

RAPORT KWARTALNY

Skonsolidowany

ZA IV KWARTAŁ 2023 R.



BALTICON S.A.
z siedzibą w Gdyni

Gdynia, 14 lutego 2024 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	20
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	22
IX. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	23
X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	24
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	25
XII. ZATRUDNIENIE	26

I. INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa (firma)	Balticon
Forma prawna	Spółka Akcyjna
Adres	ul. Tadeusza Wendy 15, 81-341 Gdynia
NIP	9581639003
Regon	221098752
Telefon	(58) 663 00 79
Strona internetowa	www.balticon.pl
Email	biuro@balticon.pl
Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki	Sąd Rejonowy w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS
Rodzaj rejestru i numer wpisu	KRS: 0000366414
Zarząd Spółki	Tomasz Szmid – Prezes Zarządu Michał Magdziarz – Wiceprezes Zarządu Adrian Kiedrowski – Wiceprezes Zarządu Wojciech Łojewski – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza Spółki	Łukasz Gabriel Greinke – Członek Rady Nadzorczej Sławomir Tadeusz Kalicki – Członek Rady Nadzorczej Marek Michał Bednarz – Członek Rady Nadzorczej Sebastian Szymon Wróbel – Członek Rady Nadzorczej Edyta Ewa 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,

Czwarty kwartał 2023 obfitował w wiele wydarzeń pozytywnych i negatywnych. Ogólna sytuacja rynkowa dostarcza stale bardzo niejasnych sygnałów na najbliższą przyszłość. Z jednej strony na rynku panuje optymizm i spodziewany jest wzrost PKB w roku 2024 o około +2%.

Gospodarka niemiecka przechodzi niestety wyraźne perturbacje co zwykle odbija się negatywnie na gospodarkę polską.

Ruch kontenerów drogą morską uległ normalizacji a stawki wróciły do normalnych poziomów. Ruch kolejowy jedwabnym szlakiem zamarł, region Małaszewicz zdecydowanie stracił dynamikę.

W październiku 2023 rozpoczęły się ataki Huti na flotę USA na Morzu Czerwonym. Z powodu zagrożenia atakami na statki handlowe armatorzy podejmują decyzje o zmianie tras – unikając regionu Bliskiego Wschodu i Kanału Sueskiego, wybierając drogę południową – dookoła Afryki. Przedłuża to transit time z FE do EU i powoduje ponownie efekt niedoboru kontenerów.

Transport:

- Baltion dołączył do sieci JC Trans.
- Kongestia na Baltic Hub pogarszała efektywność transportu.
- Spółka postanowiła zwiększyć udział transportu międzynarodowego. Główne kierunki to porty zachodnie i południowe EU.
- Spółka przystąpiła do restrukturyzacji transportu własnego w celu osiągnięcia rentowności w tej dziedzinie.
- Zakupiono 10 nowych naczep podkontenerowych.

Depot:

- W Gdyni Spółka przegrała przetarg na dzierżawę placu na zapleczu terminali BCT i GCT. W związku z tym poszukuje innego placu na który będzie mogła się przenieść z działalnością depotową do połowy roku 2024.
- W Gdańsku następuje ciągły dynamiczny rozwój.
- Rozpoczęto świadczenie pierwszych w historii firmy usług terminalowych polegających na przeładunku intermodalnym kontenerów pełnych. Usługa spotkała się z dużym zainteresowaniem rynku. W następnym kwartale Spółka zamierza utworzyć osobny oddział świadczący te usługi.

Handel – Eco Containers:

- Zmieniono organizację usług tworząc stanowiska kierowników regionalnych.
- Dalszy rozwój platformy TRADE do obsługi handlu.
- Udział w wystawie Intermodal 2023 w Amsterdamie.
- Spółka położyła nacisk na zakupy dużych ilości kontenerów bezpośrednio w fabrykach chińskich, redukując zakupy u traderów.
- Zamknięto ostatni oddział niemiecki – w Oberhausen.

Spółka odnotowała kolejny kwartał poprawy wyników.

Zapraszamy inwestorów do lektury niniejszego raportu.

Tomasz Szmid

Prezes Zarządu BALTICON S.A.



III. AKCJONARIAT SPÓŁKI

Na dzień 14 lutego 2024 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%	52,03%
BLT BIURO Sp. z o.o.	1 339 991	43,16%	43,16%
Adrian Kiedrowski	5 000	0,16%	0,16%
Tomasz Szmid	3 117	0,10%	0,10%
Pozostali (poniżej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA)	141 173	4,55%	4,55%
SUMA	3 105 000	100%	100%

IV. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na koniec IV 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 Udział w ogólnej liczbie głosów	Data rozpoczęcia powiązania
Eco Containers Valencia	Sociedad Limitada	Walencja, Hiszpania	Sprzedaż i wynajem kontenerów w Hiszpanii	90%	90%	01.06.2015
Balticon Transport	Sp. z o.o.	Gdynia	Transport drogowy i warsztat floty ciężarowej	100%	100%	16.01.2017
Eco Produkcja	Sp. z o.o.	Gdynia	Produkcja i modyfikacje kontenerów	100%	100%	10.02.2017
Depot Serwis	Sp. z o.o.	Gdynia	Naprawy i przeładunki kontenerów	100%	100%	12.10.2018
Eco Containers DE	GmbH	Bremen, Niemcy	Sprzedaż i wynajem kontenerów	75%	75%	13.07.2021
BALTICON CUSTOMS	Sp. z o.o.	Gdynia	Agencja celna	100%	100%	29.11.2023

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.		IV kwartał 01.10.2023 - 31.12.2023	IV kwartał 01.10.2022 - 31.12.2022	Narastająco 01.01.2023 - 31.12.2023	Narastająco 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	58 810 254	57 726 782	214 621 113	223 247 331
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	44 619 375	42 121 821	167 723 151	170 433 568
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 190 879	15 604 961	46 897 962	52 813 763
B.	Koszty działalności operacyjnej	57 852 680	55 543 039	210 991 550	216 708 113
I.	Amortyzacja	2 435 258	2 157 381	9 385 402	8 523 116
II.	Zużycie materiałów i energii	2 998 199	3 785 148	12 341 780	14 081 297
III.	Usługi obce	37 105 191	33 509 288	137 344 546	139 595 531
IV.	Podatki i opłaty	81 953	55 604	390 401	442 117
V.	Wynagrodzenia	2 590 043	2 046 856	9 353 733	7 061 495
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	731 320	597 079	2 572 681	1 956 766
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 040 720	544 654	3 059 250	1 759 145
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 869 997	12 847 029	36 543 756	43 288 647
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	957 574	2 183 743	3 629 564	6 539 219
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 839 184	3 380 391	10 289 941	20 032 299
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 235 150	585 002	2 792 217	4 965 910
II.	Dotacje	173 973	105 791	678 047	424 585
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	179 058	71 831	356 905	255 261
IV.	Inne przychody operacyjne	1 251 002	2 617 767	6 462 771	14 386 543
E.	Pozostałe koszty operacyjne	3 769 035	2 975 251	9 694 086	14 723 524
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	462 188	219 944	1 254 011	532 417
III.	Inne koszty operacyjne	3 306 847	2 755 307	8 440 075	14 191 107
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 027 723	2 588 883	4 225 419	11 847 993
G.	Przychody finansowe	1 048 369	9 913	1 184 664	102 119
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	133 051	9 226	215 138	55 744
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	687	0	46 375
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	915 318	0	969 527	0
H.	Koszty finansowe	694 093	507 823	2 392 028	1 799 784
I.	Odsetki	606 415	438 645	2 304 350	1 462 120
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	87 678	69 177	87 678	337 665
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 381 999	2 090 974	3 018 055	10 150 328
J.	Podatek dochodowy	638 492	267 051	1 028 611	2 285 856
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	743 507	1 823 923	1 989 444	7 864 472

Jednostkowy skrócony Bilans - Balticon S.A.		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	75 657 348	69 615 008
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 460 395	7 359 930
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	6 262 092	7 201 396
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	198 302	158 534
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	68 580 488	61 565 934
1.	Środki trwałe	64 018 647	59 991 635
2.	Środki trwałe w budowie	4 561 842	1 574 299
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	314 419	387 097
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	314 419	387 097
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	302 046	302 046
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	302 046	302 046
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	Aktywa obrotowe	54 073 579	57 286 279
I.	Zapasy	16 068 763	20 371 170
1.	Materiały	1 638 733	1 849 205
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	14 390 362	18 338 840
5.	Zaliczki na dostawy	39 668	183 125
II.	Należności krótkoterminowe	31 634 011	32 948 473
1.	Należności od jednostek powiązanych	974 308	1 638 211
2.	Należności od pozostałych jednostek	30 659 703	31 310 262
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 839 333	2 934 190
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 839 333	2 934 190
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	531 472	1 032 445
	Aktywa razem	129 730 927	126 901 286

A.	Kapitał własny	59 866 523	58 404 929
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	1 989 444	7 864 472
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 864 404	68 496 357
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 301 231	1 301 231
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	979 721	979 721
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	321 510	321 510
3.	Pozostałe rezerwy	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 952 870	18 652 527
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 952 870	18 652 527
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	35 096 396	37 699 609
1.	Wobec jednostek powiązanych	2 020 024	2 929 805
2.	Wobec pozostałych jednostek	33 076 373	34 769 804
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 513 907	10 842 991
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 513 907	10 842 991
	Pasywa razem	129 730 927	126 901 286

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych - Balticon S.A.		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	15 594 591	12 941 785
I.	Zysk (strata) netto	1 989 444	7 864 472
II.	Korekty razem	13 605 147	5 077 313
1.	Amortyzacja	10 324 705	9 465 114
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 262 561	268 584
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 070 536	1 424 379
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 792 217	-5 114 866
5.	Zmiana stanu rezerw	0	494 256
6.	Zmiana stanu zapasów	4 992 084	3 811 006
7.	Zmiana stanu należności	1 314 462	-3 204 340
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 414 221	-612 884
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 284 681	-1 396 618
10.	Inne korekty	87 678	-57 317
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	15 594 591	12 941 785
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-6 367 972	592 237
I.	Wpływy	6 685 255	12 682 096
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 539 614	12 652 040
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	1 145 641	30 056
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	13 053 227	12 089 859

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 003 763	10 225 543
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	4 049 464	1 864 316
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-6 367 972	592 237
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-9 089 798	-13 874 093
I.	Wpływy	4 482 274	2 991 949
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	3 595 065	1 638 933
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	887 209	1 353 016
II.	Wydatki	13 572 073	16 866 042
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	1 458 704	5 653 049
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 424 767	9 363 910
8.	Odsetki	2 160 752	1 445 433
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 089 798	-13 874 093
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	136 820	-340 071
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	136 820	-340 071
F.	Środki pieniężne na początek okresu	483 539	823 610
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	620 360	483 539

Zestawienie Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym - Balticon S.A.		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	58 404 929	51 001 424
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000	31 050 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000	31 050 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 502 705	14 599 579
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 324 374	4 903 127
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 324 374	4 903 127
	- z zysku z lat ubiegłych	7 324 374	4 903 127
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	26 827 079	19 502 705
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	45 069
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	-45 069

	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	45 069
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	0
	- zamknięcie oddziału	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
	- korekty błędów	0	-12 248
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	1 989 444	7 864 472
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	59 866 523	58 404 929
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	59 866 523	58 404 929

VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany skrócony Rachunek Zysków i Strat - Grupa Balticon S.A.		IV kwartał 01.10.2023 - 31.12.2023	IV kwartał 01.10.2022 - 31.12.2022	Narastająco 01.01.2023 - 31.12.2023	Narastająco 01.01.2022 - 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	63 354 021	58 898 243	229 845 847	226 738 943
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 430 569	42 210 975	171 738 932	170 905 481
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	14 923 451	16 687 268	58 106 916	55 833 462
B.	Koszty działalności operacyjnej	60 750 256	56 410 734	224 233 521	219 752 166
I.	Amortyzacja	2 462 935	2 174 111	9 476 808	8 576 492
II.	Zużycie materiałów i energii	7 301 506	5 202 616	20 267 442	20 873 934
III.	Usługi obce	32 335 767	30 179 384	121 760 522	124 455 264
IV.	Podatki i opłaty	126 796	104 461	570 878	650 297
V.	Wynagrodzenia	5 966 024	4 810 458	22 016 432	18 323 257
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 484 266	1 239 993	5 467 840	4 440 208
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	937 934	653 801	3 223 447	2 182 833
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	10 135 027	12 045 911	41 450 151	40 249 882
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 603 764	2 487 509	5 612 327	6 986 777
D.	Pozostałe przychody operacyjne	4 638 335	3 724 351	10 813 039	20 210 954
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 235 150	585 002	2 792 217	4 979 622
II.	Dotacje	173 973	116 407	687 170	435 201
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	179 058	74 672	368 107	258 489
IV.	Inne przychody operacyjne	2 050 153	2 948 269	6 965 546	14 537 641
E.	Pozostałe koszty operacyjne	4 761 883	3 434 083	10 855 695	15 298 857
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	462 188	222 650	1 254 011	553 587
III.	Inne koszty operacyjne	4 299 695	3 211 432	9 601 684	14 745 270
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 480 217	2 777 777	5 569 671	11 898 873
G.	Przychody finansowe	1 045 926	10 191	1 186 317	36 208
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	133 051	10 191	216 790	36 208
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	912 875	0	969 527	0
H.	Koszty finansowe	1 201 070	553 861	2 994 359	1 860 454
I.	Odsetki	1 110 317	467 145	2 841 087	1 497 890
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	90 753	86 716	153 272	362 564
I.	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0	687	0	46 375
J.	Zysk (strata) brutto (F+G-H+I)	2 325 073	2 234 794	3 761 629	10 121 002
K.	Podatek dochodowy	894 257	283 726	1 329 755	2 513 488

L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
M.	Zyski (straty) mniejszości	-16 360	27 759	-110 847	-26 323
N.	Zysk (strata) netto (J-K-L+M)	1 414 455	1 923 309	2 321 027	7 633 837

Skonsolidowany skrócony Bilans - Grupa Balticon S.A.		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Aktywa trwałe	75 973 990	69 627 695
I.	Wartości niematerialne i prawne	6 460 411	7 361 805
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	6 262 092	7 201 396
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	198 319	160 409
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	69 173 258	61 928 053
1.	Środki trwałe	64 465 563	60 354 462
2.	Środki trwałe w budowie	4 707 695	1 573 591
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	15 000	0
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	15 000	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	325 320	337 837
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	310 972	322 361
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 348	15 477
B.	Aktywa obrotowe	56 586 880	58 814 679
I.	Zapasy	18 962 299	22 426 273
1.	Materiały	2 791 402	2 554 799
2.	Półprodukty i produkty w toku	45 879	31 054
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	15 985 275	19 524 352
5.	Zaliczki na dostawy	139 744	316 068
II.	Należności krótkoterminowe	32 467 762	32 821 192
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 245	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	32 466 518	32 821 192
III.	Inwestycje krótkoterminowe	4 474 723	2 458 295
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 474 723	2 458 295
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	682 094	1 108 920
	Aktywa razem	132 560 869	128 442 375

A.	Kapitał własny	58 162 968	56 279 444
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000

II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	27 206 765	19 642 114
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	-4 110	14 753
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 410 715	-2 061 260
VII.	Zysk (strata) netto	2 321 027	7 633 838
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	Kapitał mniejszości	116 601	3 782
C.	Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych	87 678	0
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	87 678	0
C.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 193 622	72 159 149
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 375 075	3 393 197
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	979 721	979 721
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	860 146	860 146
3.	Pozostałe rezerwy	535 208	1 553 330
II.	Zobowiązania długoterminowe	20 952 870	18 652 527
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	20 952 870	18 652 527
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	38 302 196	39 188 182
1.	Wobec jednostek powiązanych	296 446	412 249
2.	Wobec pozostałych jednostek	38 005 750	38 775 933
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 563 481	10 925 243
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 563 481	10 925 243
	Pasywa razem	132 560 869	128 442 375

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych - Grupa Balticon S.A.		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	14 819 674	12 884 435
I.	Zysk (strata) netto	2 321 027	7 633 838
II.	Korekty razem	12 498 647	5 250 598
1.	Zyski (straty) mniejszości	100 241	3 782
2.	Amortyzacja	10 416 112	9 518 490
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1 473 278	268 584
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 070 563	1 424 379
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-2 792 217	-5 128 578
6.	Zmiana stanu rezerw	-1 018 122	693 635
7.	Zmiana stanu zapasów	4 153 651	3 961 382
8.	Zmiana stanu należności	353 430	-4 129 569
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-696 995	-54 802
10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 190 372	-1 326 324
11.	Inne korekty	194 891	19 617

III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	14 819 674	12 884 435
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-4 933 447	1 070 808
I.	Wpływy	5 759 830	12 709 885
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 539 614	12 679 829
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	220 216	30 056
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	10 693 277	11 639 077
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	9 328 277	10 307 354
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	1 365 000	1 331 723
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 933 447	1 070 808
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-9 089 798	-13 874 093
I.	Wpływy	4 482 274	2 991 949
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	3 595 065	1 638 933
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	887 209	1 353 016
II.	Wydatki	13 572 073	16 866 042
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	1 458 704	5 653 049
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	9 424 767	9 363 910
8.	Odsetki	2 160 752	1 445 433
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-9 089 798	-13 874 093
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)	796 429	81 150
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	796 429	81 150
F.	Środki pieniężne na początek okresu	1 128 295	1 047 144
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)	1 924 723	1 128 295

Zestawienie Zmian w skonsolidowanym Kapitale Własnym - Grupa Balticon S.A.		Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	56 279 444	49 079 886
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000	31 050 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000	31 050 000

2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 642 114	14 659 703
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	7 564 651	4 982 411
	a) zwiększenie (z tytułu)	7 592 606	4 983 657
	- z zysku z lat ubiegłych	7 529 083	4 978 612
	- korekty konsolidacyjne	0	5 045
	- rezerwy	63 523	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	27 954	1 245
	- rezerwy	0	1 245
	- korekty konsolidacyjne	27 954	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	27 206 765	19 642 114
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	-4 110	14 753
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 061 260	-1 103 296
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-12 248	96 226
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	36 797	96 226
	a) zwiększenie (z tytułu)	8 662 360	5 382 262
	- podziału zysku z lat ubiegłych	8 650 112	5 382 262
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	12 248	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	8 650 112	5 382 262
	- przekazano na kapitał zapasowy	7 529 083	4 978 612
	- wypłata dywidendy	527 850	403 650
	- strata za ubiegły rok obrotowy rozliczenie	593 179	0
	- korekty konsolidacyjne	0	0
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	49 045	96 226
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 091 240	-1 199 522
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 091 240	-1 230 057
	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	101 561
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	580 931	102 877
	- korekty konsolidacyjne	22 008	-1 316
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 459 760	-2 157 486
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 410 715	-2 061 260
7.	Wynik netto	2 321 027	7 633 837
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	58 162 968	56 279 444
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	58 162 968	56 279 444

KOMENTARZ ZARZĄDU DO OSIĄGNIĘTYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH

W IV kwartale 2023 roku wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w Grupie Balticon S.A. wyniosła 63 mln zł, co oznacza wzrost o 8% (4,5 mln zł) w porównaniu do analogicznego okresu w 2022 roku. Jednocześnie Grupa Kapitałowa odnotowała 9% wzrost przychodów ze sprzedaży w porównaniu do III kwartału 2023. Sama spółka dominująca Balticon SA, wygenerowała przychody ze sprzedaży na poziomie 58,8 mln zł, co stanowi wzrost o 2% r/r.

W analizowanym okresie kwartał do kwartału Grupa odnotowała wzrost przychodów z usług transportowych, usług depotowych i ze sprzedaży kontenerów. Zmalały natomiast przychody z najmu kontenerów.

W tym samym okresie skonsolidowane koszty działalności operacyjnej wzrosły o niespełna 8% (+4,3 mln zł) względem IV kwartału 2022 roku i wyniosły 60,1 mln zł. Największy wzrost Grupa odnotowała w obszarze usług obcych oraz zużycia materiałów i energii, gdzie wystąpił wzrost kosztów usług produkcyjnych (+ 3mln zł) oraz usług transportowych (+2,1 mln zł) analogicznie do wzrostu przychodów z tych działalności.

W efekcie w IV kwartale 2023 roku Grupa Kapitałowa Emitenta odnotowała wyższy skonsolidowany zysk ze sprzedaży na poziomie 2,6 mln zł w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego gdzie zysk ze sprzedaży wyniósł 2,5 mln zł.

W obszarze pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych w analizowanym kwartale Grupa osiągnęła lepszy zysk tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych. Wpływ na to miało refinansowanie układarek kontenerowych używanych na depotach.

Uwzględniając pozostałe przychody i koszty operacyjne Grupa Balticon S.A. w IV kwartale 2023 roku odnotowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 2,5 mln zł.

W IV kwartale 2023 roku wzrosły znacznie przychody finansowe. W głównej mierze zawarte w pozycji „Inne” – różnice kursowe, wynikające przede wszystkim z wycen bilansowych pozycji walutowych Grupy. Wzrosły również znacznie koszty finansowe względem analogicznego okresu rok wcześniej. Głównym czynnikiem jest wzrost kosztów związanych z obsługą zadłużenia (kredyty i leasingi) wynikający w szczególności z rosnących wskaźników WIBOR oraz EURIBOR.

Podsumowując analizę rachunku zysków i strat, Grupa Balticon S.A. w IV kwartale 2023 roku odnotowała zysk brutto w wysokości 2,3 mln zł, który niewiele zmienił się do roku poprzedniego. Narastająco od początku 2023 roku zysk brutto wzrósł do 3,8 mln zł.

Spółka jest w trakcie oceny poniesionych kosztów prac IT development w aspekcie ich kwalifikowania jako nakłady na wartości niematerialne i prawne. Szacuje się, że wartość wyodrębnionych i udokumentowanych w ten sposób środków trwałych może wpłynąć na poprawę zysku brutto Balticon SA o 0,4-0,8 mln zł za 2023 rok.

Grupa nadal stara się dostosować do zmieniających się warunków rynkowych, co może pozytywnie wpłynąć na wyniki finansowe przyszłych kilku kwartałów.

Wartość majątku Grupy na koniec IV kwartału 2023 wyniosła 132,6 mln zł i zwiększyła się w porównaniu do stanu na koniec IV kwartału 2022 o 4,1 mln zł.

Na dzień 31.12.2023 aktywa trwałe wyniosły 76 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 31.12.2023 wyniosły 56,6 mln zł i zmniejszyły się o 2,2 mln w porównaniu do stanu na koniec IV kwartału 2022. W obszarze tym istotnie zmniejszyła się wartość pozycji „Towary” odnotowała spadek o 3,5 mln zł r/r. Wynika to głównie ze spadku cen kontenerów na sprzedaż.

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

Wzrost zobowiązań długoterminowych o 2,3 mln zł r/r związany jest głównie z zawieraniem przez Grupę leasingami na kontenery przeznaczone na najem oraz na maszyny i urządzenia wykorzystywane na depotach.

Spadek wartości zobowiązań krótkoterminowych o 886 tyś. zł r/r wynika z niższej wartości zobowiązań wobec dostawców z tytułu dostaw i usług w porównaniu do IV kwartału 2022.

Badając rachunek przepływów pieniężnych należy zwrócić uwagę, że na koniec IV kwartału 2023 roku Grupa odnotowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i wyniosły one odpowiednio 14,8 mln zł w stosunku do przepływów wielkości 12,8 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 4,5 mln zł) oraz zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych (o 2,5 mln zł).

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej i finansowej były ujemne i wyniosły odpowiednio -4,9 mln zł oraz -9 mln zł wobec 1 mln zł i -13 mln zł na koniec IV 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 4,8 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 czwartym kwartale 2023 roku wyniosły 1,9 mln zł.

Adrian Kiedrowski

Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.

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

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

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

Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja głównych składników majątkowych Balticon S.A. wynosi:

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

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

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

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

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

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

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

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

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według wartości rynkowej.

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

Udziały (akcje) własne wycenia się według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

Brak istotnych niepowodzeń emitenta.

Najistotniejsze dokonania:

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

Aktualna sytuacja rynkowa i sytuacja Spółki analizowane są na bieżąco.

Tomasz Szmid

Prezes Zarządu BALTICON S.A.



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

Zarząd Spółki nie publikował prognoz finansowych na 2023 rok.

Tomasz Szmid

Prezes Zarządu BALTICON S.A.



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

Grupa Emitenta zakończyła projekt inwestycyjny w Terminal Intermodalny. Dalsze zadania inwestycyjne w Gdańsku mają charakter operacyjny.

Adrian Kiedrowski

Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.

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

Grupa stale realizuje zadania rozwijające jej działalność w sposób organiczny.

Adrian Kiedrowski

Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.

XII. ZATRUDNIENIE

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zatrudnienie w Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 104 osób. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 247 osób.

Tomasz Szmid
Prezes Zarządu BALTICON S.A.

