 773,66	2 261 411,97	973 184,19	4 693 073,80
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	-	14 007,87	185 853,56	421 238,19	49 606,26	24 857,67	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	18,39	34,95	24,73	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
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	-	418 134,14	4 632 607,67	6 429 039,33	1 411 113,46	587 257,31	-
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	-	3 787 840,44	22 915 750,59	13 529 734,33	850 298,51	385 926,88	4 693 073,80

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)	-	-
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	-
Reklasyfikacje	-	-	-	17,34	14,21	10,05	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(68 186,13)	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	(676 664,56)	-	(151 320,33)	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	404 126, 27	4 446 754,11	6 009 317,01	1 361 472,25	562 374,91	-
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	-	-	-	-	-	-	-

3.6.2. Nieruchomości inwestycyjne

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

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

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 31.03.2022	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 31.03.2022	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	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 073 589,40

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 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody z czynszów	10 427,43	9 921,45
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	10 427,43	9 921,45

3.6.3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	211 936,91	237 322,37
Koszty prac rozwojowych	2 952 037,53	2 809 236,56
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	72 959,22	430 038,41
Wartości niematerialne i prawne razem	5 601 048,24	5 840 711,92

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

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

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	-	19 119,36
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	109 130,70
Wartość umorzenia na początek okresu	-	724 019,42	3 768 206,65	75 080,45
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	26 385,46	217 606,76	15 790,82
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	-	750 404,88	3 985 813,41	36 171,48
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	211 936,91	2 952 037,53	72 959,22

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 prace rozwojowe	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	350 551,91	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)	-	-

3.6.4. 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 dzień 31.03.2022			Stan na dzień 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

3.6.5. Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 31.03.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	25 395 874,99	139 442,10	25 256 432,89	19 773 270,86	139 442,10	19 633 828,76
Półprodukty i produkcja w toku	4 592 105,89	76 258,48	4 515 847,41	3 484 844,86	76 258,48	3 408 586,38
Wyroby gotowe	4 590 342,04	59 195,65	4 531 146,39	4 302 152,16	59 195,65	4 242 956,51
Towary	4 214 850,82	48 712,15	4 166 138,67	4 840 667,55	48 712,15	4 791 955,40
Razem zapasy	38 793 173,74	323 608,38	38 469 565,36	32 400 935,43	323 608,38	32 077 327,05

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	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 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 31.03.2022 r. wynosiła 4 909 094,80 PLN.

Należności	Stan na dzień 31.03.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	25 671 485,15	11 692,07	25 659 793,08	19 267 844,29	21 547,97	19 246 296,32
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 504 599,31	-	2 504 599,31	1 081 816,13	-	1 081 816,13
Pozostałe należności	5 293 725,74	70 663,91	5 223 061,83	1 747 346,65	60 808,01	1 686 538,64
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	595 228,13	-	595 228,13	108 959,59	-	108 959,59
Razem należności	34 065 038,33	82 355,98	33 982 682,35	22 205 966,66	82 355,98	22 123 610,68

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Odpisy na początek okresu	82 355,98	117 381,96
Utworzenie	-	17 844,56
Rozwiązanie	-	(3 882,89)
Wykorzystanie	-	(48 987,65)
Odpisy na koniec okresu	82 355,98	82 355,98

3.6.7. 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 31.03.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	580 884,44	-	580 884,44	604 068,11	-	604 068,11
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	276 117,28	-	276 117,28	274 630,37	-	274 630,37
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	857 001,72	-	857 001,72	878 698,48	-	878 698,48

3.6.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Środki pieniężne w kasie	33 033,33	22 044,95
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 705 516,42	600 657,74
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Razem środki pieniężne	1 738 549,75	622 702,69
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	73 451,40	133 854,25

3.6.9. Kapitał własny

Na dzień 31.03.2022 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 31.03.2022	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2021	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.03.2022	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 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Kapitał zapasowy	10 802 572,67	10 802 572,67
Kapitał rezerwowy, w tym:	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)
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	15 114 037,58	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	5 450 848,58	8 666 957,83
Razem	34 420 550,25	28 969 701,67

Na pozycję „Pozostałe kapitały” na dzień 31.03.2022 r. w wysokości 465,55 PLN składają się różnice z przeliczenia danych zakładu zagranicznego.

3.6.10. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 31.03.2022	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	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	41 326,25	41 574,70
Razem rezerwy krótkoterminowe	337 950,38	338 198,83

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2022	114 882,00	-	-	-	25 561,55	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2022	114 882,00	-	-	-	25 561,55	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2021	77 501,00	-	-	-	25 561,55	-
Utworzenie	38 050,00	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	(669,00)	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego 31.12.2021	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 01.01.2022	278 851,29	-	-	-	17 772,84	41 574,70
Utworzenie	-	-	-	-	-	3 000,00
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	(3 248,45)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.03.2022	278 851,29	-	-	-	17 772,84	41 326,25
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2021	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 31.12.2021	278 851,29	-	-	-	17 772,84	41 574,70

3.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 31.03.2022	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 899 100,00	3 582 134,82	848 616,00	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	1 504 921,55	192 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
Bank Zachodni WBK	53 136,00	EUR	244 393,72	0,00	4 346,27	EURIBOR 1M plus marża banku	kwi.22
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 795 948,10	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
Bank Pekao S.A.	834 907,00	PLN	834 907,00	0,00	36 602,61	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	338 742,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.23
ING Bank Śląski S.A.	2 300 000,00	EUR	10 578 620,00	0,00	7 293 772,01	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	582 208,60	WIBOR 1M plus marża banku	maj.22
Millennium Bank S.A.	3 000 000,00	PLN	3 000 000,00	0,00	2 798 753,92	WIBOR 1M plus marża banku	sty.23
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	4 037 558,33	865 964,27	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	11 000 000,00	PLN	11 000 000,00	374 554,02	9 771 050,45	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				11 295 116,82	23 107 656,13		

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

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

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 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Długoterminowe	4 792 270,52	4 404 665,45
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	3 075 214,90	2 677 570,56
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	1 717 055,62	1 727 094,89
Krótkoterminowe	863 336,50	795 540,55
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	853 297,23	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 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 468 837,67	17 382 856,18
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 392 570,00	1 421 235,00
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 230 162,44	1 087 537,12
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 706 307,19	1 294 040,42
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	2 126 223,25	167 584,14
Razem zobowiązania krótkoterminowe	34 924 100,55	21 353 252,86

Pozycja pozostałe zobowiązania na dzień 31.03.2022 r. obejmuje w szczególności zaliczki otrzymane przez SUNEX S.A. na dostawy w wartości 1 893 312,67 PLN.

3.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 31.03.2022	Stan na dzień 31.12.2021
Dotacje - część długoterminowa	3 951 374,21	4 098 668,74
Dotacje - część krótkoterminowa	592 254,99	593 296,00
Razem	4 543 629,20	4 691 964,74

3.6.15. 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.

3.6.16. Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. W okresie I kwartału 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 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	42 153 319,12	17 622 907,31
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	5 592 206,66	5 363 224,28
Razem przychody ze sprzedaży	47 745 525,78	22 986 131,59

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

Ponieważ spółka posiada zakład zagraniczny zlokalizowany na terenie Niemiec, w sprawozdaniu z sytuacji finansowej wykazuje aktywa trwałe – środki trwałe - używane również w zakładzie zagranicznym.

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	14 672 941,52	58 425 974,81
Niemcy	30 177 523,19	65 586,76
Pozostałe kraje	2 895 061,07	-
Ogółem	47 745 525,78	58 491 561,57

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	8 418 827,63	52 532 390,26
Niemcy	12 918 688,30	-
Pozostałe kraje	1 648 615,66	-
Ogółem	22 986 131,59	52 532 390,26

3.6.17. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Amortyzacja	942 650,29	873 406,18
Zużycie materiałów i energii	26 027 847,06	9 461 100,50
Usługi obce	4 535 219,20	1 821 041,32
Podatki i opłaty	137 251,51	94 695,50
Wynagrodzenia	4 328 054,92	3 106 429,55
Świadczenia na rzecz pracowników	987 120,73	732 671,55
Pozostałe koszty rodzajowe	349 353,10	110 531,61
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 587 833,29	4 244 521,19
Razem koszty według rodzaju	41 895 330,10	20 444 397,40
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(1 395 450,91)	(100 655,31)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(4 369,00)	(178,00)
Koszty sprzedaży	(2 366 667,12)	(1 407 993,96)
Koszty ogólnego zarządu	(1 097 148,45)	(786 228,81)
Razem koszty operacyjne	37 031 694,62	18 149 341,32

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	32 443 861,33	13 904 820,13
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 587 833,29	4 244 521,19
Razem koszty operacyjne	37 031 694,62	18 148 341,32

3.6.18. Instrumenty finansowe

W 2022 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2022 do 31.03.2022	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	25 659 793,08	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	857 001,72	-	-	-	-
Środki pieniężne	1 738 549,75	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	34 402 772,95	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 655 607,02	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycen. wg MSSF7	-	-	-	27 468 837,67	-

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	-

3.6.19. 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 31.03.2022					
Sprzedaż	-	-	472 056,41	10 009,36	-
Zakup	-	-	-	730 183,90	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	795,28	4 580,82	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2022					
Należności	-	-	7 146 885,79	-	-
Zobowiązania	-	-	21 000,00	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	596,56	276 117,28	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

Na dzień 31.03.2021 r. spółka SUNEX S.A. nie sporządzała sprawozdania skonsolidowanego – obowiązek konsolidacji powstał w maju 2021 r. Stąd nie prezentuje się danych porównawczych wg tabeli powyżej na dzień 31.03.2021 r. Transakcje pomiędzy SUNEX S.A., Polską Ekologią Przetargi Sp. z o.o. i VESSUN Sp. z o.o. zostały zawarte w tabeli dotyczącej obrotów z podmiotami nie objętymi konsolidacją na 31.03.2021 r.

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

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022							
Sprzedaż	6 105 360,10	-	-	-	-	-	-
Zakup	7 764,54	-	-	-	-	316 870,29	12 405,00
Przychody z tytułu odsetek	8 485,81	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2022							
Należności	9 169 455,62	-	-	-	-	81 978,44	-
Zobowiązania	260,02	-	-	-	-	7 570,44	5 751,72
Pożyczki udzielone	580 287,88	-	-	-	-	-	-
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 31.03.2021							
Sprzedaż	5 183 415,47	-	-	9 904,40	-	-	8,40
Zakup	9 747,97	-	-	242 806,72	-	258 130,36	-
Przychody z tytułu odsetek	3 916,93	-	-	3 933,07	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.03.2021							
Należności	12 610 804,17	-	-	-	-	129 482,88	6 142 493,34
Zobowiązania	34 071,76	-	-	-	-	5 498,82	-
Pożyczki udzielone	678 983,36	-	-	404 262,69	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022			Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	120 099,51	26 076,21	5 595,80	385 100,00	102 302,95	16 250,16

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Członkowie Rady Nadzorczej	5 156,09	43 644,48
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	18 268,80	59 241,81

3.6.20. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.03.2022:

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	Terminowa zapłata zobowiązań wobec ENEXON Sp. z o.o.
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	200 000,00 zł	Terminowa zapłata zobowiązań wobec ENEXON Sp. z o.o.
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	400 000,00 zł	Terminowa zapłata zobowiązań wobec EI-Skład Spółka jawna
7.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	Poręczenie	300 000,00 zł	Terminowa zapłata zobowiązań wobec VCX Sp. z o.o.

W dniu 03.03.2022 Emitent dokonał poręczenia weksla zabezpieczającego umowę faktoringową zawartą przez jednostkę zależną Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00

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

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	15 272,25	EUR	15 272,25
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 170,23	EUR	22 170,23
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	21 613,20	EUR	21 613,20
4.	Importowa akredytywa dokumentowa	16 597,88	EUR	16 597,88
5.	Importowa akredytywa dokumentowa	17 646,30	EUR	17 646,30
6.	Importowa akredytywa dokumentowa	20 237,70	EUR	20 237,70
7.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 482,60	EUR	22 482,60
8.	Importowa akredytywa dokumentowa	23 845,92	EUR	23 845,92
9.	Importowa akredytywa dokumentowa	69 541,50	USD	69 541,50
10.	Importowa akredytywa dokumentowa	338 742,00	PLN	338 742,00
11.	Importowa akredytywa dokumentowa	69 541,50	USD	69 541,50
12.	Importowa akredytywa dokumentowa	19 246,50	EUR	19 246,50
13.	Importowa akredytywa dokumentowa	25 915,05	EUR	25 915,05
14.	Importowa akredytywa dokumentowa	25 087,13	EUR	25 087,13
15.	Importowa akredytywa dokumentowa	23 011,28	EUR	23 011,28
16.	Importowa akredytywa dokumentowa	14 998,20	EUR	14 998,20
17.	Importowa akredytywa dokumentowa	22 157,10	EUR	22 157,10
18.	Importowa akredytywa dokumentowa	13 559,70	EUR	13 559,70
19.	Importowa akredytywa dokumentowa	35 930,00	USD	35 930,00
20.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 402,00	USD	36 402,00
21.	Importowa akredytywa dokumentowa	36 408,00	USD	36 408,00
22.	Importowa akredytywa dokumentowa	47 250,00	EUR	47 250,00
23.	Importowa akredytywa dokumentowa	73 500,00	EUR	73 500,00

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

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

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

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.

3.6.22. 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-biuroowy wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4, a do wycenianych na poziomie 3 – komin usytuowany na terenie zakładu SUNEX S.A. w Raciborzu.

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

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 31.03.2022			Stan na dzień 31.12.2021		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	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						
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.

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

W I kwartale 2022 r. nie odnotowano nietypowych pozycji wpływających na pozycje bilansowe, wynik netto czy przepływy pieniężne.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

	Za okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	Za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	1 458 056,00	824 051,00
- zwiększenia	134 197,00	3 705,00
- zmniejszenia	-	-
- stan na koniec okresu	1 592 253,00	827 756,00
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	2 408 170,00	2 077 121,00
- zwiększenia	162 846,00	-
- zmniejszenia	-	(20 953,00)
- stan na koniec okresu	2 571 016,00	2 056 168,00

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

W I kwartale roku 2022 oraz w okresie do dnia publikacji niniejszego raportu Spółka poniosła nakłady na realizację projektu „Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji” obejmujące w głównej mierze zaliczki dla dostawców poszczególnych elementów linii pilotażowej w łącznej wysokości rzędu 2,63 mln PLN.

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

3.6.27. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

3.6.28. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

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

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

W I kwartale 2022 r. wpływ na wynik Spółki miała wycena dotycząca niezrealizowanych różnic kursowych (różnic kursowych memoriałowych). Ze względu na wyższy kurs waluty Euro na dzień 31.03.2022 r. niż na dzień 31.12.2021 r. wynik Spółki został obciążony wartością 115 tys. PLN z tyt. ww. zmiany wyceny aktywów i pasywów w I kwartale 2022 r.

W wyniku wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na dzień 31.03.2022 r., a także odwrócenia wyceny dokonanej na dzień 31.12.2021 r., wartości wynikowe dotyczące niezrealizowanych różnic kursowych kształtowały się następująco łącznie za I kwartał 2022 r.:

- przychody z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych: 797 tys. PLN,
- koszty z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych: 912 tys. PLN.

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

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

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

W I kwartale 2022 r. nie dokonywano takich transakcji.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2022.

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

Struktura akcjonariatu SUNEX S.A. na dzień 31.03.2022 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kształtowała się następująco:

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

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

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

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

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

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

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

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

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

Informacja podana w Rozdziale II Raportu.

Niniejsze Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 26.05.2022 r.

Prezes Zarządu Romuald Kalyciok

Członek Zarządu Marek Kossmann

Główna Księgowa Marzena Fugiel