

# **RAPORT KWARTALNY**

## **Skonsolidowany**

ZA I KWARTAŁ 2023 R.



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

Gdynia, 15 maja 2023 roku

**SPIS TREŚCI:**

I. INFORMACJE OGÓLNE .....	3
II. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY .....	4
III. AKCJONARIAT SPÓŁKI.....	5
IV. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....	6
V. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	7
VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	12
VII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	19
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 .....	21
IX. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	22
X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI .....	23
XI. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEC DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	24
XII. ZATRUDNIENIE .....	25

## 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
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	<p>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.</p> <p>Grupa zajmuje się również transportem drogowym kontenerów, który wykonywany jest w oparciu o wyspecjalizowany i nowoczesny tabor samochodowy.</p> <p>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.</p>

**II. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY**

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Pierwszy kwartał 2023 wykazuje cechy stabilizacji na nowym poziomie. Zmniejszyła się dynamika zmian cenowych a rynek zaczyna być bardziej przewidywalny. Niestety stabilizacja następuje w czasie dużej inflacji nie tylko na rynku polskim. Niemniej na rynku logistycznym w IQ23 nie nastąpiły istotne zmiany.

W lokalnej działalności Spółki wystąpiły przynajmniej 2 istotne wydarzenia.

Pierwsze to zakończenie inwestycji w Terminal Intermodalny realizowanej z pomocą środków unijnych. Od strony technicznej inwestycja jest zakończona. Ostatnim elementem był zakup 2 ciągników i naczip terminalowych. Jedynym pozostałym elementem, który nastąpi w 2Q23 jest organizacja konferencji podsumowującej inwestycję.

Drugie istotne wydarzenie było dla Spółki i rynku sporą niespodzianką. Trzeci pod względem wielkości armator kontenerowy na rynku polskim – CMA-CGM podjął decyzję o przeniesieniu całości swojego ruchu do Gdańska i postanowił operować wyłącznie przez terminal Baltic Hub (były DCT). Konsekwencją tego wydarzenia będzie istotny spadek ruchu kontenerów przez Port Gdynia a w szczególności terminal GCT. Dla Spółki Balticon nie oznacza to żadnych strat ani spadków. Zamiarem Spółki jest przyjęcie całości ruchu armatora na depocie i terminalu Balticon w Gdańsku. Niemniej powoduje to konieczność przeniesienia części działalności depot z Gdyni do Gdańska i spowoduje dodatkowe koszty operacyjne.

Od strony handlowej należy zauważyć, że ceny produkcji nowych kontenerów zamawianych przez Spółkę w fabrykach chińskich w celach odsprzedaży osiągnęły minimum i spodziewany jest ich wzrost.

Zapraszamy inwestorów do lektury niniejszego raportu.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*



**III. AKCJONARIAT SPÓŁKI**

Na dzień 15 maja 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.	1 615 719	52,03%	<b>52,03%</b>
BLT BIURO Sp. z o.o.*	1 339 991	43,16%	<b>43,16%</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 I 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.		I kwartał 01.01.2023 - 31.03.2023	I kwartał 01.01.2022 - 31.03.2022	Narastająco 01.01.2023 - 31.03.2023	Narastająco 01.01.2022 - 31.03.2022
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>51 306 557</b>	<b>51 222 108</b>	<b>51 306 557</b>	<b>51 222 108</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	41 559 872	40 628 322	41 559 872	40 628 322
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	9 746 686	10 593 786	9 746 686	10 593 786
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>50 279 218</b>	<b>50 371 945</b>	<b>50 279 218</b>	<b>50 371 945</b>
I.	Amortyzacja	2 241 124	2 007 886	2 241 124	2 007 886
II.	Zużycie materiałów i energii	3 464 854	3 568 086	3 464 854	3 568 086
III.	Usługi obce	33 447 283	33 330 858	33 447 283	33 330 858
IV.	Podatki i opłaty	119 625	157 629	119 625	157 629
V.	Wynagrodzenia	2 165 246	1 437 489	2 165 246	1 437 489
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	554 942	387 014	554 942	387 014
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	366 631	360 635	366 631	360 635
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 919 512	9 122 347	7 919 512	9 122 347
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 027 340</b>	<b>850 163</b>	<b>1 027 340</b>	<b>850 163</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 342 445</b>	<b>4 888 547</b>	<b>2 342 445</b>	<b>4 888 547</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	339 123	123 754	339 123	123 754
II.	Dotacje	146 055	90 907	146 055	90 907
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	19 097	11 760	19 097	11 760
IV.	Inne przychody operacyjne	1 838 171	4 662 126	1 838 171	4 662 126
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 909 458</b>	<b>4 588 866</b>	<b>1 909 458</b>	<b>4 588 866</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	154 416	147 180	154 416	147 180
III.	Inne koszty operacyjne	1 755 042	4 441 686	1 755 042	4 441 686
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 460 326</b>	<b>1 149 845</b>	<b>1 460 326</b>	<b>1 149 845</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>316 126</b>	<b>524 122</b>	<b>316 126</b>	<b>524 122</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	3 033	2 111	3 033	2 111
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	313 093	522 011	313 093	522 011
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>534 164</b>	<b>224 363</b>	<b>534 164</b>	<b>224 363</b>
I.	Odsetki	534 164	224 363	534 164	224 363
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	0	0	0	0
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>1 242 288</b>	<b>1 449 604</b>	<b>1 242 288</b>	<b>1 449 604</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>176 449</b>	<b>142 321</b>	<b>176 449</b>	<b>142 321</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>1 065 839</b>	<b>1 307 283</b>	<b>1 065 839</b>	<b>1 307 283</b>

Jednostkowy skrócony Bilans - Balticon S.A.		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>70 592 802</b>	<b>66 683 167</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 099 909	8 144 839
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	6 966 570	7 905 873
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	133 339	238 965
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	62 803 749	57 802 140
1.	Środki trwałe	61 870 078	49 765 688
2.	Środki trwałe w budowie	933 671	6 958 300
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	1 078 153
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	387 097	417 154
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	387 097	417 154
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302 046	319 034
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	302 046	319 034
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>56 116 436</b>	<b>62 510 066</b>
I.	Zapasy	17 609 306	24 186 999
1.	Materiały	1 674 010	1 640 510
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	15 328 236	22 107 279
5.	Zaliczki na dostawy	607 060	439 210
II.	Należności krótkoterminowe	30 601 903	35 384 584
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 357 159	1 630 010
2.	Należności od pozostałych jednostek	29 244 744	33 754 574
III.	Inwestycje krótkoterminowe	6 723 876	1 661 370
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 723 876	1 661 370
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 181 351	1 277 113
	<b>Aktywa razem</b>	<b>126 709 238</b>	<b>129 193 233</b>

<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>59 792 278</b>	<b>52 263 639</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	19 502 705	14 599 579
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	8 173 733	5 306 777
VI.	Zysk (strata) netto	1 065 839	1 307 283
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0



<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>66 916 960</b>	<b>76 929 595</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	979 721	806 975
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	979 721	556 500
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0	0
3.	Pozostałe rezerwy	0	250 475
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 084 461	14 828 322
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 084 461	14 828 322
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 489 504	48 626 308
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 926 275	3 116 643
2.	Wobec pozostałych jednostek	32 563 228	45 509 665
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 363 274	12 667 990
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 363 274	12 667 990
	<b>Pasywa razem</b>	<b>126 709 238</b>	<b>129 193 233</b>

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych - Balticon S.A.		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>6 481 903</b>	<b>3 121 141</b>
I.	Zysk (strata) netto	1 065 839	1 307 283
II.	Korekty razem	5 416 063	1 813 858
1.	Amortyzacja	2 475 950	2 242 712
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-303 686	-575 155
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	513 870	222 596
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-339 123	7 117
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	2 831 501	48 393
7.	Zmiana stanu należności	2 346 570	-5 640 451
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 480 397	4 656 270
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-628 622	897 445
10.	Inne korekty	0	-45 069
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 481 903	3 121 141
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-4 599 799</b>	<b>-1 899 718</b>
I.	Wpływy	1 071 926	148 600
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 071 926	148 600
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	5 671 725	2 048 318
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 972 725	1 989 292
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	3 699 000	59 026
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 599 799	-1 899 718

<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 791 417</b>	<b>-1 009 745</b>
I.	Wpływy	1 233 275	1 634 949
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	1 233 275	1 012 653
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	622 296
II.	Wydatki	3 024 692	2 644 694
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spląty kredytów i pożyczek	345 339	248 484
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 165 483	2 173 615
8.	Odsetki	513 870	222 596
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 791 417	-1 009 745
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>90 686</b>	<b>211 677</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>90 686</b>	<b>211 677</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>574 225</b>	<b>1 035 287</b>

Zestawienie Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym - Balticon S.A.		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>58 726 439</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	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- z zysku z lat ubiegłych	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 502 705	14 599 579
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	45 069
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	-45 069
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	45 069
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	45 069
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0

5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	-102 877
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	96 226
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-12 248	96 226
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 185 981	5 409 654
	- podziału zysku z lat ubiegłych	8 185 981	5 409 654
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- przekazano na kapitał zapasowy	0	0
	- wypłata dywidendy	0	0
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 173 733	5 505 879
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)	199 102	0
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	199 102	0
	- korekty konsolidacyjne	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	-199 102
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	8 173 733	5 306 777
6.	Wynik netto	1 065 839	1 307 283
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>59 792 278</b>	<b>52 263 639</b>
III.	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>59 792 278</b>	<b>52 263 639</b>

## VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany skrócony Rachunek Zysków i Strat - Grupa Balticon S.A.		I kwartał 01.01.2023 - 31.03.2023	I kwartał 01.01.2022 - 31.03.2022	Narastająco 01.01.2023 - 31.03.2023	Narastająco 01.01.2022 - 31.03.2022
A.	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>54 224 114</b>	<b>51 111 004</b>	<b>54 224 114</b>	<b>51 111 004</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	42 072 022	40 480 284	42 072 022	40 480 284
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	12 152 092	10 630 720	12 152 092	10 630 720
B.	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>52 857 067</b>	<b>49 632 139</b>	<b>52 857 067</b>	<b>49 632 139</b>
I.	Amortyzacja	2 259 486	2 020 574	2 259 486	2 020 574
II.	Zużycie materiałów i energii	5 091 113	5 565 879	5 091 113	5 565 879
III.	Usługi obce	29 704 865	29 098 088	29 704 865	29 098 088
IV.	Podatki i opłaty	154 825	193 359	154 825	193 359
V.	Wynagrodzenia	5 092 993	3 854 944	5 092 993	3 854 944
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 385 169	996 218	1 385 169	996 218
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	455 347	398 044	455 347	398 044
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	8 713 270	7 505 034	8 713 270	7 505 034
C.	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 367 047</b>	<b>1 478 865</b>	<b>1 367 047</b>	<b>1 478 865</b>
D.	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2 216 972</b>	<b>4 836 436</b>	<b>2 216 972</b>	<b>4 836 436</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	339 123	123 754	339 123	123 754
II.	Dotacje	146 055	90 907	146 055	90 907
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	25 825	11 760	25 825	11 760
IV.	Inne przychody operacyjne	1 705 971	4 610 014	1 705 971	4 610 014
E.	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 005 471</b>	<b>4 612 681</b>	<b>2 005 471</b>	<b>4 612 681</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	154 416	147 180	154 416	147 180
III.	Inne koszty operacyjne	1 851 054	4 465 502	1 851 054	4 465 502
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 578 549</b>	<b>1 702 619</b>	<b>1 578 549</b>	<b>1 702 619</b>
G.	<b>Przychody finansowe</b>	<b>328 761</b>	<b>524 171</b>	<b>328 761</b>	<b>524 171</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	4 058	2 111	4 058	2 111
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	324 703	522 060	324 703	522 060
H.	<b>Koszty finansowe</b>	<b>541 996</b>	<b>224 637</b>	<b>541 996</b>	<b>224 637</b>
I.	Odsetki	536 152	224 637	536 152	224 637
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	5 844	0	5 844	0
I.	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
J.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H+I)</b>	<b>1 365 315</b>	<b>2 002 153</b>	<b>1 365 315</b>	<b>2 002 153</b>
K.	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>180 238</b>	<b>205 702</b>	<b>180 238</b>	<b>205 702</b>
L.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
M.	<b>Zyski (straty) mniejszości</b>	<b>74 025</b>	<b>0</b>	<b>74 025</b>	<b>0</b>
N.	<b>Zysk (strata) netto (J-K-L-M)</b>	<b>1 259 102</b>	<b>1 796 451</b>	<b>1 259 102</b>	<b>1 796 451</b>

Skonsolidowany skrócony Bilans - Grupa Balticon S.A.		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>70 682 983</b>	<b>66 747 901</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	7 101 084	8 148 814
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	6 966 570	7 905 873
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	134 514	242 940
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	63 240 342	58 141 630
1.	Środki trwałe	62 306 671	50 109 987
2.	Środki trwałe w budowie	933 671	6 953 491
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	1 078 153
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	0	116 330
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	116 330
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	341 556	341 126
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	326 127	325 773
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	15 429	15 353
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>57 958 613</b>	<b>63 038 847</b>
I.	Zapasy	20 188 266	26 209 734
1.	Materiały	2 347 902	2 735 757
2.	Półprodukty i produkty w toku	49 349	107 150
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	16 967 454	22 804 726
5.	Zaliczki na dostawy	823 561	562 100
II.	Należności krótkoterminowe	32 334 059	34 014 050
1.	Należności od jednostek powiązanych	14 058	453
2.	Należności od pozostałych jednostek	32 320 002	34 013 597
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 055 360	1 498 751
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 055 360	1 498 751
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 380 928	1 316 312
	<b>Aktywa razem</b>	<b>128 641 596</b>	<b>129 786 748</b>

<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>57 513 869</b>	<b>50 869 750</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	19 618 508	14 646 745
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	18 374	15 595
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	5 567 884	3 360 959
VII.	Zysk (strata) netto	1 259 102	1 796 451
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0

<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>-43 920</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>71 171 647</b>	<b>78 916 998</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	3 353 327	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	1 513 460	2 143 061
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 084 461	14 828 322
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 084 461	14 828 322
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	37 296 245	48 721 125
1.	Wobec jednostek powiązanych	346 944	574 287
2.	Wobec pozostałych jednostek	36 949 301	48 146 838
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	10 437 615	12 667 990
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	10 437 615	12 667 990
	<b>Pasywa razem</b>	<b>128 641 596</b>	<b>129 786 748</b>

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych - Grupa Balticon S.A.		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>4 376 776</b>	<b>3 310 509</b>
I.	Zysk (strata) netto	1 259 102	1 796 451
II.	Korekty razem	3 117 674	1 514 058
1.	Zyski (straty) mniejszości	-47 853	0
2.	Amortyzacja	2 494 312	2 255 399
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-303 686	-575 155
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	513 870	225 268
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-339 123	7 117
6.	Zmiana stanu rezerw	-39 870	0
7.	Zmiana stanu zapasów	2 307 644	282 867
8.	Zmiana stanu należności	487 133	-5 322 427
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 162 229	3 820 596
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-763 355	870 033
11.	Inne korekty	-29 170	-49 641
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	4 376 776	3 310 509
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 346 124</b>	<b>-1 849 156</b>
I.	Wpływy	1 071 926	148 600
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 071 926	148 600
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	3 418 050	1 997 756
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 068 050	1 938 730
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	1 350 000	59 026
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 346 124	-1 849 156

<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-1 791 417</b>	<b>-1 009 745</b>
I.	Wpływy	1 233 275	1 634 949
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	1 233 275	1 012 653
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	0	622 296
II.	Wydatki	3 024 692	2 644 694
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	345 339	248 484
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 165 483	2 173 615
8.	Odsetki	513 870	222 596
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 791 417	-1 009 745
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>239 235</b>	<b>451 607</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>239 235</b>	<b>451 607</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 128 295</b>	<b>1 047 144</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)</b>	<b>1 367 530</b>	<b>1 498 751</b>

Zestawienie Zmian w skonsolidowanym Kapitale Własnym - Grupa Balticon S.A.		Stan na 31.03.2023	Stan na 31.03.2022
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>56 284 171</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	-23 606	-12 958
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- z zysku z lat ubiegłych	0	0
	- korekty konsolidacyjne	0	0
	- rezerwy	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	23 606	12 958
	- rezerwy	2 075	1 271
	- korekty konsolidacyjne	21 531	11 687
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 618 508	14 646 745
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	18 374	15 595
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 061 260	-1 097 897
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	96 226
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	98 933
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 650 112	5 485 139
	- podziału zysku z lat ubiegłych	8 650 112	5 485 139
	b) zmniejszenie (z tytułu)	7 281	0
	- przekazano na kapitał zapasowy	0	0
	- wypłata dywidendy	0	0
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0
	- korekty konsolidacyjne	7 281	0
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	8 630 582	5 584 072
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 091 240	-1 194 123
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 091 240	-1 194 123
	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)	0	0
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	0	0
	- korekty konsolidacyjne	0	0
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-3 062 699	-2 223 114
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	5 567 884	3 360 959
7.	Wynik netto	1 259 102	1 796 451
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>57 513 869</b>	<b>50 869 750</b>
III.	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>57 513 869</b>	<b>50 869 750</b>



## KOMENTARZ ZARZĄDU DO OSIĄGNIĘTYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH

W I kwartale 2023 roku wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w Grupie Balticon S.A. wyniosła 54,2 mln zł i tym samym była o 6% (+3,1 mln zł) wyższa w stosunku do analogicznego okresu w 2022 roku.

W analizowanym okresie kwartał do kwartału Grupa odnotowała wzrost sprzedaży w obszarze usług depotowych. Przychody z usług transportowych utrzymały się na podobnym poziomie. Zmalały natomiast przychody z najmu kontenerów.

Na uwagę zasługuje spółka hiszpańska zajmująca się sprzedażą i wynajmem kontenerów, której przychody wzrosły o 151% względem porównywanego okresu (w przeliczeniu na PLN z 1,130 mln zł na 2,828 mln zł).

W tym samym okresie skonsolidowane koszty działalności operacyjnej wzrosły o 6,5% (+3,2 mln zł) względem I kwartału 2022 roku i wyniosły 52,9 mln zł. Zwiększenie nastąpiło przede wszystkim w obszarze kosztów wynagrodzeń i związanych z nimi składek na rzecz świadczeń dla pracowników (+1,6 mln zł). Wraz ze wzrostem sprzedaży wzrosły wartości sprzedanych kontenerów (+1,2 mln), utrzymując marże na zbliżonym poziomie.

W efekcie Grupa Kapitałowa Emitenta w I kwartale 2023 roku odnotowała skonsolidowany zysk ze sprzedaży na poziomie 1,367 mln zł w porównaniu do 1,478 mln zł w I kwartale 2022 roku. W obszarze pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w analizowanym kwartale Grupa osiągnęła lepszy zysk tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. Ma to związek ze zwiększeniem sprzedaży naczep podkontenerowych oraz agregatów prądotwórczych do naczep podkontenerowych. Znaczny spadek nastąpił w innych przychodach i kosztach operacyjnych. Jest to następstwem mniejszego wykorzystania przez Grupę w analizowanym kwartale leasingów zwrotnych, jako narzędzia finansowania kontenerów pod wynajem.

W I kwartale 2023 roku wzrosły koszty finansowe względem analogicznego okresu rok wcześniej. Głównym czynnikiem jest wzrost kosztów związanych z obsługą zadłużenia (kredyty i leasingi).

Podsumowując analizę rachunku zysków i strat, Grupa Balticon S.A. w I kwartale 2023 roku wypracowała zysk brutto w wysokości 1,365 mln zł wobec 2,002 mln zł w analogicznym okresie 2022 roku.

Wartość majątku Grupy na koniec I kwartału 2023 wyniosła 128,6 mln zł i zmniejszyła się w porównaniu do stanu na koniec I kwartału 2022 o 1,1 mln zł.

Na dzień 31.03.2023 aktywa trwałe wyniosły 70,7 mln zł. Wzrost nastąpił w grupie rzeczowych aktywów trwałych. Jest to efekt między innymi zakupu kontenerów przeznaczonych na wynajem,

agregatów prądotwórczych do naczep podkontenerowych, ciągników terminalowych oraz dwóch układarek kontenerowych.

Aktywa obrotowe na dzień 31.03.2023 wyniosły 58 mln zł i zmniejszyły się o 5 mln w porównaniu do stanu na koniec I kwartału 2022. W obszarze tym istotnie zmniejszyła się wartość pozycji „Towary” – spadek o 5,8 mln zł r/r. Wynika to przede wszystkim z zawarcia znaczących transakcji sprzedaży kontenerów oraz lepszej rotacji towarów. Dodatkowo w analizowanym okresie wzrosła wartość krótkoterminowych aktywów finansowych (+2,5 mln zł r/r), co w głównej mierze jest skutkiem pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym.

Wzrost zobowiązań długoterminowych o 5,2 mln zł r/r związany jest głównie z zawieranymi przez Grupę leasingami na kontenery przeznaczone na najem oraz zaciągniętymi pożyczkami leasingowymi na maszyny i urządzenia wykorzystywane na depotach.

Spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych o 11,4 mln zł r/r wynika między innymi z mniejszego wykorzystania kredytu na rachunku bieżącym, jak również z niższej wartości zobowiązań wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w porównaniu do I kwartału 2022.

Badając rachunek przepływów pieniężnych należy zwrócić uwagę, że na koniec I kwartału 2023 roku Grupa odnotowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i wyniosły one odpowiednio 4,4 mln zł w stosunku do przepływów wielkości 3,3 mln zł w tym samym okresie rok wcześniej. Pokazuje to, że Grupa generując nadwyżkę wpływów nad wydatkami osiąga zysk z działalności podstawowej.

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej i finansowej były ujemne i wyniosły odpowiednio -2,3 mln zł oraz -1,8 mln zł wobec -1,8 mln zł i -1,0 mln zł na koniec I kwartału 2022 roku. Wpływ na ujemny wynik z działalności finansowej w głównej mierze miały płatności zobowiązań z tytułu umów leasingowych.

Łączne przepływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Grupy Balticon S.A. po pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 240 tys 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 niez użytych materiałów odpowiednio zmniejsza koszty podstawowe a zwiększa stan magazynowy. Na dzień bilansowy dokonuje się ich inwentaryzacji. W razie trwałej utraty wartości materiałów lub towarów dokonuje się odpisu aktualizującego wyrażającego tę utratę odpowiednio w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Brak istotnych niepowodzeń emitenta.

Najistotniejsze dokonania:

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

Aktualna sytuacja rynkowa i sytuacja Spółki analizowane są na bieżąco.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*



**IX. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH  
PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE 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 naczep terminalowych (realizacja umowy z dnia 17.10.2022 r., zmienionej aneksem z dnia 20.02.2023 r.)

**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**

Grupa stale realizuje zadania rozwijające jej działalność w sposób organiczny.

*Adrian Kiedrowski*

*Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.*



**XII. ZATRUDNIENIE**

Na dzień 31 marca 2023 roku zatrudnienie w Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 89 osób. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 228 osób.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*