

# **RAPORT KWARTALNY**

## **Skonsolidowany**

ZA III KWARTAŁ 2023 R.



**BALTICON S.A.**  
**z siedzibą w Gdyni**

Gdynia, 14 listopada 2023 roku

**SPIS TREŚCI:**

I. INFORMACJE OGÓLNE .....	3
II. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY .....	4
III. AKCJONARIAT SPÓŁKI.....	6
IV. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....	7
V. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	8
VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	13
VII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	21
VIII. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI .....	23
IX. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	24
X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI .....	25
XI. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZECZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	26
XII. ZATRUDNIENIE .....	27

## I. INFORMACJE OGÓLNE

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

## II. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Trzeci kwartał 2023 jest zdecydowanie lepszy od poprzedniego. Środowisko prowadzenia działalności stało się bardziej korzystne. Działania Zarządu przyniosły pozytywne efekty, wyniki Spółki uległy poprawie.

W transporcie drogowym Spółka rozwija się w kierunku przewozów międzynarodowych. Główne kierunki to Słowenia i Włochy. Zakupiono 9 naczep kontenerowych i 8 agregatów prądotwórczych. Niestety kongestia w terminalach morskich ma negatywny wpływ. Rynek traci przewoźników na rzecz przewozów innych niż kontenerowe. Niemniej wyniki transportu pozostają pozytywne. Spółka przykładą bardzo dużą wagę do poprawy jakości i terminowości usług i jest to doceniane przez klientów.

W dziale Depot Spółka odzyskuje obroty w Gdyni pozyskując znacznie więcej kontenerów armatora Hapag-Lloyd. Spółka powraca w Gdyni do obrotów takich jak przed przejściem armatora CMA-CGM do Gdańska. Obroty w Gdańsku ulegają zwiększeniu również z powodu przeprowadzki tego armatora z depotu Balticon Gdynia do Balticon Gdańsk. Powierzchnia depot została zwiększona o 2ha co pozwala na składowanie większej ilości kontenerów. W rezultacie efektywność depotów w Gdańsku i Gdyni, która zmniejszyła się po przeprowadzce armatora powraca do normalnych poziomów.

Dodatkowo Planowane są nowe działalności. Złożono wniosek o utworzenie Magazynu Czasowego Składowania. Spółka wychodzi naprzód w kierunku oczekiwań klientów i uruchamia odprawy celne i portową obsługę towarów.

W dziale handlowym minął najgorszy okres spadku cen kontenerów. Kontenery zakupione w okresie wysokich cen zostały sprzedane i rozpoczyna się obrót kontenerami kupionymi po cenach niższych. Spółka realizuje duże zamówienia dla celów wojskowych i dla przewozu towarów pochodzących z Ukrainy.

Wygaszona została aktywna działalność Spółki niemieckiej co pozwoliło zmniejszyć straty na tej działalności. Spółka hiszpańska notuje bardzo dobre wyniki i sukcesywnie się rozwija.

W rezultacie wyniki Spółki uległy zdecydowanej poprawie a wejście w czwarty kwartał 2023 może być widziane z większym optymizmem.

Zapraszamy inwestorów do lektury niniejszego raportu.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*



## III. AKCJONARIAT SPÓŁKI

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

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

## IV. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

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

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

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

*Tomasz Szmid*

Prezes Zarządu BALTICON S.A.

## V. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowy skrócony Rachunek Zysków i Strat - Balticon S.A.		III kwartał 01.07.2023 - 30.09.2023	III kwartał 01.07.2022 - 30.09.2022	Narastająco 01.01.2023 - 30.09.2023	Narastająco 01.01.2022 - 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>55 697 162</b>	<b>58 214 955</b>	<b>155 810 860</b>	<b>165 428 308</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 990 701	43 276 413	123 103 776	128 186 956
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	12 706 461	14 938 542	32 707 084	37 241 352
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>52 937 124</b>	<b>56 122 229</b>	<b>153 138 870</b>	<b>160 745 051</b>
I.	Amortyzacja	2 375 065	2 205 179	6 950 144	6 364 372
II.	Zużycie materiałów i energii	2 618 970	3 378 570	9 343 581	10 276 806
III.	Usługi obce	34 738 971	36 115 596	100 239 356	106 058 704
IV.	Podatki i opłaty	118 873	150 107	308 448	378 961
V.	Wynagrodzenia	2 326 979	1 826 891	6 763 690	4 744 295
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	584 359	495 804	1 841 362	1 306 472
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	809 960	396 525	2 018 531	1 144 158
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	9 363 949	11 553 556	25 673 759	30 471 284
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>2 760 038</b>	<b>2 092 726</b>	<b>2 671 990</b>	<b>4 683 257</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 445 568</b>	<b>5 801 034</b>	<b>6 450 757</b>	<b>16 585 497</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42 876	4 034 827	557 067	4 380 908
II.	Dotacje	169 338	118 043	504 074	306 889
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	94 285	65 390	177 847	152 126
IV.	Inne przychody operacyjne	2 139 068	1 582 774	5 211 769	11 745 574
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 386 364</b>	<b>1 649 025</b>	<b>5 925 051</b>	<b>11 697 357</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	144 025	86 927	791 823	268 299
III.	Inne koszty operacyjne	2 242 338	1 562 099	5 133 228	11 429 057
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>2 819 241</b>	<b>6 244 734</b>	<b>3 197 695</b>	<b>9 571 397</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-24 457</b>	<b>54 673</b>	<b>136 295</b>	<b>70 745</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	62 164	8 985	82 087	25 057
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	45 688	0	45 688
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	-86 620	0	54 208	0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>591 680</b>	<b>740 894</b>	<b>1 697 935</b>	<b>1 325 379</b>
I.	Odsetki	591 680	431 017	1 697 935	1 023 474
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	0	309 877	0	301 904
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>2 203 105</b>	<b>5 558 513</b>	<b>1 636 055</b>	<b>8 316 763</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>390 119</b>	<b>1 113 419</b>	<b>390 119</b>	<b>1 429 654</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>1 812 986</b>	<b>4 445 094</b>	<b>1 245 936</b>	<b>6 887 109</b>



Jednostkowy skrócony Bilans - Balticon S.A.		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>72 859 300</b>	<b>66 809 007</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 673 215	7 620 714
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	6 496 918	7 436 222
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	176 297	184 492
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	65 496 942	58 453 509
1.	Środki trwałe	62 880 574	56 220 696
2.	Środki trwałe w budowie	2 616 367	1 668 136
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	564 678
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	387 097	415 749
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	387 097	415 749
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302 046	319 034
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	302 046	319 034
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>54 478 740</b>	<b>58 680 217</b>
I.	Zapasy	16 142 531	24 121 640
1.	Materiały	1 627 371	1 535 929
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	14 146 734	21 563 393
5.	Zaliczki na dostawy	368 426	1 022 318
II.	Należności krótkoterminowe	31 081 469	31 927 953
1.	Należności od jednostek powiązanych	781 792	911 664
2.	Należności od pozostałych jednostek	30 299 677	31 016 289
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 034 818	1 250 895
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 034 818	1 250 895
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 219 921	1 379 729
	<b>Aktywa razem</b>	<b>127 338 040</b>	<b>125 489 224</b>

<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>59 123 016</b>	<b>57 427 567</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	26 827 079	19 502 705
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-12 248

VI.	Zysk (strata) netto	1 245 936	6 887 109
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>68 215 024</b>	<b>68 061 657</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 301 231	806 975
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	979 721	556 500
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	321 510	0
3.	Pozostałe rezerwy	0	250 475
II.	Zobowiązania długoterminowe	22 791 344	18 262 914
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	22 791 344	18 262 914
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	31 938 762	38 627 176
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 821 675	3 542 488
2.	Wobec pozostałych jednostek	29 117 088	35 084 688
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 183 688	10 364 592
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 183 688	10 364 592
	<b>Pasywa razem</b>	<b>127 338 040</b>	<b>125 489 224</b>

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych - Balticon S.A.		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>16 084 109</b>	<b>14 243 558</b>
I.	Zysk (strata) netto	1 245 936	6 887 109
II.	Korekty razem	14 838 172	7 356 449
1.	Amortyzacja	7 654 621	7 068 850
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-267 843	-278 133
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 692 502	1 014 931
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-557 067	-4 250 107
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	4 282 525	77 487
7.	Zmiana stanu należności	1 833 233	-2 183 820
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-113 053	7 475 084
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	299 784	-1 513 289
10.	Inne korekty	13 470	-54 552
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	16 084 109	14 243 558
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-6 628 055</b>	<b>4 173 829</b>
I.	Wpływy	3 487 385	9 323 327
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 556 803	9 321 922
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	930 582	1 404
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	10 115 440	5 149 498

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 080 976	4 615 182
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	4 034 464	534 316
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 628 055	4 173 829
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-9 459 307</b>	<b>-19 091 475</b>
I.	Wpływy	3 240 564	1 262 217
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	2 353 355	635 201
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	887 209	627 016
II.	Wydatki	12 699 871	20 353 691
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	527 850	403 650
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 593 283	11 845 996
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 886 236	7 089 114
8.	Odsetki	1 692 502	1 014 931
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 459 307	-19 091 475
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-3 254</b>	<b>-674 088</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-3 254</b>	<b>-674 088</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>483 539</b>	<b>823 610</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)</b>	<b>480 285</b>	<b>149 522</b>

Zestawienie Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym - Balticon S.A.		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>58 404 929</b>	<b>51 001 424</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000	31 050 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000	31 050 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 502 705	14 599 579
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 324 374	4 903 127
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 324 374	4 903 127
	- z zysku z lat ubiegłych	7 324 374	4 903 127
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 827 079	19 502 705
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	45 069
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	-45 069

	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	45 069
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	45 069
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	-102 877
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	96 226
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 248	83 978
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 876 720	5 409 654
	- podziału zysku z lat ubiegłych	7 864 472	5 409 654
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	12 248	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 864 472	5 505 879
	- przekazano na kapitał zapasowy	7 324 374	4 903 127
	- wypłata dywidendy	527 850	403 650
	- strata za ubiegły rok obrotowy rozliczenie	12 248	199 102
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-12 248
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	-199 102
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-199 102
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	199 102
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0	199 102
	- korekty konsolidacyjne	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-12 248
6.	Wynik netto	1 245 936	6 887 109
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>59 123 016</b>	<b>57 427 567</b>
III.	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>59 123 016</b>	<b>57 427 567</b>

## VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany skrócony Rachunek Zysków i Strat - Grupa Balticon S.A.		III kwartał 01.07.2023 - 30.09.2023	III kwartał 01.07.2022 - 30.09.2022	Narastająco 01.01.2023 - 30.09.2023	Narastająco 01.01.2022 - 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>58 288 784</b>	<b>59 951 669</b>	<b>166 491 827</b>	<b>167 811 938</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 799 268	43 719 739	123 308 363	128 614 307
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	15 489 516	16 231 930	43 183 464	39 197 632
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>56 347 161</b>	<b>57 268 974</b>	<b>163 483 264</b>	<b>162 140 008</b>
I.	Amortyzacja	2 386 577	2 216 000	7 013 873	6 397 661
II.	Zużycie materiałów i energii	3 720 131	5 235 920	12 965 936	15 729 974
III.	Usługi obce	30 268 342	32 213 226	89 424 756	94 154 741
IV.	Podatki i opłaty	163 992	209 131	444 082	538 284
V.	Wynagrodzenia	5 596 788	4 658 802	16 050 408	12 713 605
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 254 188	1 037 524	3 983 574	3 052 624
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	878 203	471 073	2 285 513	1 440 780
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 078 941	11 227 297	31 315 123	28 112 339
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 941 623</b>	<b>2 682 695</b>	<b>3 008 562</b>	<b>5 671 930</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 378 754</b>	<b>5 744 169</b>	<b>6 174 704</b>	<b>16 420 082</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	42 876	4 048 539	557 067	4 394 620
II.	Dotacje	178 460	118 043	513 196	306 889
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	96 053	65 390	189 049	152 513
IV.	Inne przychody operacyjne	2 061 364	1 512 197	4 915 393	11 566 060
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 408 307</b>	<b>1 681 387</b>	<b>6 093 812</b>	<b>11 808 115</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	144 025	87 245	791 823	282 797
III.	Inne koszty operacyjne	2 264 281	1 594 142	5 301 989	11 525 318
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 912 070</b>	<b>6 745 477</b>	<b>3 089 455</b>	<b>10 283 897</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>62 487</b>	<b>9 456</b>	<b>140 391</b>	<b>25 609</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	62 487	9 456	83 739	25 609
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	0	0	56 652	0
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>772 233</b>	<b>746 391</b>	<b>1 793 289</b>	<b>1 333 421</b>
I.	Odsetki	612 966	436 126	1 730 771	1 030 747
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	159 267	310 265	62 518	302 674
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0</b>	<b>45 688</b>	<b>0</b>	<b>45 688</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H+I)</b>	<b>1 202 324</b>	<b>6 054 230</b>	<b>1 436 556</b>	<b>9 021 773</b>
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>335 789</b>	<b>1 216 534</b>	<b>435 498</b>	<b>1 669 537</b>

L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
M.	Zyski (straty) mniejszości	-5 970	-31 151	-94 487	-31 151
N.	Zysk (strata) netto (J-K-L+M)	860 564	4 868 847	906 572	7 383 388

Skonsolidowany skrócony Bilans - Grupa Balticon S.A.		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>73 061 452</b>	<b>66 796 184</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 673 282	7 623 756
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	6 496 918	7 436 222
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	176 363	187 534
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	66 062 913	58 835 143
1.	Środki trwałe	63 292 899	56 603 038
2.	Środki trwałe w budowie	2 770 014	1 667 428
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	564 678
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	0
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	325 257	337 285
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	309 960	321 214
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 297	16 070
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>58 443 569</b>	<b>60 427 143</b>
I.	Zapasy	21 283 756	25 472 019
1.	Materiały	2 684 739	2 219 679
2.	Półprodukty i produkty w toku	86 810	51 913
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	16 122 974	22 086 432
5.	Zaliczki na dostawy	2 389 233	1 113 995
II.	Należności krótkoterminowe	31 840 095	32 080 921
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	31 840 095	32 080 921
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 875 957	1 007 826
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 875 957	1 007 826
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 443 761	1 866 377
	<b>Aktywa razem</b>	<b>131 505 021</b>	<b>127 223 327</b>
<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>56 653 195</b>	<b>55 952 852</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000

II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 139 857	19 465 795
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	16 526	39 445
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 459 760	-1 985 775
VII.	Zysk (strata) netto	906 572	7 383 388
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>100 241</b>	<b>1 383</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>		<b>-31 151</b>
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne		-31 151
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>74 751 586</b>	<b>71 300 243</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 351 470	2 699 561
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	979 721	556 500
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	860 146	0
3.	Pozostałe rezerwy	1 511 603	2 143 061
II.	Zobowiązania długoterminowe	22 791 344	18 262 914
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	22 791 344	18 262 914
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	33 527 521	39 765 752
1.	Wobec jednostek powiązanych	222 095	1 215 931
2.	Wobec pozostałych jednostek	33 305 426	38 549 821
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	15 081 252	10 572 017
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 081 252	10 572 017
	<b>Pasywa razem</b>	<b>131 505 021</b>	<b>127 223 327</b>

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych - Grupa Balticon S.A.		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>14 673 177</b>	<b>14 171 413</b>
I.	Zysk (strata) netto	906 572	7 383 388
II.	Korekty razem	13 766 605	6 788 026
1.	Zyski (straty) mniejszości	100 241	-31 151
2.	Amortyzacja	7 718 351	7 102 139
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-267 843	-278 133
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 694 817	1 014 931
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-557 067	-4 263 819
6.	Zmiana stanu rezerw	-41 727	0
7.	Zmiana stanu zapasów	1 196 404	764 753
8.	Zmiana stanu należności	981 097	-3 389 298
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 868	7 683 168
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	2 946 539	-1 710 454
11.	Inne korekty	8 661	-104 109
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	14 673 177	14 171 413

<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 143 891</b>	<b>4 823 285</b>
I.	Wpływy	2 556 803	9 352 982
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 556 803	9 351 577
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	0	1 404
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	7 700 694	4 529 696
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 350 694	4 529 696
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	1 350 000	0
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 143 891	4 823 285
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-9 461 623</b>	<b>-19 091 475</b>
I.	Wpływy	3 240 564	1 262 217
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	2 353 355	635 201
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	887 209	627 016
II.	Wydatki	12 702 187	20 353 691
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	527 850	403 650
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	3 593 283	11 845 996
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	6 886 236	7 089 114
8.	Odsetki	1 694 817	1 014 931
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 461 623	-19 091 475
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>67 663</b>	<b>-96 776</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>67 663</b>	<b>-96 776</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 128 295</b>	<b>1 104 603</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)</b>	<b>1 195 957</b>	<b>1 007 826</b>

Zestawienie Zmian w skonsolidowanym Kapitale Własnym - Grupa Balticon S.A.		Stan na 30.09.2023	Stan na 30.09.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>56 279 444</b>	<b>49 079 886</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000	31 050 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000	31 050 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 642 114	14 659 703



2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 497 743	4 806 092
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 529 083	4 906 141
	- z zysku z lat ubiegłych	7 529 083	4 903 127
	- korekty konsolidacyjne	0	3 014
	- rezerwy	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	31 340	100 049
	- rezerwy	2 831	100 049
	- korekty konsolidacyjne	28 508	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	27 139 857	19 465 795
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	16 526	39 445
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 061 260	-1 121 583
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	96 226
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 248	77 263
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 662 360	5 485 139
	- podziału zysku z lat ubiegłych	8 650 112	5 485 139
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	12 248	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8 650 112	5 505 879
	- przekazano na kapitał zapasowy	7 529 083	4 903 127
	- wypłata dywidendy	527 850	403 650
	- strata za ubiegły rok obrotowy rozliczenie	593 179	199 102
	- korekty konsolidacyjne		0
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		56 522
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 091 240	-1 217 809
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 091 240	-1 217 809
	a) zwiększenie (z tytułu)	-971 458	-1 028 991
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-971 458	-1 028 991
	b) zmniejszenie (z tytułu)	602 939	204 501
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	580 931	199 102
	- korekty konsolidacyjne	22 008	5 399
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 459 760	-2 042 298
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 459 760	-1 985 775
7.	Wynik netto	906 572	7 383 388
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>56 653 195</b>	<b>55 952 852</b>
III.	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>56 653 195</b>	<b>55 952 852</b>

## KOMENTARZ ZARZĄDU DO OSIĄGNIĘTYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH

W III kwartale 2023 roku wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w Grupie Balticon S.A. wyniosła 58 mln zł, co oznacza spadek o 3% (1,7 mln zł) w porównaniu do analogicznego okresu w 2022 roku. Jednocześnie Grupa Kapitałowa odnotowała 8% wzrost przychodów ze sprzedaży w porównaniu do II kwartału 2023. Sama spółka dominująca Balticon SA, wygenerowała przychody ze sprzedaży na poziomie 55,7 mln zł, co stanowi spadek o 4% r/r.

Głównymi przyczynami jest spadek cen sprzedaży kontenerów, zmniejszenie liczby kontenerów wynajętych oraz spadek cen usług transportowych, głównie wynikających ze spadku cen paliwa. Jednocześnie Grupa wypracowała wzrost przychodów ze sprzedaży w obszarze usług depotowych.

Dodatkowo spółka hiszpańska zajmująca się sprzedażą i wynajmem kontenerów, dzięki dalszemu rozwojowi, zwiększyła przychody z 0,8 mln zł III kwartale 2022 roku do 4,6 mln zł w III kwartale.

W tym samym okresie skonsolidowane koszty działalności operacyjnej spadły o niespełna 2% (-0,9 mln zł) względem III kwartału 2022 roku i wyniosły 56,3 mln zł. Największy spadek Grupa odnotowała w obszarze usług obcych, gdzie wystąpił spadek kosztów usług transportowych (-1,9 mln zł). Kolejną pozycją wpływającą na niższe koszty w III kwartale 2023 jest zużycie materiałów i energii (-1,5 mln zł). Wpływ na to ma optymalizacja zakupów w firmie.

Z kolei wzrosły koszty wynagrodzeń i powiązane z nimi koszty ubezpieczeń i świadczeń z 4,7 mln zł w 3Q22 do 5,6 mln zł w III kwartale 2023.

W efekcie w III kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Emitenta odnotowała niższy skonsolidowany zysk ze sprzedaży na poziomie 1,9 mln zł w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego gdzie zysk wyniósł 2,7 mln zł.

W obszarze pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w III kwartale 2023 roku w porównaniu do III kwartału 2022 roku wzrost nastąpił w pozycjach „Inne przychody operacyjne” i „Inne koszty operacyjne”. Jest to następstwem większego wykorzystania przez Grupę w analizowanym kwartale leasingów zwrotnych, jako narzędzia finansowania kontenerów Self Storage pod wynajem (1,4 mln zł).

Uwzględniając pozostałe przychody i koszty operacyjne Grupa Balticon S.A. w III kwartale 2023 roku odnotowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 1,9 mln zł.

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

Podsumowując analizę rachunku zysków i strat, Grupa Balticon S.A. w III kwartale 2023 roku odnotowała zysk brutto w wysokości 1.202 tys. zł. Narastająco od początku 2023 roku zysk brutto wzrósł do 1.437 tys. zł. Grupa nadal stara się dostosować do zmieniających się warunków rynkowych, co może pozytywnie wpłynąć na wyniki finansowe przyszłych kilku kwartałów. Obecnie w trakcie wygaszania działalności na terenie Niemiec jest spółka ECO Containers DE, która w trzecim kwartale 2023 roku poniosła stratę w wysokości 434 tys. złotych.

Wartość majątku Grupy na koniec III kwartału 2023 wyniosła 131,5 mln zł i zwiększyła się w porównaniu do stanu na koniec III kwartału 2022 o 4,3 mln zł.

Na dzień 30.09.2023 aktywa trwałe wyniosły 73 mln zł i wzrosły o +6,3 mln zł r/r. Wzrost nastąpił w grupie rzeczowych aktywów trwałych. Jest to efekt między innymi zakupu kontenerów przeznaczonych na wynajem oraz agregatów prądotwórczych do naczep podkontenerowych.

Aktywa obrotowe na dzień 30.09.2023 wyniosły 58,4 mln zł i zmniejszyły się o 1,9 mln w porównaniu do stanu na koniec III kwartału 2022. W obszarze tym istotnie zmniejszyła się wartość pozycji „Towary” odnotowała spadek o 5,9 mln zł r/r. Wynika to głównie z poprawy rotacji kontenerów na sprzedaż.

Dodatkowo w analizowanym okresie wzrosła wartość krótkoterminowych aktywów finansowych (+2,8 mln zł r/r), co w głównej mierze jest skutkiem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym.

Wzrost zobowiązań długoterminowych o 4,5 mln zł r/r związany jest głównie z zawieraniem przez Grupę leasingami na kontenery przeznaczone na najem oraz zaciągniętymi pożyczkami leasingowymi na maszyny i urządzenia wykorzystywane na depotach.

Spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych o 6,2 mln zł r/r wynika z niższej wartości zobowiązań wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w porównaniu do III kwartału 2022.

Badając rachunek przepływów pieniężnych należy zwrócić uwagę, że na koniec III kwartału 2023 roku Grupa odnotowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i wyniosły one odpowiednio 14,7 mln zł w stosunku do przepływów wielkości 14,2 mln zł w tym samym okresie rok wcześniej. Pokazuje to, że Grupa generując nadwyżkę wpływów nad wydatkami osiąga zysk z działalności podstawowej. Znaczący wpływ na zmianę przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej miała zmiana stanu należności (o 4,4 mln zł) oraz zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (o 4,7 mln zł).

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej i finansowej były ujemne i wyniosły odpowiednio -5,1 mln zł oraz -9,5 mln zł wobec 4,8 mln zł i -19 mln zł na koniec III kwartału 2022 roku. Wpływ na ujemny wynik z działalności inwestycyjnej w głównej mierze ma inwestycja rozbudowy i modernizacji Terminala oraz Depotu w Gdańsku. Przepływy pieniężne z działalności finansowej wzrosły o 9,6 mln zł poprzez mniejszą spłatę zadłużenia w rachunku bieżącym.

Łączne przepływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Grupy Balticon S.A. po trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 1,2 mln zł.

*Adrian Kiedrowski*

*Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.*

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

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

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

**Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów**

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja głównych składników majątkowych Balticon S.A. wynosi:

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

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

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

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

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

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

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

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

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według wartości rynkowej.

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

**Udziały (akcje) własne** wycenia się według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

Brak istotnych niepowodzeń emitenta.

Najistotniejsze dokonania:

Powrót do pożądanej efektywności depotów Gdańsk i Gdynia.

Ciągły rozwój zarządczych systemów IT.

Aktualna sytuacja rynkowa i sytuacja Spółki analizowane są na bieżąco.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*



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

Zarząd Spółki nie publikował prognoz finansowych na 2023 rok.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*





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

1. Budowa terminalu intermodalnego służącego do przeładunku kontenerów w relacjach droga-kolej, lub kolej-droga, składowania kontenerów oraz czynności usługowych niezbędnych do funkcjonowania kontenerowego transportu intermodalnego.
  - 09.02.2023 – dostarczenie na terminal kontenerowy Balticon S.A. dwóch ciągników terminalowych marki KALMAR
  - 20.02.2023 - podpisanie aneksu do umowy z dnia 17.10.2022 r. z firmą CIMC Trailer Sp. z o.o., przedłużającego termin realizacji dostawy do dnia 28.04.2023 r.
  - 29.03.2023 - dostawa na terminal kontenerowy Balticon S.A. dwóch nacze terminalowych (realizacja umowy z dnia 17.10.2022 r., zmienionej aneksem z dnia 20.02.2023 r.)
  - 18.05.2023 - zorganizowanie konferencji mającej na celu promocję projektu
  - 31.05.2023 - zakończenie realizacji projektu nr POIS.03.02.00-00-0051/18.

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

Grupa stale realizuje zadania rozwijające jej działalność w sposób organiczny.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*



## XII. ZATRUDNIENIE

Na dzień 30 września 2023 roku zatrudnienie w Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 101 osób. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 241 osób.

*Tomasz Szmid*  
Prezes Zarządu BALTICON S.A.

