

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2021 R.**

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Dane identyfikujące Spółkę

1. 1 Nazwa Spółki

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA, zwana dalej Spółką.

1. 2 Siedziba Spółki

ul. AL. ZWYCIĘSTWA 96/98
81-451 GDYNIA

1. 3 Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym

Data: 02.10.2018
Numer rejestru: 0000751516

1. 4 Podstawowy przedmiot i czas działalności Spółki

Przedmiotem działalności Spółki zgodnie z umową Spółki jest między innymi:

- działalność firm centralnych (head offices) i holdingów, z wyłączeniem holdingów finansowych.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień 31 grudnia 2021 występują przesłanki wskazujące na niepewność kontynuacji działalności Greenway Holding S.A. rachunek zysków i strat za 2021 rok wykazuje stratę w wysokości 10 722 815,51 zł oraz przepływy środków pieniężnych w wartości ujemnej 1.422.838,59 zł . Szczegółowy opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji oraz działań Zarządu ujęty został w nocie 22 dodatkowych informacji i objaśnień.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się o odpowiedni odpis.

Trwała utrata wartości aktywów

Na każdy dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

Należności, roszczenia i zobowiązania, inne niż zaklasyfikowane jako aktywa i zobowiązania finansowe

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Zobowiązania wycenia się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego ten dzień.

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

Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy. Główne pozycje rozliczeń międzyokresowych kosztów to polisy oraz koszty dotyczące następnych okresów sprawozdawczych.

Rezerwy na zobowiązania

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Rezerwy stanowią zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne.

Podatek dochodowy

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi. Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerwy i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i na początek okresu sprawozdawczego.

Rezerwę i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnosi się na kapitał własny.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego, przy uwzględnieniu przepisów podatkowych obowiązujących na dzień bilansowy.

Rezerwa i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego nie są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym

Różnice kursowe

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walutach obcych, przyjęto następujące kursy (w zł):

31.12.2021

CZK 0,1850

EUR 4,5994

31.12.2020

CZK 0,1753

EUR 4,6148

Instrumenty finansowe

Spółka, na podstawie art.28b ust.1 Ustawy o Rachunkowości nie stosuje rozporządzenia o instrumentach finansowych

Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Część 2. Ustalenia wyniku finansowego

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przychody i koszty

Przychody i koszty są ujmowane zgodnie z zasadą memoriału, tj. w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy Spółka przekazała nabywcy znaczące korzyści wynikające z praw własności do tych aktywów oraz przestała być trwale zaangażowana w zarządzanie przekazanymi aktywami, ani też nie sprawuje nad nimi efektywnej kontroli.

Przychody odsetkowe

Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Przychody z tytułu dywidend

Przychody z tytułu dywidend zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Różnice kursowe

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, z wyjątkiem inwestycji długoterminowych, oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Część 3. Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Przychody i koszty

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

Część 4. Pozostałe

Znaczące zasady rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując opisane zasady rachunkowości w sposób ciągły.

Zasada istotności i inne uproszczenia

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Zgodnie z artykułem 4 ust. 4 Ustawy o Rachunkowości w ramach przyjętych zasad (polityki) rachunkowości jednostka stosuje uproszczenia, jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Uproszczenia mogą być stosowane w sprawozdaniu finansowym jednostkowym jak i skonsolidowanym i dotyczą one m.in. niestosowania pewnych zasad, zagregowania niektórych pozycji lub zaniechania odpowiedniej dokumentacji.

Spółka stosuje następujące uproszczenia wynikające z takiej kwalifikacji:

- kwalifikacji umów leasingu finansowego według zasad określonych w przepisach o podatku dochodowym (art. 3 ust.6 uor),
- niestosowania rozporządzenia o instrumentach finansowych (art. 28b ust. 1 uor).

Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, określonymi w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
Aktywa trwałe		77 121 055,45	75 364 320,09
Inwestycje długoterminowe	1		
Długoterminowe aktywa finansowe		76 580 841,43	73 477 855,09
w jednostkach powiązanych		76 580 841,43	73 477 855,09
udziały lub akcje		47 880 353,20	19 173 050,00
udzielone pożyczki		28 700 488,23	54 304 805,09
		<u>76 580 841,43</u>	<u>73 477 855,09</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24.2	540 214,02	1 886 465,00
		<u>540 214,02</u>	<u>1 886 465,00</u>
Aktywa obrotowe		1 820 963,99	3 142 866,55
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		1 122 825,54	1 029 586,96
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3.1	1 122 825,54	950 813,73
do 12 miesięcy		1 122 825,54	17 212,37
powyżej 12 miesięcy		-	933 601,36
inne		-	78 773,23
Należności od pozostałych jednostek		15 883,44	58 715,13
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3.2	15 883,44	18 507,81
do 12 miesięcy		15 883,44	18 507,81
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	39 140,32
inne		-	1 067,00
		<u>1 138 708,98</u>	<u>1 088 302,09</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		631 725,87	2 054 564,46
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		631 725,87	2 054 564,46
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	631 725,87	2 054 564,46
		<u>631 725,87</u>	<u>2 054 564,46</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	50 529,14	-
AKTYWA RAZEM		<u>78 942 019,44</u>	<u>78 507 186,64</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2021	31.12.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5.1	100 000,00	100 000,00
Kapitał zapasowy, w tym		13 656 452,32	-
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad</i>			
<i>wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		13 656 452,32	-
Kapitał z aktualizacji wyceny		-	-
<i>z tytułu aktualizacji wartości godziwej</i>		-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe		11 111,00	-
<i>tworzone zgodnie z umową/statutem spółki</i>		-	-
<i>na udziały (akcje) własne</i>		-	-
Strata z lat ubiegłych		(1 217 427,42)	(417 286,10)
Strata netto		(10 722 815,51)	(800 141,32)
		<u>1 827 320,39</u>	<u>(1 117 427,42)</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		77 114 699,05	79 624 614,06
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24.2	540 214,02	1 640 249,00
Pozostałe rezerwy		123 149,00	106 273,00
krótkoterminowe	6.1	123 149,00	106 273,00
		<u>663 363,02</u>	<u>1 746 522,00</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	7.1	76 101 736,24	73 598 560,92
kredyty i pożyczki		76 101 736,24	73 598 560,92
		<u>76 101 736,24</u>	<u>73 598 560,92</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		185 057,29	75 621,72
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		185 057,29	58 121,72
do 12 miesięcy		185 057,29	58 121,72
inne		-	17 500,00
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		164 542,50	4 203 909,42
kredyty i pożyczki		103 486,50	4 182 923,98
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		60 480,57	20 985,44
do 12 miesięcy		60 480,57	20 985,44
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych		575,43	-
oraz innych tytułów publiczno-prawnych			
		<u>349 599,79</u>	<u>4 279 531,14</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
PASYWA RAZEM		<u>78 942 019,44</u>	<u>78 507 186,64</u>

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym <i>od jednostek powiązanych</i>	8	335 732,21	-
Przychody netto ze sprzedaży produktów		335 732,21	-
		<u>335 732,21</u>	<u>-</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Usługi obce		(1 010 951,02)	(141 327,26)
Podatki i opłaty		(8 997,87)	-
Pozostałe koszty rodzajowe		(153,86)	-
		<u>(1 020 102,75)</u>	<u>(141 327,26)</u>
Strata ze sprzedaży		(684 370,54)	(141 327,26)
Pozostałe przychody operacyjne			
Inne przychody operacyjne		107 157,11	6 759,02
		<u>107 157,11</u>	<u>6 759,02</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Inne koszty operacyjne		(1 186,34)	-
		<u>(1 186,34)</u>	<u>-</u>
Strata z działalności operacyjnej		(578 399,77)	(134 568,24)
Przychody finansowe			
Odsetki, w tym <i>od jednostek powiązanych</i>	9	2 763 564,39	2 992 466,57
		<u>2 763 564,39</u>	<u>2 992 466,57</u>
		<u>2 763 564,39</u>	<u>2 992 466,57</u>
Koszty finansowe			
Odsetki	10	(3 274 953,15)	(3 205 308,15)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1.1	(9 276 679,31)	-
Inne		(110 131,67)	(620 747,50)
		<u>(12 661 764,13)</u>	<u>(3 826 055,65)</u>
Strata brutto		(10 476 599,51)	(968 157,32)
Podatek dochodowy	24	(246 216,00)	168 016,00
Strata netto		<u>(10 722 815,51)</u>	<u>(800 141,32)</u>

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Zestawienie zmian w kapitale własnym**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Kapitał własny na początek okresu		(1 117 427,42)	(317 286,10)
Kapitał własny na początek okresu po korektach		(1 117 427,42)	(317 286,10)
Kapitał podstawowy na początek okresu		100 000,00	100 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5.1	100 000,00	100 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu		-	-
Zmiany kapitału zapasowego		13 656 452,32	-
zwiększenia z tytułu		13 656 452,32	-
wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej		13 656 452,32	-
Kapitał zapasowy na koniec okresu		13 656 452,32	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu		-	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		11 111,00	-
zwiększenia z tytułu		11 111,00	-
niezarejestrowany kapitał zakładowy		11 111,00	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu		11 111,00	-
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu		(417 286,10)	(417 286,10)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu		(417 286,10)	(417 286,10)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		(417 286,10)	(417 286,10)
zwiększenia z tytułu		(800 141,32)	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		(800 141,32)	-
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		(1 217 427,42)	(417 286,10)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		(1 217 427,42)	(417 286,10)
Wynik netto		(10 722 815,51)	(800 141,32)
zysk netto		-	-
strata netto		(10 722 815,51)	(800 141,32)
Kapitał własny na koniec okresu		<u>1 827 320,39</u>	<u>(1 117 427,42)</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty		1 827 320,39	(1 117 427,42)

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Rachunek przepływów pieniężnych**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Nota	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Strata netto		(10 722 815,51)	(800 141,32)
Korekty razem			
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych		(156 515,52)	565 179,60
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		666 447,65	212 841,58
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	12.1	9 276 679,31	-
Zmiana stanu rezerw		(1 083 158,98)	1 367 021,00
Zmiana stanu należności		(50 406,89)	(130 875,66)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12.2	149 506,13	38 096,91
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 295 721,84	(1 501 264,00)
Inne korekty		(6 556,06)	(4 952,80)
		<u>10 091 717,48</u>	<u>546 046,63</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(631 098,03)</u>	<u>(254 094,69)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		201 337,20	2 553 420,00
Z aktywów finansowych, w tym		201 337,20	2 553 420,00
<i>w jednostkach powiązanych</i>		<i>201 337,20</i>	<i>2 553 420,00</i>
Wydatki		(10 270 655,00)	(20 662 920,00)
Na aktywa finansowe, w tym		(10 270 655,00)	(20 662 920,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>		<i>(10 270 655,00)</i>	<i>(20 662 920,00)</i>
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(10 069 317,80)</u>	<u>(18 109 500,00)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		9 693 212,99	20 432 700,00
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych		9 693 212,99	-
Kredyty i pożyczki		-	20 432 700,00
Wydatki		(415 635,75)	(203 546,25)
Odsetki		(415 635,75)	(203 546,25)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>9 277 577,24</u>	<u>20 229 153,75</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(1 422 838,59)</u>	<u>1 865 559,06</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(1 422 838,59)	1 865 559,06
Środki pieniężne na początek okresu		2 054 564,46	189 005,40
Środki pieniężne na koniec okresu		<u>631 725,87</u>	<u>2 054 564,46</u>

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. Inwestycje długoterminowe**1. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych**

	Wartości			Inne inwestycje długoterminowe	Razem
	Nieruchomości	niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		
Wartość brutto					
01.01.2021	-	-	73 477 855,09	-	73 477 855,09
Zwiększenia	-	-	51 360 938,26	-	51 360 938,26
Naliczone Odsetki	-	-	2 686 529,73	-	2 686 529,73
Udzielone pożyczki	-	-	10 270 655,00	-	10 270 655,00
Przemieszczenia wewnętrzne - konwersja pożyczek na udziały	-	-	36 231 679,35	-	36 231 679,35
Inne	-	-	2 172 074,18	-	2 172 074,18
Zmniejszenia	-	-	(38 981 272,61)	-	(38 981 272,61)
Splata pożyczek	-	-	(201 337,20)	-	(201 337,20)
Różnice kursowe	-	-	(2 548 256,06)	-	(2 548 256,06)
Przemieszczenia wewnętrzne - konwersja pożyczek na udziały	-	-	(36 231 679,35)	-	(36 231 679,35)
31.12.2021	-	-	85 857 520,74	-	85 857 520,74
Umorzenie i aktualizacja wartości					
01.01.2021	-	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	(9 276 679,31)	-	(9 276 679,31)
Aktualizacja wartości	-	-	(9 276 679,31)	-	(9 276 679,31)
31.12.2021	-	-	(9 276 679,31)	-	(9 276 679,31)
Wartość netto					
01.01.2021	-	-	73 477 855,09	-	73 477 855,09
31.12.2021	-	-	76 580 841,43	-	76 580 841,43

Wartość netto udziałów wykazana w bilansie na dzień 31.12.2021 r. w podziale na spółki była następująca:

GreenWay CZ A.S.	505 934,00
GreenWay Polska Sp. z o.o.	26 866 317,78
GreenWay Infrastructure S.R.O.	20 508 101,42
Razem	47 880 353,20

Wartość netto udzielonych pożyczek długoterminowych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2021 r. w podziale na spółki była następująca:

GreenWay Polska Sp. z o.o.	21 589 217,24
GreenWay Infrastructure S.R.O.	7 111 270,99
Razem	28 700 488,23

1. 2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych

Testy na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych (Greenway Polska sp. z o.o. oraz Greenway Infrastructure sro.) zostały przeprowadzone w oparciu o przyszłe oczekiwane przepływy pieniężne netto, opracowane na bazie założeń prognoz dotyczących rozwoju rynku elektromobilności w Polsce i w regionie.

Przepływy pieniężne netto zostały zdyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskonta równej 9,4%, odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowania wartości pieniądza w czasie oraz ryzyka typowe dla wycenianych aktywów.

Ważnym czynnikiem, wpływającym na rynek elektromobilności, są działania legislacyjne podejmowane na poziomie Unii Europejskiej zmierzające do ograniczenia sprzedaży nowych aut spalinowych od 2035 roku. Według raportu „Electric Vehicle Outlook 2022” przygotowanego przez Bloomberg NEF, udział sprzedaży pojazdów elektrycznych w Europie w 2025 roku będzie na poziomie 40%, a w 2035 przekroczy 80%. Jednocześnie w tym czasie – zgodnie z decyzjami Unii Europejskiej – wstrzymana zostanie sprzedaż osobowych samochodów spalinowych. Tworzy to bardzo dobre warunki rozwoju dla przedsiębiorstw działających w sektorze elektromobilności, w tym dla Grupy GreenWay.

Wynikiem przeprowadzonych testów na utratę wartości było utworzenie odpisu na udziałach w Greenway Infrastructure sro. w wysokości 9.276.679,31 złotych.

Powyższe założenia odnośnie do prognoz i wyceny mogą ulec zmianie w przyszłości, co może mieć wpływ na utworzone dotychczas w spółce odpisy.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

1. 3 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

Nazwa Spółki	Siedziba	% posiadanych udziałów/ akcji	% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	Zysk/(Strata) netto za rok obrotowy	Kapitał własny na dzień bilansowy
GreenWay Polska Sp. z o.o. *	Polska	100,0%	100,0%	(12 230 223,27)	(3 017 214,71)
GreenWay Infrastructure S.R.O.*	Słowacja	100,0%	100,0%	(11 087 005,48)	4 883 440,55
GreenWay CZ A.S. *	Czechy	100,0%	100,0%	(26 051,83)	472 310,14

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

2. Środki pieniężne

	31.12.2021	31.12.2020
Środki pieniężne na rachunkach	<u>631 725,87</u>	<u>2 054 564,46</u>
	<u>631 725,87</u>	<u>2 054 564,46</u>

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Należności krótkoterminowe

3. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	1 122 825,54	950 813,73
Stan należności netto	<u>1 122 825,54</u>	<u>950 813,73</u>

3. 2 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Stan należności brutto	15 883,44	18 507,81
Stan należności netto	<u>15 883,44</u>	<u>18 507,81</u>

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
składki członkowskie	50 529,14	-
	<u>50 529,14</u>	<u>-</u>

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. Kapitał własny**5.1 Struktura własności kapitału podstawowego**

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość	Udział %
		nominalna akcji	
SLOVAK VENTURE FUND S.C.A.. SICAR	31 022	31 022	31,0%
JANOM A.S.	19 658	19 658	19,7%
PB ENERGY S.R.O.	14 511	14 511	14,5%
J&U CONSULTING S.R.O.	14 510	14 510	14,5%
ALITER HOLDING A.S.	9 505	9 505	9,5%
pozostali (15 akcjonariuszy)	10 794	10 794	10,8%
	100 000	100 000	100,0%

5.2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje pokryć straty z zysków wypracowanych w latach następnych.

6. Rezerwy**6.1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

	01.01.2021	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2021
rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	106 273,00	123 149,00	(106 273,00)	-	123 149,00
	106 273,00	123 149,00	(106 273,00)	-	123 149,00

7. Zobowiązania długoterminowe**7.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek**

	Z tytułu emisji dłużnych papierów					Inne	Razem
	Kredyty i pożyczki	wartości-wych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe			
Przypadające do spłaty: powyżej 5 lat	76 101 736,24	-	-	-	-	76 101 736,24	
	76 101 736,24	-	-	-	-	76 101 736,24	
Przypadające do spłaty: do 1 roku	103 486,50	-	-	-	-	103 486,50	
ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe							

8. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Polska	203 817,02	-
Słowacja	131 915,19	-
	335 732,21	-
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi Zarządzania	224 693,19	-
Usługi opieki serwisowej Navision	111 039,02	-
	335 732,21	-

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

9. Przychody odsetkowe*(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)*

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane		od 3 do	powyżej	Razem
	do 3 miesięcy	do 3 miesięcy	12 miesięcy	12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	2 763 564,39	2 763 564,39
	-	-	-	2 763 564,39	2 763 564,39

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane		od 3 do	powyżej	Razem
	do 3 miesięcy	do 3 miesięcy	12 miesięcy	12 miesięcy	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	2 992 466,57	2 992 466,57
	-	-	-	2 992 466,57	2 992 466,57

10. Koszty odsetkowe*(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)*

w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane		od 3 do	powyżej	Razem
	do 3 miesięcy	do 3 miesięcy	12 miesięcy	12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	103 486,50	-	-	103 486,50
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	3 171 466,65	3 171 466,65
	-	103 486,50	-	3 171 466,65	3 274 953,15

w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r.

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane		od 3 do	powyżej	Razem
	do 3 miesięcy	do 3 miesięcy	12 miesięcy	12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	221 092,73	-	-	221 092,73
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	2 984 215,42	2 984 215,42
	-	221 092,73	-	2 984 215,42	3 205 308,15

11. Składniki aktywów lub zobowiązań prezentowane w więcej niż jednej pozycji bilansu

Następujące składniki zobowiązań prezentowane są w więcej niż jednej pozycji bilansu:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
- w części długoterminowej prezentowane w pasywach w pozycji kredyty i pożyczki	76 101 736,24	73 598 560,92
- w części krótkoterminowej prezentowane w pasywach w pozycji kredyty i pożyczki	103 486,50	4 182 923,98
	<u>76 205 222,74</u>	<u>77 781 484,90</u>

12. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**12. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej**

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	9 276 679,31	-
	<u>9 276 679,31</u>	<u>-</u>

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

12. 2 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(3 929 931,35)	38 096,91
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	<u>4 079 437,48</u>	<u>-</u>
	<u>149 506,13</u>	<u>38 096,91</u>

13. Transakcje z jednostkami powiązаныmi**13. 1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy**

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Greenway Infrastructure s.r.o.	830 025,57	147 593,40
Greenway Polska Sp. z o.o.	<u>292 799,97</u>	<u>37 463,89</u>
	<u>1 122 825,54</u>	<u>185 057,29</u>

13. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Inne przychody</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Greenway Infrastructure s.r.o. - usługa zarządzania	-	76 395,68
Greenway Polska Sp. z o.o. - usługa zarządzania	-	148 297,51
Greenway Infrastructure s.r.o. - MS Navision obsługa i serwis	-	55 519,51
Greenway Polska Sp. z o.o. - MS Navision obsługa i serwis	-	55 519,51
Greenway Infrastructure s.r.o. - Przychody odsetkowe	912 065,40	-
Greenway Polska Sp. z o.o. - Przychody odsetkowe	<u>1 851 498,99</u>	<u>-</u>
	<u>2 763 564,39</u>	<u>335 732,21</u>

13. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	<u>Zakupy materiałów i towarów</u>	<u>Zakupy usług</u>	<u>Odsetki</u>
Greenway Infrastructure s.r.o. - koszty refaktur usług obcych	-	144 094,01	-
Greenway Polska Sp. z o.o. - koszty najmu pomieszczeń	-	<u>1 236,00</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>145 330,01</u>	<u>-</u>

13. 4 Udzielone pożyczki

	<u>Pożyczka</u>	<u>Odsetki</u>
Greenway Infrastructure s.r.o.	-	2 764 837,90
Greenway Polska Sp. z o.o.	<u>-</u>	<u>4 757 569,73</u>
	<u>-</u>	<u>7 522 407,63</u>

W 2021 r. Spółka zawierała transakcje z podmiotami powiązаныmi na warunkach rynkowych.

14. Zatrudnienie

Nie dotyczy

15. Wynagrodzenia, zaliczki oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego

Nie dotyczy

16. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>	<u>01.01.2020 - 31.12.2020</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	93 000,00	106 237,00

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

17. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Nie dotyczy.

18. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

W ocenie Spółki, według stanu na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego, wojna w Ukrainie nie stanowi okoliczności, które mogłyby skutkować istotnym pogorszeniem sytuacji finansowej Spółki oraz negatywnie wpłynąć na założenie kontynuacji jej działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Spółka będzie na bieżąco monitorować wpływ sytuacji na Ukrainie na jej działalność, w tym na przyszłą sytuację finansową oraz wyniki finansowe Spółki. Kwestia kontynuacji działalności została szczegółowo opisana w notcie nr 22.

19. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Spółka, jako podmiot dominujący, sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej.

20. Zobowiązania warunkowe

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

21. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka nie posiada zabezpieczeń ustanowionych na jej majątku.

Zabezpieczenia wynikające z umów pożyczek od European Investment Bank oraz od National Development Fund II a.s. (dawniej Slovak Investment Holding a.s.) zostały ustanowione bezpośrednio na majątku Greenway Polska Sp. z o.o.

22. Kontynuacja działalności

Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Greenway Holding S.A w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd Greenway Holding S.A. przyjmując to założenie bierze pod uwagę następujące okoliczności:

1. W skład Grupy, w której jednostką dominującą jest Spółka wchodzi: Greenway Holding S.A. (jednostka dominująca), polski podmiot Greenway Polska Sp. z o.o., słowacka spółka Greenway Infrastructure s.r.o. oraz czeska spółka Greenway CZ. a.s. W Grupie spółka Greenway Holding S.A. pełni funkcje właścicielskie wobec pozostałych spółek, z których dwie (spółka polska i słowacka) prowadzą działalność operacyjną. Greenway Holding S.A. pozyskuje środki od inwestorów oraz z kredytów bankowych i środki te przeznacza na finansowanie działalności spółek operacyjnych, poprzez udzielanie pożyczek i zwiększenie zaangażowania kapitałowego Greenway Holding S.A. w tych podmiotach.
2. Rok 2021 na poziomie sprawozdania jednostkowego Spółki został zakończony stratą w wysokości – 10,7 mln PLN. Przepływy operacyjne były ujemne. Kapitały własne Spółki były dodatnie i wynosiły 1,8 mln PLN. Przesłanki te mogą wskazywać na zagrożenia co do kontynuacji działalności. Zarząd Greenway Holding S.A. uważa jednak, iż wyniki takie są naturalne dla przedsięwzięć na wczesnym etapie rozwoju i są zgodne z założeniami długoterminowych planów finansowych Grupy.
3. Długoletnia prognoza finansowa zaktualizowana pod koniec 2021 roku przewidywała konieczność zwiększenia kapitału zakładowego na poziomie skonsolidowanym o ok. 20 mln EUR w kolejnych trzech latach w celu pokrycia luki płynnościowej wynikającej z planowanych przepływów operacyjnych i inwestycyjnych. Zgodnie z planem finansowania projektu środki te przeznaczone są na pokrycie niedoboru środków w Grupie.
4. W styczniu 2022 podpisana została Umowa Inwestycyjna, zgodnie z którą nowym podmiotem zaangażowanym kapitałowo w GreenWay Holding SA i Grupę stała się nowoutworzona spółka o nazwie BELUNO Sp. z o.o. („Inwestor”), w której po 50% udziałów posiadają fundusze inwestycyjne: Helios Fund UK oraz Generation Capital. W umowie tej Inwestor zobowiązał się do podniesienia kapitału Grupy o kwotę 20,5 mln EUR. Zobowiązanie do podniesienia kapitału o tę kwotę nie jest uzależnione od wyników finansowych Grupy i odbywa się w trzech transzach, z których dwie na całkowitą kwotę 15 mln EUR zostały zrealizowane do końca 2022 roku, a trzecia w wysokości 5,5 mln EUR została przekazana spółce w styczniu 2023 roku. Inwestor podejmując decyzję o inwestycji bazował na prognozach finansowych Grupy, o których mowa w punkcie 3 powyżej. Umowa Inwestycyjna z nowym inwestorem przewiduje także możliwość zwiększenia jego zaangażowania kapitałowego w przyszłości o kwotę 65 mln EUR.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

5. W marcu 2022 roku nową emisję akcji Greenway Holding S.A. za kwotę 3 mln EUR objął jeden z dotychczasowych inwestorów, Slovak Venture Fund. To podniesienie kapitału było dodatkowym, poza środkami o których mowa w punkcie 4 powyżej, źródłem finansowania działalności Grupy.
6. Dodatkowym źródłem finansowania Grupy jest umowa kredytowa z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym oraz ze słowackim National Development Fund II a.s. (dawniej Slovak Investment Holding a.s.) zawarta w dniu 22.10.2018. Zgodnie z umową GreenWay Holding SA przyznany został kredyt w wysokości 17 mln EUR. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji w ramach zawartej umowy niewykorzystane zostały jeszcze środki z kredytu w wysokości 7 mln EUR. Finansowanie dłużne Grupy pozyskane jest ze stabilnego źródła (EBI) i zarząd nie widzi zagrożeń związanych ze spełnieniem warunków umowy pożyczkowej.
7. Prognozy rozwoju branży elektromobilności są bardzo pozytywne, a decyzje podejmowane na poziomie Unii Europejskiej zdecydowanie wspierają rozwój branży w regionie. Wg raportu „Electric Vehicle Outlook 2022” przygotowanego przez Bloomberg NEF, udział sprzedaży pojazdów elektrycznych w Europie w 2025 roku będzie na poziomie 40%, a w 2035 przekroczy 80%. Jednocześnie w tym czasie – zgodnie z decyzjami Unii Europejskiej – wstrzymana zostanie sprzedaż osobowych samochodów spalinyowych. Tworzy to bardzo dobre warunki rozwoju dla przedsiębiorstw działających w sektorze elektromobilności.
8. Wyniki uzyskiwane przez Grupę w 2022 są lepsze od zakładanych w wieloletnim planie finansowym oraz w budżecie na 2022 rok. Estymacja przychodów w roku 2022 uwzględniająca wykonanie 12 miesięcy tego roku jest wyższa od założeń w planie finansowym o 41%, co powinno przełożyć się na lepsze wyniki Grupy na poziomie EBITDA niż zakładane w budżecie.
9. Prognozy finansowe Grupy na kolejne lata zakładają istotny wzrost przychodów oraz dodatniego poziomu EBITDA w 2024 roku. Głównym czynnikiem wzrostu będzie bardzo szybko rozwijający się rynek pojazdów elektrycznych, w krajach gdzie działają spółki Grupy. Zarząd Greenway Holding S.A. przewiduje, że w 2025 roku udział w rejestracji pojazdów elektrycznych wynosić będzie między 10% a 13% w Polsce i Słowacji, co przełoży się ponad 20-krotne zwiększenie popytu na usługi i produkty Grupy. Należy podkreślić, że są to założenia dość konserwatywne biorąc pod uwagę znacznie wyższe założenia dotyczące udziału w sprzedaży samochodów elektrycznych w całej Europie.
10. Kolejną pozytywną przesłanką dla kontynuowania działalności jest podpisana w marcu 2023 roku przez Komisję Europejską umowa na finansowanie w formie dotacji w ramach instrumentu Connecting Europe Facility (CEF) dla projektu, w którym liderem jest Greenway Holding. Udział Grupy w tej dotacji, to kwota 15,2 mln EUR, która ma być przeznaczona na budowę nowych stacji szybkiego ładowania w Polsce i Słowacji. Wpływy te nie zostały zaplanowane w wieloletnim modelu finansowym Grupy i w zaktualizowanych prognozach, mogą więc stanowić dodatkowe potencjalne źródło finansowania rozwoju Grupy. W maju 2023 roku Grupa otrzymała zaliczkę w wysokości 7,6 mln EUR.
11. Przyjęty w grudniu 2022 budżet na rok 2023 wskazuje, że Grupa może realizować kontynuować swoją działalność w oparciu o źródła, o których mowa w punktach 4, 6 oraz 10 powyżej, tj. trzecią transzę środków z Umowy Inwestycyjnej oraz pozostałe do wykorzystania środki z umowy kredytowej z EBI, a także płatności z programu CEF. Niezależnie od tego, korzystając z wymienionych w punktach 7-10 powyżej dobrych perspektyw branży, wsparcia dla jej rozwoju na poziomie europejskim oraz lepszych niż pierwotnie planowano wyników działalności, Grupa podejmie w 2023 roku działania w kierunku pozyskania nowego kapitału, co powinno pozwolić jej na zrealizowanie ambitnych planów rozwojowych dotyczący głównie inwestycji w rozbudowę sieci ładowania należącej do Grupy. Na podstawie powyższych przesłanek, w tym w szczególności z uwagi na fakt pozyskania nowego inwestora, Zarząd przyjął założenie o kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości i uznał, że nie występuje istotna niepewność co do kontynuacji działalności Spółki, pomimo wskazanych w punkcie 2 przesłanek.

23. Informacje o instrumentach finansowych

23. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Działalność Spółki narażona jest na następujące rodzaje ryzyka wynikające z posiadania instrumentów finansowych:

- ryzyko kredytowe,
- ryzyko płynności,
- ryzyko rynkowe.

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Spółkę, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Spółka jest narażona, określenie odpowiednich ich limitów i kontroli, jak też monitorowanie ryzyka i stopnia dopasowania do limitów. Zasady i procedury zarządzania ryzykiem podlegają regularnym przeglądom w celu uwzględnienia zmiany warunków rynkowych i zmian w działalności Spółki.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Spółki wynika głównie z jej rozliczeń z podmiotami powiązanymi. Spółka monitoruje poziom zadłużenia spółek zależnych oraz ich możliwości regulowania zobowiązań i w razie potrzeby dokonuje podwyższenia kapitału, np. w formie konwersji pożyczek na kapitał.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 23.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Spółkę obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Spółkę polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Spółka posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Spółki. W tym celu Spółka monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych Spółki oraz innych spółek z Grupy.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe ponoszone jest przez Spółki zależne, prowadzące działalność operacyjną. Spółka monitoruje to ryzyko wykorzystując dostępne instrumenty nadzoru właścicielskiego, na bieżąco kontrolując działalność spółek zależnych.

a) Ryzyko walutowe

Spółka narażona jest na ryzyko walutowe w związku z tym, że jest finansowana i udziela finansowania w walucie EURO. Spółka minimalizuje ryzyko walutowe poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów.

b) Ryzyko stopy procentowej

Spółka jest narażona na ryzyko zmienności przepływów pieniężnych powodowanych przez stopy procentowe, związane z aktywami i zobowiązaniami o zmiennych stopach procentowych, oraz na ryzyko zmienności wartości godziwej wynikające z aktywów i zobowiązań o stałych stopach procentowych. Spółka minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez odpowiednie ukształtowanie struktury aktywów i pasywów o zmiennej i stałej stopie procentowej.

Dodatkowe informacje na temat ryzyka stopy procentowej zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 23.3.

23. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne	pożyczki udzielone jednostkom powiązanym	29 839 197,21	Oprocentowanie udzielonych pożyczek wynosiło 5% oraz 7%. Udzielone pożyczki płatne są w terminie 10 lat od daty wypłaty danej transzy.
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	631 725,87	środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bieżących
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od: - European Investment Bank - National Development Fund II., a.s.	76 205 222,74	Oprocentowanie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wynosiło 3% oraz 5%. Terminy spłaty kredytów: - luty 2026 r., - kwiecień 2027 r.

23. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	29 839 197,21	54 304 805,09
Zobowiązania finansowe	76 205 222,74	77 781 484,90

23. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Na dzień bilansowy należności od jednostek powiązanych (Greenway Polska Sp. z o.o. oraz Greenway Infrastructure sro) z tytułu pożyczek oraz należności handlowych wyniosły 29.823.313,77 złotych, co stanowiło 98% wszystkich aktywów finansowych.

	31.12.2021 wartość bilansowa	31.12.2020 wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	28 700 488,23	54 304 805,09
Należności handlowe	1 138 708,98	969 321,54
Środki pieniężne	631 725,87	2 054 564,46
	30 470 923,08	57 328 691,09

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Podatek dochodowy od osób prawnych**24. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych**

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Strata brutto	(10 476 599,51)	(968 157,32)

Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Niezapłacone odsetki	2 762 997,39	-	2 762 997,39	12	4	2	...	2 992 466,57	-	2 992 466,57
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	6 140 737,21	-	6 140 737,21	12	1	4 024 622,21	-	4 024 622,21
rozwiązane rezerwy	106 273,00	-	106 273,00	12	1	5	a	-	-	-
Pozostałe	884,11	-	884,11	-	-	-	-	-	-	-
	9 010 891,71	-	9 010 891,71	-	-	-	-	7 017 088,78	-	7 017 088,78

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Wycena aktywów finansowych	9 276 679,31	-	9 276 679,31	16	1	26	a	-	-	-
Składki członkowskie	138 571,05	-	138 571,05	16	1	37	...	-	-	-
	9 415 250,36	-	9 415 250,36	-	-	-	-	-	-	-

Koszty nieznanawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
Niezrealizowane różnice kursowe ujemne	7 326 168,58	-	7 326 168,58	15a	3	4 589 801,81	-	4 589 801,81
Niezapłacone odsetki	2 964 612,91	-	2 964 612,91	16	1	11	...	3 001 761,90	-	3 001 761,90
Utworzone rezerwy	123 149,00	-	123 149,00	16	1	27	...	106 273,00	-	106 273,00
Pozostałe	1 211,33	-	1 211,33	-	-	-	-	-	-	-
	10 415 141,82	-	10 415 141,82	-	-	-	-	7 697 836,71	-	7 697 836,71

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Podstawa prawna				Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
				Art.	Ust.	Pkt.	Lit.			
zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	768 870,23	-	768 870,23	16	1	11	...	-	-	-

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>768 870,23</u>	-	<u>768 870,23</u>		<u>-</u>	-	<u>-</u>
				Podstawa prawna			
				Art. Ust. Pkt. Lit.			
Podstawa opodatkowania	(425 969,00)						(287 409,00)
Podatek dochodowy	<u>-</u>						<u>-</u>

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Podatek dochodowy od osób prawnych**24. 2 Odroczony podatek dochodowy**

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	7 165 352,56	4 746 279,29
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej pożyczek	3 685 069,91	5 073 181,29
Rezerwa na koszty badania finansowego	123 149,00	106 273,00
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	17 488,57	3 029,58
	<u>10 991 060,04</u>	<u>9 928 763,16</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>2 088 301,41</u>	<u>1 886 465,00</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	(1 548 087,39)	-
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>540 214,02</u>	<u>1 886 465,00</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od pożyczek	-	4 600 604,60
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	2 843 231,70	3 858 862,46
Wycena bilansowa zobowiązań	-	143 690,20
Wycena środków pieniężnych	-	29 732,21
	<u>2 843 231,70</u>	<u>8 632 889,47</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>540 214,02</u>	<u>1 640 249,00</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>540 214,02</u>	<u>1 886 465,00</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>540 214,02</u>	<u>1 640 249,00</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(246 216,00)</u>	<u>168 016,00</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(246 216,00)</u>	<u>168 016,00</u>

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2020 - 31.12.2020
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	246 216,00	(168 016,00)
	<u>246 216,00</u>	<u>(168 016,00)</u>

25. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Peter Badik	Prezes Zarządu
Rafał Czyżewski	Członek Zarządu
Ron Rappaport	Członek Zarządu
Krzysztof Borkowski	osoba, kóre powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych