



**polWAX**  
Parafiny przemysłowe



*Informacja dodatkowa do półrocznego, skróconego  
sprawozdania finansowego POLWAX S.A.  
za 1 półrocze 2023 roku.*

*Jasło, 7 września 2023 r.*

Full  
Synergy

 PEOPLE

 TECHNOLOGY

 ECOLOGY

# Informacja dodatkowa do półrocznego, skróconego sprawozdania finansowego

## POLWAX S.A.

### Raport półroczny za okres Od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku

#### ZARZĄD POLWAX S.A.:

**Dariusz Szlęzak**  
*Prezes Zarządu*

.....

**Jarosław Świć**  
*Członek Zarządu*

.....

**Marta Wojdyła**  
*Główny Księgowy*

.....

## Spis treści

<b>1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu za 1 półrocze 2023 roku.</b>	<b>5</b>
<b>1.1. Wartości niematerialne i prawne.</b>	<b>5</b>
<b>1.2. Koszty badań i zakończonych prac rozwojowych.</b>	<b>5</b>
<b>1.3. Środki trwałe.</b>	<b>6</b>
<b>1.4. Środki trwałe w budowie.</b>	<b>6</b>
<b>1.5. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</b>	<b>6</b>
<b>1.6. Zapasy.</b>	<b>7</b>
<b>1.7. Należności z tytułu dostaw i usług.</b>	<b>7</b>
<b>1.8. Transakcje w walucie obcej.</b>	<b>7</b>
<b>1.9. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.</b>	<b>7</b>
<b>1.10. Rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>8</b>
<b>1.11. Kapitały własne.</b>	<b>8</b>
<b>1.12. Rezerwy na zobowiązania.</b>	<b>8</b>
<b>1.13. Koszty finansowania zewnętrznego.</b>	<b>9</b>
<b>1.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.</b>	<b>9</b>
<b>1.15. Zobowiązania finansowe.</b>	<b>9</b>
<b>1.16. Zobowiązania z tytułu leasingu.</b>	<b>9</b>
<b>1.17. Pochodne instrumenty finansowe.</b>	<b>10</b>
<b>1.18. Trwała utrata wartości aktywów.</b>	<b>10</b>
<b>1.19. Uznawanie przychodów.</b>	<b>10</b>
<b>2. 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.</b>	<b>11</b>
<b>3. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.</b>	<b>11</b>
<b>4. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.</b>	<b>11</b>
<b>5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.</b>	<b>11</b>
<b>6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.</b>	<b>12</b>
<b>7. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.</b>	<b>14</b>
<b>8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.</b>	<b>14</b>
<b>9. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.</b>	<b>14</b>
<b>10. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.</b>	<b>14</b>
<b>11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.</b>	<b>15</b>
<b>12. 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).</b>	<b>15</b>

<b>13. 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.....</b>	<b>15</b>
<b>14. Transakcje z podmiotami powiązаныmi.....</b>	<b>15</b>
<b>15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej — informacja o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia. ....</b>	<b>16</b>
<b>16. Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....</b>	<b>16</b>
<b>17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....</b>	<b>16</b>
<b>18. Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....</b>	<b>16</b>
<b>19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....</b>	<b>16</b>
<b>20. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego. ....</b>	<b>16</b>
<b>21. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta. ....</b>	<b>18</b>

## 1. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu za 1 półrocze 2023 roku.

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe Polwax S.A. obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. Dane porównywalne w przypadku bilansu przedstawiają stan na 31.12.2022 r. oraz na dzień 30.06.2022 r. Dane porównywalne w przypadku rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych obejmują okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r., natomiast w przypadku zestawienia zmian w kapitale własnym dane porównywalne obejmują okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r. oraz okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r., poz. 120). Sprawozdanie uwzględnia także Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany stosowanych zasad rachunkowości.

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły istotne zmiany wielkości szacunkowych.

### 1.1. Wartości niematerialne i prawne.

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Po początkowym ujęciu składnik wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne podlegają ujęciu w ewidencji aktywów trwałych, jeżeli ich jednostkowa cena nabycia jest równa lub przekracza 3.500,00 zł. Składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 3.500,00 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przekazania ich do użytkowania.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych wynosi:

Licencje (sublicencje), programy komputerowe, prawa autorskie	2 lata
Inne wartości niematerialne i prawne	5 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ta wartość została przekazana do użytkowania do końca tego miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów z ich wartością początkową lub postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

### 1.2. Koszty badań i zakończonych prac rozwojowych.

Koszty prac badawczych nie są ujmowane w bilansie lecz podlegają w całości zaliczeniu do kosztów okresu, w jakim zostały poniesione. Uzasadnieniem takiej polityki rachunkowości jest fakt, że na etapie prac badawczych jednostka nie jest w stanie określić prawdopodobieństwa i skali osiągniętych w przyszłości korzyści.

Koszty prac rozwojowych do czasu ich zakończenia są ujmowane jako rozliczenia międzyokresowe kosztów. Koszty zakończonych prac rozwojowych, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli:

- produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone, oraz
- techniczna przydatność produktu lub technologii została odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie Spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii, oraz
- z dokumentacji dotyczącej prac rozwojowych wynika, że koszty prac rozwojowych zostaną pokryte spodziewanymi przychodami sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Jeżeli jednak zostaną zakończone wynikiem negatywnym lub bez wynikowo, to stanowią pozostałe koszty operacyjne działalności spółki w dacie ich zakończenia.

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych wynosi 5 lat.

### **1.3. Środki trwałe.**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia środków trwałych obejmuje cenę zakupu oraz ogół kosztów bezpośrednio związanych z zakupem oraz przystosowaniem środka trwałego do używania.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do używania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkowa tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Środki trwałe, zaliczane do odpowiednich grup rodzajowych środków trwałych, objęte są ewidencją bilansową. Środki trwałe są amortyzowane przy zastosowaniu metody liniowej.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu	20 lat
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 - 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 14 lat
Środki transportu	5 - 15 lat
Inne środki trwałe	4 - 10 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przekazano do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3.500,00 złotych, z wyjątkiem komputerów, telefaksów i niszczonek, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Komputery, telefaksy, niszczonek o jednostkowej wartości poniżej 3.500,00 zł są zaliczane do środków trwałych i podlegają jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w miesiącu oddania do używania.

### **1.4. Środki trwałe w budowie.**

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, skorygowanych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

### **1.5. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów, a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie

dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony mogą być w bilansie kompensowane, jeżeli dotyczą tego samego tytułu prawnego.

### **1.6. Zapasy.**

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów są objęte ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Przyjęte do magazynu dostawy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu, wyroby gotowe po rzeczywistym koszcie wytworzenia. Koszty związane z zakupem materiałów, do których zalicza się koszty transportu, załadunku, rozładunku, badania laboratoryjne produktu, ujmują się na koncie „koszty zakupu”. Koszty te doprowadzające ceny zakupu do cen nabycia powiększają wartość materiałów proporcjonalnie do ilości zużytych materiałów w momencie przekazania ich do produkcji. Przy ustalaniu rozchodów zapasów materiałów i towarów Spółka stosuje metodę średniej ważonej. Wartość stanu końcowego zapasów materiałów, towarów wycenia się (zgodnie z przyjętą metodą do rozchodu) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen zakupu (dla gaczy i pozostałych surowców).

Na dzień bilansowy Spółka wycenia zapasy wyrobów gotowych według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto, a wartość z wyceny odnosi w pozostałe koszty operacyjne.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

### **1.7. Należności z tytułu dostaw i usług.**

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Spółka dokonuje analizy ściągальności posiadanych należności i w wypadku należności wątpliwych dokonuje odpisu aktualizującego bilansową wartość należności, biorąc pod uwagę prawdopodobieństwo ściągnięcia kwoty należności. Odpisy aktualizujące wartość należności ujmowane są w rachunku zysków i strat. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Wartość należności powiększona jest o odsetki naliczone od nieterminowych zapłat.

### **1.8. Transakcje w walucie obcej.**

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są wyceniane po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z wyceny różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. Różnice kursowe prezentowane są w rachunku zysków i strat po skompensowaniu.

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

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozchody z rachunków walutowych wyceniane są metodą FIFO.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych i lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

#### **1.10. Rozliczenia międzyokresowe.**

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, do których zaliczane są prenumeraty, ubezpieczenia, podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów, ubezpieczenia majątkowe, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów pod warunkiem, że nakład spełnia warunki uznania go za aktywne jednostki. Warunek uzyskania w przyszłości korzyści ekonomicznych z poniesienia nakładu podlega okresowej weryfikacji i ocenie.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Spółka w ramach biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów tworzy między innymi rezerwy na premie dla pracowników, zgodnie z zawartymi umowami o pracę oraz rezerwy na zaległe urlopy pracownicze. Tego rodzaju bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w pozycji rezerw i tworzone są w ciężar kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

Spółka rozpoznaje rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Zalicza do nich:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu dostaw, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,
- ujemną wartość firmy, wyliczoną jako różnica między wyższą godziwą wartością aktywów netto przejętej zorganizowanej części przedsiębiorstwa a niższą ceną nabycia jako całości powiększoną o bezpośrednie koszty przejęcia.

Spółka zalicza ujemną wartość firmy do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemną wartość firmy Spółka odpisuje w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych na dzień przejęcia. Odpis ten następuje w tym okresie sprawozdawczym, w którym straty i koszty wpływają na wynik finansowy. Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie rzadziej niż na dzień bilansowy są wyceniane według wartości nominalnej.

#### **1.11. Kapitały własne.**

Kapitały własne Spółka ujmuje w księgach rachunkowych z podziałem na ich rodzaje i według zasad określonych przepisami prawa i postanowieniami Statutu Spółki.

#### **1.12. Rezerwy na zobowiązania.**

Rezerwy Spółka tworzy na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę może w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu skutków toczącego się postępowania sądowego. Rezerwy te Spółka zalicza odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy w szczególności z obowiązku wykonania, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników tj. odpraw emerytalnych oraz nagród jubileuszowych. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Zobowiązania na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne tworzone są w ciężar kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.



### **1.13. Koszty finansowania zewnętrznego.**

Koszty finansowania zewnętrznego zaciągnięte na nabycie lub wytworzenie majątku trwałego ponoszone do czasu oddania składnika majątku trwałego do używania są kapitalizowane jako składnik nabycia bądź wytworzenia aktywów. W pozostałych przypadkach koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

### **1.14. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.**

Zobowiązanie jest obowiązkiem Spółki do świadczeń, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych jej aktywów. Zobowiązania spółki dzieli się na:

- zobowiązania, których kwota oraz termin wymagalności są znane i pewne,
- rezerwy na przyszłe zobowiązania - zobowiązania, których powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa, lecz których kwota i termin zapłaty nie są pewne, ale wiarygodny szacunek kwoty jest możliwy.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w całości, niezależnie od terminu ich zapłaty, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na krótko- i długoterminowe stosując następujące kryteria:

- całość lub część, która wymaga zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych,
- wszystkie zobowiązania nie będące zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług lub też nie spełniające kryteria zaliczenia do krótkoterminowych, traktowane są jako zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przez którą rozumie się wartość nominalną zobowiązania powiększoną o ewentualne, należne kontrahentowi na dzień wyceny, odsetki za zwłokę.

### **1.15. Zobowiązania finansowe.**

Do zobowiązań finansowych Spółka zalicza długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów.

Na dzień bilansowy zobowiązania wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia tj. w cenie nabycia w jakiej składnik zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszonej o spłaty wartości nominalnej (części kapitałowej) i odpowiednio skorygowanej o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika, a jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej. Różnice powstałe przy aktualizacji wartości zobowiązań finansowych za pomocą skorygowanej ceny nabycia odnoszone są na przychody bądź koszty finansowe lub w przypadkach określonych przepisami kapitalizowane w wartości aktywów.

### **1.16. Zobowiązania z tytułu leasingu.**

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości kapitałowych rat leasingowych, ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Oplaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### 1.17. Pochodne instrumenty finansowe.

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianą kursów wymiany walut to transakcje terminowe - kontrakty forward oraz opcje walutowe. Na dzień bilansowy instrumenty pochodne wyceniane są do wartości godziwej.

Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość z wyceny jest dodatnia i jako zobowiązania, gdy ich wartość z wyceny jest ujemna oraz ujmuje w rachunku zysków i strat jako przychody i koszty finansowe.

### 1.18. Trwała utrata wartości aktywów.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat za bieżący okres.

### 1.19. Uznawanie przychodów.

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów przekazane zostały nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu bankowej stopy procentowej – dla lokat, oraz stopy odsetek ustawowych – dla należności) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Jeżeli otrzymanie jest wątpliwe następuje objęcie ich odpisem aktualizującym.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

### Średnie kursy wymiany złotego w okresach objętych sprawozdaniem finansowym.

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2023 do 30.06.2023	4,6130	4,4286	4,7895	4,4503
Od 01.01.2022 do 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899
Od 01.01.2022 do 30.06.2022	4,6427	4,4879	4,9647	4,6806

\*) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do USD wynosiły:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2023 do 30.06.2023	4,2711	4,0330	4,4888	4,1066
Od 01.01.2022 do 31.12.2022	4,4679	3,9218	5,0381	4,4018
Od 01.01.2022 do 30.06.2022	4,2744	3,9218	4,5722	4,4825

\*) Średnia kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

## 2. 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 miesiącu maju Spółka dokonała sprzedaży samochodu osobowego „Mercedes”. Kwota przychodu netto uzyskana z transakcji wyniosła 149 tys. zł.

## 3. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.

Doświadczenie rynkowe Spółki Polwax S.A. oraz analiza sprzedaży na podstawie wyników kwartalnych przychodów, zanotowanych w latach ubiegłych, pozwala na wskazanie przede wszystkim sezonowości produkcji i sprzedaży w zakresie grup asortymentowych związanych z branżą świecową i zniczową, która charakteryzuje się niską aktywnością sprzedażową w każdym I kwartale roku. Rokrocznie można zidentyfikować rosnące zapotrzebowanie wolumenowe na wyroby do produkcji zniczy w okresie II oraz III kwartału roku. Podobnie ma się sytuacja w odniesieniu do wyrobów gotowych Zakładu Produkcji Zniczy i Świec (ZPZiŚ) Spółki Polwax. Produkcja, która rozpoczyna się w I kwartale i jest prowadzona do końca III kwartału, zostanie sprzedana w miesiącach wrzesień, październik. Główny wpływ na sprzedaż na rynku wyrobów parafinowych mają: dostępność surowców do produkcji, poziom importu i cena gaczy parafinowych oraz koniunktura branż przemysłowych.

Obecnie wpływ na dotychczasowe zachowania naszych kontrahentów wynikające z cykliczności czy sezonowości odbiorów, mają także dodatkowe zawirowania na rynku będące skutkiem znacznych wahań cen surowców oraz wysokich cen energii co rzutuje na ceny wyrobów oraz popyt na wyroby zgłaszany przez przemysł. Na chwilę obecną trudno ocenić czy mogą się pojawić większe zmiany dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności wynikające z sytuacji na Ukrainie w tym wprowadzanych ograniczeń w obrotach handlowych z Rosją czy Białorusią.

## 4. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów w odniesieniu do poszczególnych grup zapasów w okresach prezentowanych w niniejszym półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym kształtowały się następująco:

### Odpis aktualizujący wartość zapasów.

<i>dane w tys. zł</i>	Wyroby gotowe	Materiały	Razem
<b>Stan na 1.01.2023r.</b>	<b>87</b>	<b>29</b>	<b>116</b>
Zwiększenia	753	31	784
Zmniejszenia	85	1	86
<b>Stan na 30.06.2023r.</b>	<b>755</b>	<b>59</b>	<b>814</b>
<b>Stan na 1.01.2022r.</b>	<b>208</b>	<b>63</b>	<b>271</b>
Zwiększenia	88	0	88
Zmniejszenia	209	34	243
<b>Stan na 31.12.2022r.</b>	<b>87</b>	<b>29</b>	<b>116</b>

## 5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Zmiany stanu odpisów aktualizujących rzeczowe aktywa trwałe w okresach objętych półrocznym sprawozdaniem finansowym przedstawiały się następująco:

#### Odpis aktualizujący rzeczowe aktywa trwałe.

*dane w tys. zł*

<b>Stan na 1.01.2023r.</b>	-
Utworzenie	-
Wykorzystanie/ Rozwiązanie	-
<b>Stan na 30.06.2023r.</b>	-
<b>Stan na 1.01.2022r.</b>	-
Utworzenie	15
Wykorzystanie/ Rozwiązanie	15
<b>Stan na 31.12.2022r.</b>	-

Zmiany stanu odpisów aktualizujących należności z tytułu dostaw i usług oraz odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe w okresach objętych półrocznym sprawozdaniem finansowym przedstawiały się następująco:

#### Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług.

*dane w tys. zł*

<b>Stan na 1.01.2023r.</b>	<b>313</b>
Utworzenie	39
Wykorzystanie/ Rozwiązanie	58
<b>Stan na 30.06.2023r.</b>	<b>294</b>
<b>Stan na 1.01.2022r.</b>	<b>372</b>
Utworzenie	310
Wykorzystanie/ Rozwiązanie	369
<b>Stan na 31.12.2022r.</b>	<b>313</b>

#### Odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe.

*dane w tys. zł*

<b>Stan na 1.01.2023r.</b>	<b>82 969</b>
Zwiększenia	-
Zmniejszenia	129
<b>Stan na 30.06.2023r.</b>	<b>82 840</b>
<b>Stan na 1.01.2022r.</b>	<b>81 773</b>
Zwiększenia	1 196
Zmniejszenia	0
<b>Stan na 31.12.2022r.</b>	<b>82 969</b>

## 6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Zmiany stanu rezerw wg tytułów w okresach prezentowanych w półrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym przedstawiały się następująco:

#### Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne długoterminowa.

<i>dane w tys. zł</i>	Odprawa emerytalna	Odprawa jubileuszowa	Razem
<b>Stan na 1.01.2023r.</b>	<b>532</b>	<b>1 653</b>	<b>2 185</b>
Utworzenie	-	-	-
Wykorzystanie/ Rozwiązanie	-	-	-
<b>Stan na 30.06.2023r.</b>	<b>532</b>	<b>1 653</b>	<b>2 185</b>
<b>Stan na 1.01.2022r.</b>	<b>665</b>	<b>2 005</b>	<b>2 670</b>
Utworzenie	8	51	59
Wykorzystanie/ Rozwiązanie	141	403	544
<b>Stan na 31.12.2022r.</b>	<b>532</b>	<b>1 653</b>	<b>2 185</b>

### Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne krótkoterminowa.

<i>dane w tys. zł</i>	Odprawa emerytalna	Odprawa jubileuszowa	Nie wykorzystane urlopy	Premie	Inne	Razem
<b>Stan na 1.01.2023r.</b>	<b>68</b>	<b>347</b>	<b>526</b>	<b>802</b>	<b>434</b>	<b>2 177</b>
Utworzenie	-	-	609	-	-	609
Wykorzystanie/ Rozwiązanie	41	136	439	802	434	1 852
<b>Stan na 30.06.2023r.</b>	<b>27</b>	<b>211</b>	<b>696</b>	-	-	<b>934</b>
<b>Stan na 1.01.2022r.</b>	<b>36</b>	<b>322</b>	<b>443</b>	-	-	<b>801</b>
Utworzenie	68	347	526	802	434	2 177
Wykorzystanie/ Rozwiązanie	36	322	443	-	-	801
<b>Stan na 31.12.2022r.</b>	<b>68</b>	<b>347</b>	<b>526</b>	<b>802</b>	<b>434</b>	<b>2 177</b>

### Pozostałe rezerwy długoterminowe

Nie występuje zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

### Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

<i>dane w tys. zł</i>	Pozostałe rezerwy	Razem
<b>Stan na 1.01.2023r.</b>	<b>399</b>	<b>399</b>
Utworzenie	-	-
Wykorzystanie/Rozwiązanie	-	-
<b>Stan na 30.06.2023r.</b>	<b>399</b>	<b>399</b>
<b>Stan na 1.01.2022r.</b>	-	-
Utworzenie	399	399
Wykorzystanie/Rozwiązanie	-	-
<b>Stan na 31.12.2022r.</b>	<b>399</b>	<b>399</b>

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

Zmiany rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych w okresach objętych półrocznym sprawozdaniem finansowym przedstawia poniższa tabela:

**Zmiany rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego w związku z powstaniem i odwróceniem różnic przejściowych.**

<i>dane w tys. zł</i>	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego
<b>Stan na 1.01.2023r.</b>	<b>9 466</b>	<b>662</b>
Zwiększenia	1 995	489
Zmniejszenia	1 136	472
<b>Stan na 30.06.2023r.</b>	<b>10 325</b>	<b>679</b>
<b>Stan na 1.01.2022r.</b>	<b>9 131</b>	<b>607</b>
Zwiększenia	1 307	470
Zmniejszenia	972	414
<b>Stan na 31.12.2022r.</b>	<b>9 466</b>	<b>662</b>

Kwota 10.325 mln PLN zawiera wartość 1.150 mln PLN jako aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od straty osiągniętej za I półrocze 2023r. do rozliczenia w kolejnych.

## 8. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych zostały opisane w rozdziale 2 niniejszego dokumentu.

Informacje o istotnych transakcjach nabycia zostały opisane w dokumencie „Sprawozdanie Zarządu z działalności Polwax S.A. w pierwszym półroczu 2023r.” w rozdziale 4.1.2 Inwestycje.

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

Na dzień 30.06.2023r. Spółka wykazuje zobowiązania z tytułu realizacji inwestycji „Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych” (FUTURE) zlokalizowanej w Czechowicach - Dziedzicach w kwocie 9.585.647,42 PLN. Zobowiązania te wynikają z niewymagalnych faktur objętych toczącymi się postępowaniami sądowymi z udziałem spółki Orlen Projekt S.A.

## 10. Informacja o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej zostały zaprezentowane w dokumencie „Sprawozdanie Zarządu z działalności Polwax S.A. w 1 półroczu 2023 roku” w rozdziale 10. Są to sprawy o sygnaturach akt:

### 1. Sygnatura akt: VI GC 225/19

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: pozwany

Strona przeciwna /rola procesowa: Orlen Projekt S.A. - powód

### 2. Sygnatura akt: VI GC 201/19

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: pozwany

Strona przeciwna /rola procesowa: Orlen Projekt S.A. – powód.

**3. Sygnatura akt: VI GC 84/20**

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: powód

Strona przeciwna /rola procesowa: Orlen Projekt S.A. – pozwany

**4. Sygnatura akt: VI GC 104/20**

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: powód

Strona przeciwna /rola procesowa: Orlen Projekt S.A. – pozwany

**5. Sygnatura akt: X P 23/21**

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: pozwany

Strona przeciwna /rola procesowa: Tomasz Nadolski – powód

**6. Sygnatura akt: IV P 6/21**

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: pozwany

Strona przeciwna /rola procesowa: Piotr Kosiński – powód

**7. Sygnatura akt: VI GC 38/23**

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: pozwany

Strona przeciwna /rola procesowa: Rhenus Port Logistic Sp. z o.o. – powód

**8. Sygnatura akt: VI GC 73/23**

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: pozwany

Strona przeciwna /rola procesowa: Orlen Projekt S.A. – powód.

**9. Sygnatura akt: IV P 2/23**

Rola jaką Polwax S.A. pełni w sporze: pozwany

Strona przeciwna /rola procesowa: Leszek Stokłosa – powód

Poza ww., na dzień publikacji nie toczą się postępowania przed organami rządowymi, sądowymi, arbitrażowymi lub administracyjnymi, które samodzielnie mogą mieć lub miały istotny wpływ na sytuację finansową lub rentowność Spółki.

## **11. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.**

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

## **12. 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 1 półroczu 2023 roku nie nastąpiła zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności mająca wpływ na wartość godziwą aktywów Spółki.

## **13. 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.**

W okresie sprawozdawczym nie odnotowano niespłaconych kredytów lub pożyczek.

## **14. Transakcje z podmiotami powiązanymi.**

W 1 półroczu 2023 roku nie zawierano transakcji z podmiotami powiązanymi na innych warunkach niż rynkowe.

**15.W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej — informacja o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.**

Nie wystąpiły zmiany sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

**16.Informacje dotyczące zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.**

Spółka w okresie sprawozdawczym nie dokonywała zmiany w kwalifikacji aktywów finansowych.

**17.Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.**

W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

**18.Informacja dotycząca wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.**

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Polwax S.A. („ZWZ”) podjęło w dniu 24 maja 2023 roku uchwałę w przedmiocie podziału zysku netto Spółki za rok 2022. Zgodnie z uchwałą ZWZ postanowiło zysk netto za 2022 rok w wysokości **8.330.558,18** zł podzielić w następujący sposób:

- przeznaczyć na wypłatę dywidendy akcjonariuszom kwotę **6.180.000,00** zł tj. 0,20 zł na 1 akcję (zarówno zwykłą jak i uprzywilejowaną),
- przeznaczyć na kapitał zapasowy Spółki kwotę **2.150.558,18** zł.

Wszystkie akcje Spółki (tj. 30.900.000 akcji) były objęte dywidendą, każda akcja Spółki dawała równe prawo do dywidendy. Dzień prawa do dywidendy ZWZ ustaliło na dzień 5 czerwca 2023 r., a wypłatę dywidendy na dzień 23 lipca 2023r. W związku z tym, że dzień wypłaty dywidendy wyznaczony przez ZWZ wypadł w niedzielę 23 lipca 2023 r. to dzień płatności dywidendy (dzień w którym środki pieniężne mają być wypłacone, jeżeli dzień wypłaty dywidendy przypada w sobotę lub dzień wolny od pracy) przypadł na 21 lipca 2023 roku i w tym dniu dywidenda została wypłacona w wysokości 6.180.000,00 zł.

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

Nie wystąpiły.

**20.Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.**

Zmianę zobowiązań warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego przedstawia poniższa tabela w tys. zł:

	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2022
1. Należności warunkowe	123 566	123 566	132 156



1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-	-
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)	-	-	-
- otrzymanych gwarancji i poręczeń	-	-	-
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	123 566	123 566	132 156
- roszczenia przeciwko ORLEN Projekt S.A. o zapłatę kwoty z tytułu szkody poniesionej przez Spółkę w postaci rzeczywistej straty oraz w postaci utraconych korzyści *	123 566	123 566	132 156
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>99 643</b>	<b>229 663</b>	<b>185 305</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	-	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale(z tytułu)	-	-	-
- udzielonych gwarancji i poręczeń	-	-	-
2.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	99 643	229 663	185 305
- Weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Commercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014	5 000	135 000	84 600
- Weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0	-	20	52
- Weksel in blanco w celu zabezpieczenia udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancji spłaty kredytu obrotowego udzielonego przez ING Bank Śląski S.A.	56 000	56 000	56 000
- Roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę wynagrodzenia za realizację robót w ramach Inwestycji FUTURE, zwrot kwoty z gwarancji należytego wykonania umowy oraz prace wykonane przed odstąpieniem od umowy **	37 539	37 539	44 208
- Wezwanie spółki ICHEMAD-Profarb Sp. z o.o. do zwrotu przez POLWAX S.A. kwoty z gwarancji należytego wykonania umowy wypłaconej na rzecz POLWAX S.A. przez mBank ***	-	-	445
- Roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę należności wynikających z kosztów transportu i magazynowania zamówionych przez ORLEN Projekt S.A. urządzeń w związku z realizacją Inwestycji FUTURE ****	1 104	1 104	-
<b>3. Inne (z tytułu)</b>	-	-	-
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>	<b>223 209</b>	<b>353 229</b>	<b>317 461</b>

\* W dniu 28 lutego 2020r. Spółka skierowała przeciwko ORLEN Projekt S.A. pozew o zapłatę kwoty z tytułu szkody poniesionej przez Spółkę w postaci rzeczywistej straty oraz w postaci utraconych korzyści w związku z niekontynuowaniem Inwestycji pn.: "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczu parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi". Sygnatura akt: VI GC 84/20 oraz VI GC 120/20.

\*\* ORLEN Projekt S.A. złożył do sądu pozew przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę wynagrodzenia z tytułu realizowania robót w ramach Inwestycji FUTURE oraz zwrot kwoty z gwarancji należytego wykonania Umowy pobranej przez pozwanego, a także zapłaty za prace wykonane przez Orlen Projekt S.A. bezpośrednio przed odstąpieniem od umowy oraz prace związane z zabezpieczeniem terenu budowy. Sygnatura akt: VI GC 201/19.

\*\*\* W dniu 19.06.2020r. spółka ICHEMAD-Profarb Sp. z o.o. pełniąca funkcję Inżyniera Kontraktu podczas budowy Inwestycji "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi" wezwała spółkę POLWAX S.A. do ugodowego zwrotu uzyskanej przez POLWAX S.A. od banku mBank, kwoty gwarancji należytego wykonania Umowy stanowiącej zabezpieczenie wykonania Umowy przez ICHEMAD-Profarb Sp. z o.o. Sygnatura akt: V GCo 28/20. W związku z nie zawarciem Ugody postępowanie pod tą sygnaturą zostało umorzone.

\*\*\*\* ORLEN Projekt S.A. złożył do sądu pozew przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę należności wynikających z kosztów transportu i magazynowania zamówionych przez ORLEN Projekt S.A. urządzeń w związku z realizacją Inwestycji FUTURE. Sygnatura akt: VI GC 73/23.

## **21. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.**

W ocenie Spółki istotny wpływ na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta będą miały czynniki opisane w dokumencie „Sprawozdanie Zarządu z działalności Polwax S.A. w 1 półroczu 2023 roku” w rozdziale 14. „Wskazanie czynników, które w ocenie Polwax S.A. będą miały wpływ na osiągnięte przez Polwax S.A. wyniki, w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału”.