

**GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ  
31 GRUDNIA 2022 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. Łużycka 3C  
81-537 GDYNIA

#### 1. 3 *Rejestracja w Krajowym Rejestrze Sądowym*

Data: 2018-10-02  
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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

#### 1. 6 *Założenie kontynuacji działalności*

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

# 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***

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

# **GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

## **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

### ***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):

31.12.2022

CZK 0,1942

EUR 4,6899

31.12.2021

CZK 0,1850

EUR 4,5994

### ***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**

### ***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

## **GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

### **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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***

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).

**GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**  
**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

***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	31.12.2022	31.12.2021
<b>Aktywa trwałe</b>		165 947 938,69	77 121 055,45
<b>Inwestycje długoterminowe</b>	1		
Długoterminowe aktywa finansowe		165 877 291,85	76 580 841,43
w jednostkach powiązanych		165 877 291,85	76 580 841,43
udziały lub akcje		103 510 648,54	47 880 353,20
udzielone pożyczki		62 366 643,31	28 700 488,23
		<u>165 877 291,85</u>	<u>76 580 841,43</u>
<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24.2	70 646,84	540 214,02
		<u>70 646,84</u>	<u>540 214,02</u>
<b>Aktywa obrotowe</b>		2 856 025,78	1 820 963,99
<b>Należności krótkoterminowe</b>			
Należności od jednostek powiązanych		1 271 886,07	1 122 825,54
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3.1	1 271 886,07	1 122 825,54
do 12 miesięcy		1 271 886,07	1 122 825,54
Należności od pozostałych jednostek		74 772,35	15 883,44
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3.2	15 883,44	15 883,44
do 12 miesięcy		15 883,44	15 883,44
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		58 888,91	-
		<u>1 346 658,42</u>	<u>1 138 708,98</u>
<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 376 742,73	631 725,87
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 376 742,73	631 725,87
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	1 376 742,73	631 725,87
		<u>1 376 742,73</u>	<u>631 725,87</u>
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	4	132 624,63	50 529,14
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<u>168 803 964,47</u>	<u>78 942 019,44</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)

<b>PASYWA</b>	<b>Nota</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	5.1	161 107,00	100 000,00
Kapitał zapasowy, w tym		96 518 071,63	13 656 452,32
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad</i>			
<i>wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		96 518 071,63	13 656 452,32
Pozostałe kapitały rezerwowe		-	11 111,00
Strata z lat ubiegłych		(11 940 242,93)	(1 217 427,42)
Zysk/(Strata) netto		1 127 054,85	(10 722 815,51)
		<u>85 865 990,55</u>	<u>1 827 320,39</u>
<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		82 937 973,92	77 114 699,05
<b>Rezerwy na zobowiązania</b>			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24.2	70 646,84	540 214,02
Pozostałe rezerwy		299 470,50	123 149,00
krótkoterminowe	6.1	299 470,50	123 149,00
		<u>370 117,34</u>	<u>663 363,02</u>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Wobec jednostek powiązanych	13.1	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	13.2	-	-
Wobec pozostałych jednostek	7.1	82 021 661,06	76 101 736,24
kredyty i pożyczki		81 032 092,16	76 101 736,24
inne		989 568,90	-
		<u>82 021 661,06</u>	<u>76 101 736,24</u>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		53 413,37	185 057,29
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		53 413,37	185 057,29
do 12 miesięcy		53 413,37	185 057,29
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		492 782,15	164 542,50
kredyty i pożyczki		168 989,33	103 486,50
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		136 868,82	60 480,57
do 12 miesięcy		136 868,82	60 480,57
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		-	575,43
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		-	-
inne		186 924,00	-
		<u>546 195,52</u>	<u>349 599,79</u>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<u>168 803 964,47</u>	<u>78 942 019,44</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	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym</b>	8		
<i>od jednostek powiązanych</i>		309 228,10	335 732,21
Przychody netto ze sprzedaży produktów		309 228,10	335 732,21
		<u>309 228,10</u>	<u>335 732,21</u>
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>			
Usługi obce		(4 590 750,40)	(1 010 951,02)
Podatki i opłaty		(2 762,95)	(8 997,87)
Pozostałe koszty rodzajowe		(171 000,38)	(153,86)
		<u>(4 764 513,73)</u>	<u>(1 020 102,75)</u>
<b>Strata ze sprzedaży</b>		(4 455 285,63)	(684 370,54)
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>			
Inne przychody operacyjne		2,97	107 157,11
		<u>2,97</u>	<u>107 157,11</u>
<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>			
Inne koszty operacyjne		(100 530,13)	(1 186,34)
		<u>(100 530,13)</u>	<u>(1 186,34)</u>
<b>Strata z działalności operacyjnej</b>		(4 555 812,79)	(578 399,77)
<b>Przychody finansowe</b>			
Odsetki, w tym	9	3 431 430,24	2 763 564,39
<i>od jednostek powiązanych</i>		3 431 430,24	2 763 564,39
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		9 276 679,31	-
		<u>12 708 109,55</u>	<u>2 763 564,39</u>
<b>Koszty finansowe</b>			
Odsetki, w tym	10	(4 341 247,66)	(3 274 953,15)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		(255 307,80)	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	(9 276 679,31)
Inne		(2 683 994,25)	(110 131,67)
		<u>(7 025 241,91)</u>	<u>(12 661 764,13)</u>
<b>Zysk/(Strata) brutto</b>		1 127 054,85	(10 476 599,51)
<b>Podatek dochodowy</b>	24	-	(246 216,00)
<b>Zysk/(Strata) netto</b>		<u>1 127 054,85</u>	<u>(10 722 815,51)</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)

	<b>Nota</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>		<u>1 827 320,39</u>	<u>(1 117 427,42)</u>
<b>Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>		<u>1 827 320,39</u>	<u>(1 117 427,42)</u>
<b>Kapitał podstawowy na początek okresu</b>		100 000,00	100 000,00
Zmiany kapitału podstawowego		61 107,00	-
zwiększenia z tytułu		61 107,00	-
wydania udziałów (emisji akcji)		49 996,00	-
przeniesienie z kapitału rezerwowego po zarejestrowaniu emisji akcji w KRS		11 111,00	-
<b>Kapitał podstawowy na koniec okresu</b>	5.1	<u>161 107,00</u>	<u>100 000,00</u>
<b>Kapitał zapasowy na początek okresu</b>		13 656 452,32	-
Zmiany kapitału zapasowego		82 861 619,31	13 656 452,32
zwiększenia z tytułu		82 861 619,31	13 656 452,32
wydania udziałów (emisji akcji) powyżej wartości nominalnej		82 861 619,31	13 656 452,32
zmniejszenia z tytułu		-	-
<b>Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>		<u>96 518 071,63</u>	<u>13 656 452,32</u>
<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>		-	-
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>		-	-
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>		11 111,00	-
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych		(11 111,00)	11 111,00
zwiększenia z tytułu		-	11 111,00
niezarejestrowany kapitał zakładowy		-	11 111,00
zmniejszenia z tytułu		(11 111,00)	-
przeniesienie na kapitał zakładowy po zarejestrowaniu emisji akcji w KRS		(11 111,00)	-
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>		-	<u>11 111,00</u>
<b>Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>		(11 940 242,93)	(1 217 427,42)
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>		(11 940 242,93)	(1 217 427,42)
<b>Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach</b>		(11 940 242,93)	(1 217 427,42)
zwiększenia z tytułu		-	-
przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia		-	-
zmniejszenia z tytułu		-	-
<b>Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<u>(11 940 242,93)</u>	<u>(1 217 427,42)</u>
<b>Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>		<u>(11 940 242,93)</u>	<u>(1 217 427,42)</u>
<b>Wynik netto</b>		1 127 054,85	(10 722 815,51)
zysk netto		1 127 054,85	-
strata netto		-	(10 722 815,51)
odpisy z zysku		-	-
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>		<u>85 865 990,55</u>	<u>1 827 320,39</u>
<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku / pokrycia straty</b>		<u>85 865 990,55</u>	<u>1 827 320,39</u>

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)

	<b>Nota</b>	<b>01.01.2022 - 31.12.2022</b>	<b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
Zysk/(Strata) netto		1 127 054,85	(10 722 815,51)
Korekty razem			
Strata/(Zysk) z tytułu różnic kursowych		2 453 720,74	(156 515,52)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		914 007,60	666 447,65
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	12.1	(9 276 679,31)	9 276 679,31
Zmiana stanu rezerw		(293 245,68)	(1 083 158,98)
Zmiana stanu należności		(207 949,44)	(50 406,89)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12.2	(55 831,10)	149 506,13
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		387 471,69	1 295 721,84
Inne korekty			(6 556,06)
		<u>(6 078 505,50)</u>	<u>10 091 717,48</u>
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<u>(4 951 450,65)</u>	<u>(631 098,03)</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wpływy		-	201 337,20
Z aktywów finansowych, w tym		-	201 337,20
<i>w jednostkach powiązanych</i>		-	201 337,20
Wydatki		(76 066 877,40)	(10 270 655,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	23.3	-	-
Na aktywa finansowe, w tym		(76 066 877,40)	(10 270 655,00)
<i>w jednostkach powiązanych</i>		(76 066 877,40)	(10 270 655,00)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<u>(76 066 877,40)</u>	<u>(10 069 317,80)</u>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy		88 880 515,31	9 693 212,99
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		82 911 615,31	9 693 212,99
Kredyty i pożyczki		5 968 900,00	-
Wydatki		(7 117 170,40)	(415 635,75)
Spłaty kredytów i pożyczek		(6 193 804,59)	-
Odsetki		(923 365,81)	(415 635,75)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<u>81 763 344,91</u>	<u>9 277 577,24</u>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>		<u>745 016,86</u>	<u>(1 422 838,59)</u>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>		745 016,86	(1 422 838,59)
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>		631 725,87	2 054 564,46
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>		<u>1 376 742,73</u>	<u>631 725,87</u>
<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		-	-

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

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
<b>Wartość brutto</b>					
<b>01.01.2022</b>	-	-	85 857 520,74	-	85 857 520,74
<b>Zwiększenia</b>	-	-	122 923 723,91	-	122 923 723,91
Naliczone Odsetki	-	-	3 431 430,81	-	3 431 430,81
Udzielone pożyczki	-	-	72 601 945,40	-	72 601 945,40
Przemieszczenia wewnętrzne - konwersja pożyczek na udziały	-	-	42 255 760,80	-	42 255 760,80
Nabycie udziałów Rawicom Sp. z o.o.	-	-	4 634 586,90	-	4 634 586,90
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	(42 903 952,80)	-	(42 903 952,80)
Różnice kursowe	-	-	(648 192,00)	-	(648 192,00)
Przemieszczenia wewnętrzne - konwersja pożyczek na udziały	-	-	(42 255 760,80)	-	(42 255 760,80)
<b>31.12.2022</b>	-	-	165 877 291,85	-	165 877 291,85
<b>Umorzenie i aktualizacja wartości</b>					
<b>01.01.2022</b>	-	-	(9 276 679,31)	-	(9 276 679,31)
<b>Zwiększenia</b>	-	-	-	-	-
<b>Zmniejszenia</b>	-	-	9 276 679,31	-	9 276 679,31
Aktualizacja wartości	-	-	9 276 679,31	-	9 276 679,31
<b>31.12.2022</b>	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>					
<b>01.01.2022</b>	-	-	76 580 841,43	-	76 580 841,43
<b>31.12.2022</b>	-	-	165 877 291,85	-	165 877 291,85

Wartość netto udziałów wykazana w bilansie na dzień 31.12.2022 r. w podziale na spółki była następująca:

GreenWay CZ A.S.	474 353,00
GreenWay Polska Sp. z o.o.	46 807 462,28
GreenWay Infrastructure S.R.O.	51 594 246,36
Rawicom Sp. z o.o.	4 634 586,90
<b>Razem</b>	<b>103 510 648,54</b>

Wartość netto udzielonych pożyczek długoterminowych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2022 r. w podziale na spółki była następująca:

GreenWay Polska Sp. z o.o.	58 404 457,10
GreenWay Infrastructure S.R.O.	3 580 998,95
Rawicom S.A.	381 187,26
<b>Razem</b>	<b>62 366 643,31</b>

##### 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 9,9%, 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 odwrócenie odpisu na udziałach w Greenway Infrastructure sro. w wysokości 9.276.679,31 złotych utworzonego w roku ubiegłym.

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%	(14 027 453,00)	2 441 425,00
GreenWay Infrastructure S.R.O.*	Słowacja	100,0%	100,0%	(14 066 564,00)	13 281 739,00
GreenWay CZ A.S. *	Czechy	100,0%	100,0%	(21 750,00)	473 640,00
Rawicom S.A.*	Polska	100,0%	100,0%	(207 949,00)	433 133,00

\* dane ze sprawozdania finansowego niepodlegającego badaniu przez biegłego rewidenta.

**2. Środki pieniężne**

	31.12.2022	31.12.2021
Środki pieniężne na rachunkach	1 376 742,73	631 725,87
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	-	-
	<u>1 376 742,73</u>	<u>631 725,87</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>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	1 271 886,07	1 122 825,54
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>1 271 886,07</u>	<u>1 122 825,54</u>

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

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Stan należności brutto	15 883,44	15 883,44
Odpis aktualizujący wartość należności	-	-
Stan należności netto	<u>15 883,44</u>	<u>15 883,44</u>

#### 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Składki członkowskie	71 176,53	50 529,14
Polisy ubezpieczeniowe	59 348,42	-
Pozostałe	2 099,68	-
	<u>132 624,63</u>	<u>50 529,14</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	Wartość		Udział %
	Liczba akcji	nominalna akcji	
BELUNO SP. Z O.O.	44 560	44 560,00	27,7%
SLOVAK VENTURE FUND S.C.A.. SICAR	39 569	39 569,00	24,6%
JANOM A.S.	30 769	30 769,00	19,1%
PB ENERGY S.R.O.	14 511	14 511,00	9,0%
J&U CONSULTING S.R.O.	14 510	14 510,00	9,0%
ALITER HOLDING A.S.	9 505	9 505,00	5,9%
pozostali (13 akcjonariuszy)	7 683	7 683,00	4,8%
	<b>161 107</b>	<b>161 107,00</b>	<b>100,0%</b>

**5.2 Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy**

Zarząd Spółki proponuje przeznaczyć zysk na pokrycie straty z lat ubiegłych.

**6. Rezerwy****6.1 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe**

	01.01.2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2022
Rezerwa na prowadzenie ksiąg rachunkowych	-	109 600,00	-	-	109 600,00
Rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	123 149,00	145 162,00	(48 440,50)	(30 000,00)	189 870,50
	<b>123 149,00</b>	<b>254 762,00</b>	<b>(48 440,50)</b>	<b>(30 000,00)</b>	<b>299 470,50</b>

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

	Z tytułu emisji		Inne		Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
	Kredyty dłużnych papierów i pożyczki	dłużnych papierów wartościowych	zobowiązania finansowe				
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
powyżej 1 roku do 3 lat	-	-	-	-	-	-	-
powyżej 3 do 5 lat	-	-	-	-	-	989 568,90	989 568,90
powyżej 5 lat	81 032 092,16	-	-	-	-	-	81 032 092,16
	<b>81 032 092,16</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>989 568,90</b>	<b>82 021 661,06</b>
<i>Przypadające do spłaty:</i>							
do 1 roku	168 989,33	-	-	-	-	-	168 989,33
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>							

**8. Struktura przychodów ze sprzedaży**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
<i>Struktura geograficzna</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Polska	143 560,60	203 817,02
Słowacja	165 667,50	131 915,19
	<b>309 228,10</b>	<b>335 732,21</b>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
<b>Przychody ze sprzedaży produktów</b>		
Usługi Zarządzania	-	224 693,19
Usługi opieki serwisowej Navision	309 228,10	111 039,02
Pozostałe	-	-
	<b>309 228,10</b>	<b>335 732,21</b>

**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 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Dłużne instrumenty finansowe	-	-	-	-	-
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	3 431 430,24	3 431 430,24
Pozostałe aktywa	-	-	-	-	-
	-	-	-	3 431 430,24	3 431 430,24

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

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

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

w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	923 365,81	168 989,33	-	-	1 092 355,14
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	3 248 892,52	3 248 892,52
	923 365,81	168 989,33	-	3 248 892,52	4 341 247,66

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

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	-	103 486,50	-	-	103 486,50

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

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

	31.12.2022	31.12.2021
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
- w części długoterminowej prezentowane w pasywach w pozycji kredyty i pożyczki	81 032 092,16	76 101 736,24
- w części krótkoterminowej prezentowane w w pasywach w pozycji kredyty i pożyczki	168 989,33	103 486,50
	81 201 081,49	76 205 222,74

**12. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

**12. 1 (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej**

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	(9 276 679,31)	9 276 679,31
	(9 276 679,31)	9 276 679,31

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

	01.01.2022 - 31.12.2022	01.01.2021 - 31.12.2021
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	196 595,73	(3 929 931,35)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(65 502,83)	4 079 437,48
Zmiana stanu z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	(186 924,00)	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia wartości niematerialnych i prawnych	-	-
	(55 831,10)	149 506,13



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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	<u>Należności</u>	<u>Zobowiązania</u>
Greenway Infrastructure s.r.o.	796 880,78	-
Greenway Polska Sp. z o.o.	475 005,29	53 413,37
	<u>1 271 886,07</u>	<u>53 413,37</u>

**13. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym**

	<u>Przychody z tytułu odsetek</u>	<u>Przychody ze sprzedaży</u>
Greenway Infrastructure s.r.o. - MS Navision obsługa i serwis	-	165 667,50
Greenway Polska Sp. z o.o. - MS Navision obsługa i serwis	-	143 560,60
Greenway Infrastructure s.r.o. - Przychody odsetkowe	743 227,72	-
Greenway Polska Sp. z o.o. - Przychody odsetkowe	2 688 202,52	-
	<u>3 431 430,24</u>	<u>309 228,10</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	-	64 939,63	-
Janom A. S. - odsetki od otrzymanej pożyczki	-	-	255 307,80
	<u>-</u>	<u>64 939,63</u>	<u>255 307,80</u>

**13. 4 Udzielone pożyczki**

	<u>Pożyczka</u>	<u>Odsetki</u>
Greenway Infrastructure s.r.o.	-	3 580 998,95
Greenway Polska Sp. z o.o.	50 874 754,65	7 529 702,45
Rawicom S.A.	375 192,00	5 995,26
	<u>-</u>	<u>11 116 696,66</u>

**14. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi**

W 2022 r. Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

**14. Zatrudnienie**

Nie dotyczy.

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

Osoby wchodzące w skład Zarządu i Rady Nadzorczej nie otrzymały w 2022 roku wynagrodzenia.

**16. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne**

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	55 000,00	93 000,00

**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.

## GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 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

Spółka osiągnęła w 2022 roku stratę ze sprzedaży w wysokości 4,5 mln PLN, zysk netto na poziomie 1,1 mln PLN przy ujemnych przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej na poziomie 5,0 mln PLN.

Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 0,5 mln PLN, podczas gdy kwota aktywów obrotowych jest większa niż wartość zobowiązań krótkoterminowych o 2,4 mln PLN.

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

1. Na dzień bilansowy w skład Grupy, w której jednostką dominującą jest Spółka, wchodziły: Greenway Holding S.A. (jednostka dominująca), Greenway Polska Sp. z o.o., GreenWay Assets Sp. z o.o. (dawniej: Rawicom EV 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 trzy (GreenWay Polska Sp. z o.o., GreenWay Assets Sp. z o.o. i GreenWay Infrastructure s.r.o.) 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 2022 na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki został zakończony zyskiem w wysokości 1,1 mln PLN. Przepływy operacyjne były ujemne. Kapitały własne Spółki były dodatnie i wynosiły 85,9 mln PLN. Pomimo tych wyników Zarząd Spółki nie widzi istotnych zagrożeń co do kontynuacji działalności. Wyniki takie są naturalne dla przedsięwzięć na wczesnym etapie rozwoju i są zgodne z założeniami długoterminowych planów finansowych tworzonych łącznie na poziomie całej Grupy, a także akceptowane przez akcjonariuszy Spółki. Jest to związane m.in. z bardzo dynamicznym rozwojem rynku, na którym działa Spółka, co przejawia się w wysokiej dynamice osiągniętych przychodów. Przychody Grupy wzrosły w 2022 o 30,6 mln PLN, co oznacza 419% wzrost w stosunku do przychodów z 2021 roku. Spółka zakłada, że taka dynamika doprowadzi do sytuacji, że począwszy od 2025 roku wyniki finansowe Grupy będą dodatnie.

## GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

3. Długoterminna prognoza finansowa Grupy zaktualizowana w 2023 roku o rzeczywiste dane za 2022 rok przewidywała konieczność zwiększenia kapitału zakładowego na poziomie skonsolidowanym o ok. 50 mln EUR w kolejnych trzech latach w celu pokrycia luki płynnościowej wynikającej z planowanych przepływów operacyjnych i inwestycyjnych. W związku z tym 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 2 powyżej. Umowa Inwestycyjna z nowym Inwestorem przewiduje także możliwość zwiększenia jego zaangażowania kapitałowego w przyszłości o kwotę 65 mln EUR. Prognozy finansowe Grupy na kolejne lata zakładają istotny wzrost przychodów oraz dodatniego poziomu EBITDA w 2025 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 na 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.

4. Dodatkowym źródłem finansowania Grupy jest umowa kredytowa z Europejskim Bankiem Inwestycyjnym (umowa z 22.10.2018, aneks z dnia 18.02.2019) oraz ze słowackim National Development Fund II a.s. (dawniej Slovak Investment Holding a.s.) - umowa z 04.12.2018, aneks z dnia 20.11.2019. Zgodnie z umową z EBI 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. Zgodnie z umową z NDF GreenWay Holding SA przyznany został kredyt w wysokości 5 mln EUR. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji w ramach zawartej umowy wykorzystana została cała kwota przyznanego kredytu. Finansowanie dłużne Grupy pozyskane jest ze stabilnego źródła (EBI, NDF) i zarząd nie widzi zagrożeń związanych ze spełnieniem warunków umowy pożyczkowej (jako złamanie warunków obie umowy uznają saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów niższe niż 200 000 EUR, który to warunek Spółka na dzień 31 października 2023 spełniła).

5. 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 spalinowych. Tworzy to bardzo dobre warunki rozwoju dla przedsiębiorstw działających w sektorze elektromobilności. Dodatkowo w 2023 roku Parlament Europejski przyjął przepisy, z których wynika, że począwszy od 2035 roku nie będzie możliwości rejestracji nowo wyprodukowanych samochodów z silnikiem spalinowym, a do tego czasu zaostrzane będą limity emisji CO2 z produkowanych pojazdów, co powodować będzie znaczący wzrost sprzedaży samochodów elektrycznych w Europie i Polsce.

6. Wyniki uzyskiwane przez Grupę w 2022 oraz w ciągu pierwszych 10 miesięcy 2023 roku są na poziomie zbliżonym do zakładanych w budżecie na 2022 i 2023 rok pod kątem EBITDA (+6%) jak i przychodów ze sprzedaży (-4%).

7. 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 na ten cel w wysokości 7,6 mln EUR.

Przyjęty w grudniu 2022 budżet na rok 2023 wskazuje, że Grupa może kontynuować swoją działalność w oparciu o źródła, o których mowa powyżej, tj. trzecią transzę środków z w/w umowy inwestycyjnej (planowane dokapitalizowanie w 2023 r. – 10 mln EUR) oraz pozostałe do wykorzystania środki z umowy kredytowej z EBI (7 mln EUR), a także płatności z programu CEF (łącznie 15,2 mln EUR). Niezależnie od tego, korzystając z wymienionych powyżej dobrych perspektyw branży, wsparcia dla jej rozwoju na poziomie europejskim oraz lepszych niż pierwotnie planowano wyników działalności, Grupa podejmie w 2023 i 2024 roku działania w kierunku pozyskania nowego kapitału od swojego największego akcjonariusza – Beluno Sp. z o.o., co powinno pozwolić jej na zrealizowanie ambitnych planów rozwojowych dotyczących 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 Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości i uznał, że nie występuje istotna niepewność co do kontynuacji działalności Grupy, pomimo wskazanych przesłanek mogących budzić wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuacji działalności.

## 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 notcie 23.4.

## GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 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.

#### 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.

- 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	62 366 643,31	Oprocentowanie udzielonych pożyczek wynosiło od 5% do 6,5%. Udzielone pożyczki posiadają termin spłaty 10 lat od udzielona każdej transzy.
Środki pieniężne	Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 376 742,73	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bieżących
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od: - European Investment Bank - National Development Fund II., a.s.	81 201 081,49	Oprocentowanie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wynosiło 5 % oraz 6,5%. 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:

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
<b>Instrumenty finansowe:</b>		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	62 366 643,33	29 839 197,21
Zobowiązania finansowe	81 201 081,49	76 205 222,74

### 23. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Maksymalne narażenie Spółki na ryzyko kredytowe odpowiada wartości bilansowej następujących aktywów finansowych:

	31.12.2022 wartość bilansowa	31.12.2021 wartość bilansowa
<b>Aktywa finansowe:</b>		
Należności własne i pożyczki udzielone	62 366 643,31	28 700 488,23
Należności handlowe	1 287 769,51	1 138 708,98
Środki pieniężne	1 376 742,73	631 725,87
	65 031 155,55	30 470 923,08

**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**

		01.01.2022 - 31.12.2022		Podstawa prawna				01.01.2021 - 31.12.2021			
Zysk/(Strata) brutto		1 127 054,85						(10 476 599,51)			
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
		-	-	-					-	-	-
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		3 431 430,24	-	3 431 430,24	12	4	2	...	2 762 997,39	-	2 762 997,39
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie		4 080 025,41	-	4 080 025,41	12	1	...	...	6 140 737,21	-	6 140 737,21
Rozwiązane odpisy na udziały		9 276 679,31	-	9 276 679,31	12	1	5	a	106 273,00	-	106 273,00
Pozostałe		-	-	-	12	4	...	...	884,11	-	884,11
		16 788 134,96	-	16 788 134,96					9 010 891,71	-	9 010 891,71
Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych		Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
		-	-	-					-	-	-
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	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Wycena aktywów finansowych		-	-	-	16	1	26a	...	9 276 679,31	-	9 276 679,31
Składki członkowskie		171 000,38	-	171 000,38	16	1	37	...	138 571,05	-	138 571,05
Odpis aktualizujący wartość RM czynnych		50 529,14	-	50 529,14	16	1	26a	...	-	-	-
Koszty dotyczące podwyższenia kapitału akcyjnego		10 007,00	-	10 007,00	15	1	4	...	-	-	-
Koszty dotyczące lat ubiegłych		14 564,85	-	14 564,85	15	1	4	...	-	-	-
		246 101,37	-	246 101,37					9 415 250,36	-	9 415 250,36

**GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA**

**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z zysków Z innych źródeł		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków Z innych źródeł	
		kapitałowych	przychodów						kapitałowych	przychodów
Niezrealizowane różnice kursowe ujemne	6 667 905,58	-	6 667 905,58	15a	3	...	...	7 326 168,58	-	7 326 168,58
Niezapłacone odsetki	3 519 750,00	-	3 519 750,00	16	1	11	...	2 964 612,91	-	2 964 612,91
Utworzone rezerwy	176 442,47	-	176 442,47	16	1	27	...	123 149,00	-	123 149,00
Pozostałe	0,60	-	0,60	15	1	4	...	1 211,33	-	1 211,33
	<u>10 364 098,65</u>	-	<u>10 364 098,65</u>					<u>10 415 141,82</u>	-	<u>10 415 141,82</u>

**Podstawa prawna**

Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem	Z zysków Z innych źródeł		Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków Z innych źródeł	
		kapitałowych	przychodów						kapitałowych	przychodów
Zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	101 868,75	-	101 868,75	16	1	11	...	768 870,23	-	768 870,23
	<u>101 868,75</u>	-	<u>101 868,75</u>					<u>768 870,23</u>	-	<u>768 870,23</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

			<u>Podstawa prawna</u>						
			<u>Art.</u>	<u>Ust.</u>	<u>Pkt.</u>	<u>Lit.</u>			
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	-	-	-				-	-	-
Strata z lat ubiegłych	-	-	-				-	-	-
Podstawa opodatkowania	(5 152 749,00)						(425 969,00)		
Podatek dochodowy	<u>-</u>						<u>-</u>		

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	10 335 737,57	7 165 352,56
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej pożyczek	5 623 983,90	3 685 069,91
Rezerwa na koszty badania finansowego i prowadzenia ksiąg rachunkowych	299 470,50	123 149,00
Wycena środków pieniężnych	58 627,04	17 488,57
Wycena bilansowa należności	-	-
Wycena bilansowa zobowiązań	37,83	-
	<u>16 317 856,84</u>	<u>10 991 060,04</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	256 709,30	256 709,30
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	<u>256 709,30</u>	<u>256 709,30</u>
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	287 409,39	287 409,39
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	<u>287 409,39</u>	<u>287 409,39</u>
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	425 969,00	425 969,00
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	<u>425 969,00</u>	<u>425 969,00</u>
Strata podatkowa 2022 r.	5 152 749,00	
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>6 122 836,69</u>	<u>970 087,69</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>4 263 731,77</u>	<u>2 272 618,07</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	(4 193 084,93)	(1 732 404,05)
<b>Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>70 646,84</u>	<u>540 214,02</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie otrzymane odsetki od pożyczek	-	-
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej pożyczek	353 734,11	2 843 231,70
Różnie kursowe z wyceny udziałów	-	-
Wycena bilansowa należności	18 091,37	-
Wycena bilansowa zobowiązań	-	-
	<u>371 825,48</u>	<u>2 843 231,70</u>
<b>Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>70 646,84</u>	<u>540 214,02</u>
<b>Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>70 646,84</u>	<u>540 214,02</u>
<b>Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<u>70 646,84</u>	<u>540 214,02</u>
<b>Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku</b>	<u>-</u>	<u>(246 216,00)</u>
<b>Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat</b>	<u>-</u>	<u>(246 216,00)</u>



## GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

### Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

#### 24. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>	<u>01.01.2021 - 31.12.2021</u>
Podatek dochodowy bieżący	-	-
Dodatkowe zobowiązania podatkowe za lata poprzednie	-	-
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	-	246 216,00
	<u>-</u>	<u>246 216,00</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, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych