

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023 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: 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,
- handel energią elektryczną,
- pozostała finansowa działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana, z wyłączeniem
- pozostała działalność usługowa, gdzie indziej niesklasyfikowana,
- pozostałe doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.,

1. 6 Założenie kontynuacji działalności

Spółka GreenWay Holding Spółka Akcyjna osiągnęła w 2023 roku stratę ze sprzedaży w wysokości 3.981.687,39 PLN, stratę netto na poziomie 2.868.475,46 PLN przy przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej na poziomie -3.973.158,69 PLN. Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 799.784,07 PLN, podczas gdy kwota aktywów obrotowych 3.897.335,48 PLN. Sprawozdanie finansowe Spółka GreenWay Holding Spółka Akcyjna zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Dodatkowe informacje i objaśnienia zostały zaprezentowane w nocie 24.

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):

31.12.2023

CZK 0,1759

EUR 4,3480

31.12.2022

CZK 0,1942

EUR 4,6899

Pożyczki udzielone i należności własne

Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się, niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty), aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środków pieniężnych. Do pożyczek udzielonych i należności własnych zalicza się także obligacje i inne dłużne instrumenty finansowe nabyte w zamian za wydane bezpośrednio drugiej stronie kontraktu środki pieniężne, jeżeli z zawartego kontraktu jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi (transakcje odkupu).

Do pożyczek udzielonych i należności własnych nie zalicza się nabytych pożyczek ani należności, a także wpłat dokonanych przez Spółkę celem nabycia instrumentów kapitałowych nowych emisji, również wtedy, gdy nabycie następuje w pierwszej ofercie publicznej lub w obrocie pierwotnym, a w przypadku praw do akcji - także w obrocie wtórnym.

Pożyczki udzielone i należności własne wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

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.

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	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa trwale		194 645 926,61	165 947 938,69
Inwestycje długoterminowe	1		
Długoterminowe aktywa finansowe		194 634 747,23	165 877 291,85
w jednostkach powiązanych		194 634 747,23	165 877 291,85
udziały lub akcje		142 364 779,30	103 510 648,54
udzielone pożyczki		52 269 967,93	62 366 643,31
		<u>194 634 747,23</u>	<u>165 877 291,85</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.1	11 179,38	70 646,84
		<u>11 179,38</u>	<u>70 646,84</u>
Aktywa obrotowe		3 897 335,48	2 856 025,78
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych		1 406 217,46	1 271 886,07
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3.1	1 406 217,46	1 271 886,07
do 12 miesięcy		1 406 217,46	1 271 886,07
Należności od pozostałych jednostek		484 153,55	74 772,35
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	3.2	-	15 883,44
do 12 miesięcy		-	15 883,44
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		484 153,55	58 888,91
		<u>1 890 371,01</u>	<u>1 346 658,42</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		1 862 159,38	1 376 742,73
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		1 862 159,38	1 376 742,73
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	2	1 862 159,38	1 376 742,73
		<u>1 862 159,38</u>	<u>1 376 742,73</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	144 805,09	132 624,63
AKTYWA RAZEM		<u>198 543 262,09</u>	<u>168 803 964,47</u>

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	5.1	176 776,00	161 107,00
Kapitał zapasowy, w tym		130 984 052,63	96 518 071,63
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad</i>			
<i>wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		130 984 052,63	96 518 071,63
Strata z lat ubiegłych		(10 813 188,08)	(11 940 242,93)
(Strata)/Zysk netto		<u>(2 868 475,46)</u>	<u>1 127 054,85</u>
		<u>117 479 165,09</u>	<u>85 865 990,55</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		81 064 097,00	82 937 973,92
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26.1	11 179,38	70 646,84
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6.1	570 154,60	-
krótkoterminowa		570 154,60	-
Pozostałe rezerwy		266 759,00	299 470,50
krótkoterminowe	6.2	<u>266 759,00</u>	<u>299 470,50</u>
		<u>848 092,98</u>	<u>370 117,34</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	7.1	79 416 219,95	82 021 661,06
kredyty i pożyczki		78 516 183,95	81 032 092,16
inne		900 036,00	989 568,90
		<u>79 416 219,95</u>	<u>82 021 661,06</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych		284 682,28	53 413,37
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		284 682,28	53 413,37
do 12 miesięcy		284 682,28	53 413,37
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		515 101,79	492 782,15
kredyty i pożyczki		211 965,01	168 989,33
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		300 466,78	136 868,82
do 12 miesięcy		300 466,78	136 868,82
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych			
i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych		2 670,00	-
inne		-	186 924,00
		<u>799 784,07</u>	<u>546 195,52</u>
PASYWA RAZEM		<u>198 543 262,09</u>	<u>168 803 964,47</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	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym	8		
<i>od jednostek powiązanych</i>		495 949,21	309 228,10
Przychody netto ze sprzedaży produktów		495 949,21	309 228,10
		<u>495 949,21</u>	<u>309 228,10</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Usługi obce		(4 241 171,69)	(4 590 750,40)
Podatki i opłaty		(16 607,23)	(2 762,95)
Wynagrodzenia		(144 000,00)	-
Pozostałe koszty rodzajowe		(75 857,68)	(171 000,38)
		<u>(4 477 636,60)</u>	<u>(4 764 513,73)</u>
Strata ze sprzedaży		(3 981 687,39)	(4 455 285,63)
Pozostałe przychody operacyjne			
Inne przychody operacyjne		15 497,61	2,97
		<u>15 497,61</u>	<u>2,97</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(15 883,44)	-
Inne koszty operacyjne		(51 692,33)	(100 530,13)
		<u>(67 575,77)</u>	<u>(100 530,13)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(4 033 765,55)	(4 555 812,79)
Przychody finansowe			
Odsetki, w tym	9	3 973 559,33	3 431 430,24
<i>od jednostek powiązanych</i>		3 973 559,33	3 431 430,24
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	9 276 679,31
Inne		1 659 648,65	-
		<u>5 633 207,98</u>	<u>12 708 109,55</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	10	(4 467 917,89)	(4 341 247,66)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		-	(255 307,80)
Inne		-	(2 683 994,25)
		<u>(4 467 917,89)</u>	<u>(7 025 241,91)</u>
(Strata)/Zysk brutto		<u>(2 868 475,46)</u>	<u>1 127 054,85</u>
(Strata)/Zysk netto		<u>(2 868 475,46)</u>	<u>1 127 054,85</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)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Nota	_____	_____
Kapitał własny na początek okresu	85 865 990,55	1 827 320,39
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>85 865 990,55</u>	<u>1 827 320,39</u>
Kapitał podstawowy na początek okresu	161 107,00	100 000,00
Zmiany kapitału podstawowego	15 669,00	61 107,00
zwiększenia z tytułu	15 669,00	61 107,00
emisji akcji	15 669,00	49 996,00
przeniesienia z kapitału rezerwowego po zarejestrowaniu emisji akcji w KRS	-	11 111,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	5.1 <u>176 776,00</u>	<u>161 107,00</u>
Kapitał zapasowy na początek okresu	96 518 071,63	13 656 452,32
Zmiany kapitału zapasowego	34 465 981,00	82 861 619,31
zwiększenia z tytułu	34 465 981,00	82 861 619,31
emisji akcji	34 465 981,00	82 861 619,31
Kapitał zapasowy na koniec okresu	<u>130 984 052,63</u>	<u>96 518 071,63</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	11 111,00
Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	(11 111,00)
zmniejszenia z tytułu	-	(11 111,00)
przeniesienia na kapitał zakładowy po zarejestrowaniu emisji akcji w KRS	-	(11 111,00)
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(10 813 188,08)	(11 940 242,93)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	<u>1 127 054,85</u>	<u>-</u>
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>1 127 054,85</u>	<u>-</u>
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>1 127 054,85</u>	<u>-</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(11 940 242,93)	(11 940 242,93)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	<u>(11 940 242,93)</u>	<u>(11 940 242,93)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(11 940 242,93)</u>	<u>(11 940 242,93)</u>
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(10 813 188,08)</u>	<u>(11 940 242,93)</u>
Wynik netto	(2 868 475,46)	1 127 054,85
zysk netto	-	1 127 054,85
strata netto	(2 868 475,46)	-
Kapitał własny na koniec okresu	<u>117 479 165,09</u>	<u>85 865 990,55</u>
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty / podziału zysku	117 479 165,09	85 865 990,55

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)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
(Strata)/Zysk netto	(2 868 475,46)	1 127 054,85
Korekty razem		
(Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	(1 791 204,71)	2 453 720,74
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	494 358,56	914 007,60
(Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	12.1 -	(9 276 679,31)
Zmiana stanu rezerw	477 975,64	(293 245,68)
Zmiana stanu należności	(543 712,59)	(207 949,44)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem	12.2 210 612,87	(55 831,10)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	47 287,00	387 471,69
	<u>(1 104 683,23)</u>	<u>(6 078 505,50)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>(3 973 158,69)</u>	<u>(4 951 450,65)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	1 280 331,72	-
Z aktywów finansowych, w tym	1 280 331,72	-
<i>w jednostkach powiązanych</i>	1 280 331,72	-
Wydatki	(30 383 885,66)	(76 066 877,40)
Na aktywa finansowe, w tym	(30 383 885,66)	(76 066 877,40)
<i>w jednostkach powiązanych</i>	(30 383 885,66)	(76 066 877,40)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>(29 103 553,94)</u>	<u>(76 066 877,40)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	41 831 260,00	88 880 515,31
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych	34 481 650,00	82 911 615,31
Kredyty i pożyczki	7 349 610,00	5 968 900,00
Wydatki	(8 269 130,72)	(7 117 170,40)
Spłaty kredytów i pożyczek	(7 376 640,00)	(6 193 804,59)
Odsetki	(892 490,72)	(923 365,81)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>33 562 129,28</u>	<u>81 763 344,91</u>
Przepływy pieniężne netto razem	<u>485 416,65</u>	<u>745 016,86</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	485 416,65	745 016,86
Środki pieniężne na początek okresu	1 376 742,73	631 725,87
Środki pieniężne na koniec okresu	<u>1 862 159,38</u>	<u>1 376 742,73</u>
<i>o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	-	-

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

1. Inwestycje długoterminowe

1. 1 Zmiana stanu inwestycji długoterminowych

	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe	Inne inwestycje długoterminowe	Razem
Wartość brutto					
01.01.2023	-	-	165 877 291,85	-	165 877 291,85
Zwiększenia	-	-	73 299 208,59	-	73 299 208,59
Nabycie udziałów Rawicom Sp. z o.o.	-	-	21 464,15	-	21 464,15
Przemieszczenia wewnętrzne - konwersja pożyczek na udziały	-	-	38 910 400,00	-	38 910 400,00
Udzielone pożyczki	-	-	30 350 622,00	-	30 350 622,00
Udziały - GreenWay Network d.o.o.,a	-	-	11 799,51	-	11 799,51
Naliczone odsetki	-	-	4 004 922,93	-	4 004 922,93
Zmniejszenia	-	-	(44 541 753,21)	-	(44 541 753,21)
Wycena 4 transzy Rawicom Sp. z o.o.	-	-	(89 532,90)	-	(89 532,90)
Różnice kursowe	-	-	(4 230 124,99)	-	(4 230 124,99)
Przemieszczenia wewnętrzne - konwersja pożyczek na udziały	-	-	(38 910 400,00)	-	(38 910 400,00)
Splata odsetek	-	-	(1 156 344,52)	-	(1 156 344,52)
Splata kapitału pożyczki	-	-	(155 350,80)	-	(155 350,80)
31.12.2023	-	-	194 634 747,23	-	194 634 747,23
Wartość netto					
01.01.2023	-	-	165 877 291,85	-	165 877 291,85
31.12.2023	-	-	194 634 747,23	-	194 634 747,23

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 Słowacji.

Przepływy pieniężne netto zostały zdyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskonta równej 12,5%, 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. W 2023 roku Parlament Europejski przyjął przepisy, z których wynika, że począwszy od 2035 roku nie będzie możliwości rejestracji nowo wyprodukowanych samochodów z silnikiem spalinywym, a do tego czasu zastrzane będą limity emisji CO2 z produkowanych pojazdów, co powodować będzie znaczący wzrost sprzedaży samochodów elektrycznych w Europie, w tym w Polsce i Słowacji. Dodatkowo według raportu „Electric Vehicle Outlook 2024” przygotowanego przez Bloomberg NEF, prognozowany udział sprzedaży pojazdów elektrycznych w Europie w 2027 roku będzie na poziomie 41%. Tworzy to bardzo dobre warunki rozwoju dla przedsiębiorstw działających w sektorze elektromobilności, w tym dla Grupy GreenWay.

Wynikiem przeprowadzonych testów na utratę wartości był brak konieczności utworzenia odpisu na udziałach. Powyższe założenia odnośnie do prognoz i wyceny mogą ulec zmianie w przyszłości, co może mieć wpływ na utworzone dotychczas w spółce odpisy.

Wartość netto udziałów wykazana w bilansie na dzień 31.12.2023 r. w podziale na spółki była następująca:

GreenWay CZ A.S.	474 353,00
GreenWay Polska Sp. z o.o.	76 807 462,28
GreenWay Infrastructure S.R.O.	60 504 646,36
GreenWay Assets Sp. z o.o.	4 566 518,15
GreenWay Network d.o.o.	11 799,51
Razem	142 364 779,30

Wartość netto udzielonych pożyczek długoterminowych wykazana w bilansie na dzień 31.12.2023 r. w podziale na spółki była następująca:

GreenWay Polska Sp. z o.o.	44 301 904,96
GreenWay Infrastructure S.R.O.	6 750 493,13
GreenWay Assets Sp. z o.o.	376 259,01
GreenWay Network d.o.o.	841 310,83
Razem	52 269 967,93

1. 2 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%	(20 815 364,09)	11 626 061,03
GreenWay Infrastructure S.R.O. *	Słowacja	100,0%	100,0%	(19 270 370,78)	1 731 731,27
GreenWay Network d.o.o. *	Chorwacja	100,0%	100,0%	(591 590,79)	580 720,79
GreenWay CZ A.S. *	Czechy	100,0%	100,0%	17 765,90	(419 169,70)
Greenway Assets Sp. z o.o. *	Polska	100,0%	100,0%	(381 727,29)	51 405,94

* dane ze sprawozdania finansowego nie podlegającego badaniu przez biegłego rewidenta

2. Środki pieniężne

	31.12.2023	31.12.2022
Środki pieniężne na rachunkach	<u>1 862 159,38</u>	<u>1 376 742,73</u>
	<u>1 862 159,38</u>	<u>1 376 742,73</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>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	1 406 217,46	1 271 886,07
Stan należności netto	<u>1 406 217,46</u>	<u>1 271 886,07</u>

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	15 883,44	15 883,44
Odpis aktualizujący wartość należności	(15 883,44)	-
Stan należności netto	<u>-</u>	<u>15 883,44</u>

3. 3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Jednostki powiązane</u>	<u>Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada</u>	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2023	-	-	-
Zwiększenia	-	-	(15 883,44)
31.12.2023	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(15 883,44)</u>

4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Składki członkowskie	77 394,58	71 176,53
Polisy ubezpieczeniowe	59 348,42	59 348,42
Pozostałe	8 062,09	2 099,68
	<u>144 805,09</u>	<u>132 624,63</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	
GCH-E-M OBILITY SP. Z O.O.	60 229	60 229,00	34,1%
SLOVAK VENTURE FUND S.C.A.. SICAR	39 569	39 569,00	22,4%
JANOM A.S.	42 530	42 530,00	24,1%
PB ENERGY S.R.O.	20 074	20 074,00	11,4%
J&U CONSULTING S.R.O.	6 691	6 691,00	3,8%
POZOSTALI	7 683	7 683,00	4,3%
	<u>176 776</u>	<u>176 776,00</u>	<u>100,0%</u>

Po dniu bilansowym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego do wartości 200.315 zł.

Kapitał zakładowy został podwyższony dwukrotnie poprzez emisję nowych akcji o wartości nominalnej 1 zł każda:

- uchwałą Zarządu z dnia 19.01.2024 r. poprzez emisję 11 770 nowych akcji
- uchwałą Zarządu z dnia 28.03.2024 poprzez emisję 11 769 nowych akcji

Na dzień 31.07.2024 liczba akcji wszystkich emisji wynosi 200 315.

Wartość agio na dzień 31.07.2024 wynikająca z wkładów pieniężnych w kwotach 5.000.000 euro oraz 3.000.000 euro spowodował wzrost agio na dzień 31.07.2024 o kwotę 34.392.361 zł. W związku z tym wartość kapitału zapasowego wynosi 165.376.413,63 zł.

5. 2 Propozycje co do sposobu pokrycia straty za rok obrotowy

Zarząd Spółki proponuje następujący pokrywć stratę z zysków lat przyszłych.

6. Rezerwy

6. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne

	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023	
					Razem	w tym długoterminowe
Rezerwy na bonusy 2023 wypłacone w 2024 r.	-	570 154,60	-	-	570 154,60	-
	-	570 154,60	-	-	570 154,60	-
				rezerwy krótkoterminowe		570 154,60

6. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Rezerwa na prowadzenie ksiąg	109 600,00	68 000,00	(50 000,00)	-	127 600,00
Rezerwa na audyt sprawozdania	189 870,50	139 159,00	(189 870,50)	-	139 159,00
	<u>299 470,50</u>	<u>207 159,00</u>	<u>(239 870,50)</u>	<u>-</u>	<u>266 759,00</u>

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

7. Zobowiązania długoterminowe

7.1 Struktura wiekowa zobowiązań długoterminowych wobec pozostałych jednostek

	Kredyty i pożyczki	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	Inne zobowiązania finansowe	Zobowiązania wekslowe	Inne	Razem
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
powyżej 1 roku do 3 lat	20 912 672,17	-	-	-	900 036,00	21 812 708,17
powyżej 5 lat	57 603 511,78	-	-	-	-	57 603 511,78
	<u>78 516 183,95</u>	-	-	-	900 036,00	<u>79 416 219,95</u>
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	<u>211 965,01</u>	-	-	-	-	<u>211 965,01</u>
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

8. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Polska	277 220,51	143 560,60
Słowacja	159 601,59	165 667,50
Chorwacja	59 127,11	-
	<u>495 949,21</u>	<u>309 228,10</u>
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Refaktura dot. usług prawnych	59 127,11	-
Usługi opieki serwisowej Navision	436 822,10	309 228,10
	<u>495 949,21</u>	<u>309 228,10</u>

9. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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	1 124 980,92	-	-	2 848 578,41	3 973 559,33
	<u>1 124 980,92</u>	-	-	<u>2 848 578,41</u>	<u>3 973 559,33</u>

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	
Pożyczki udzielone i należności własne	-	-	-	3 431 430,24	3 431 430,24
	-	-	-	<u>3 431 430,24</u>	<u>3 431 430,24</u>

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

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

w okresie od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

	Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności				Razem
	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	892 490,72	-	-	-	892 490,72
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	3 575 427,17	3 575 427,17
	<u>892 490,72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3 575 427,17</u>	<u>4 467 917,89</u>

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
	<u>923 365,81</u>	<u>168 989,33</u>	<u>-</u>	<u>3 248 892,52</u>	<u>4 341 247,66</u>

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
- w części długoterminowej prezentowane w pasywach w pozycji kredyty i pożyczki	78 516 183,95	81 032 092,16
- w części krótkoterminowej prezentowane w w pasywach w pozycji kredyty i pożyczki	211 965,01	168 989,33
	<u>78 728 148,96</u>	<u>81 201 081,49</u>

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

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	-	(9 276 679,31)
	<u>-</u>	<u>(9 276 679,31)</u>

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

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	253 588,55	196 595,73
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(42 975,68)	(65 502,83)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-	(186 924,00)
	<u>210 612,87</u>	<u>(55 831,10)</u>

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

	Należności z tytułu udzielonych pożyczek	Należności	Zobowiązania
Greenway Infrastructure s.r.o.	-	898 712,39	187 002,57
Greenway Infrastructure s.r.o. z tytułu pożyczek kapitał	3 043 600,00	-	-
Greenway Infrastructure s.r.o. z tytułu pożyczek odsetki	3 706 893,13	-	-
Greenway Polska Sp. z o.o.	-	452 027,16	97 679,71
Greenway Polska Sp. z o.o. z tytułu pożyczek kapitał	34 991 987,88	-	-
Greenway Polska Sp. z o.o. z tytułu pożyczek odsetki	9 309 917,08	-	-
Greenway Network D.o.o.	-	55 477,91	-
Greenway Network D.o.o. z tytułu pożyczek kapitał	826 120,00	-	-
Greenway Network D.o.o. z tytułu pożyczek odsetki	15 190,83	-	-
Greenway Assets Sp. z o.o. z tytułu pożyczek kapitał	347 840,00	-	-
Greenway Assets Sp. z o.o. z tytułu pożyczek odsetki	28 419,01	-	-
	52 269 967,93	1 406 217,46	284 682,28

13. 2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody z tytułu odsetek	Przychody ze sprzedaży
Greenway Infrastructure s.r.o.	402 669,02	159 601,59
Greenway Polska Sp. z o.o.	3 531 629,34	277 220,51
Greenway Network D.o.o.	15 453,82	59 127,11
Greenway Assets Sp. z o.o.	23 807,15	-
	3 973 559,33	495 949,21

13. 3 Koszty ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Zakupy materiałów i towarów	Zakupy usług	Odsetki
Greenway Polska Sp. z o.o.	-	800,00	-
Greenway Infrastrucutre s.r.o.	-	218 199,16	-
	-	218 999,16	-

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

W 2023 r. w Spółce nie wystąpiły istotne transakcje zawierane na warunkach innych niż rynkowe z podmiotami powiązаныmi.

15. Zatrudnienie

Nie dotyczy

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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

Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Organ zarządzający	156 000,00	-
Organ zarządzający - wynagrodzenia z umów B2B	687 470,06	-
	<u>843 470,06</u>	<u>-</u>

17. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego	139 159,00	55 000,00

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

nie dotyczy

19. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego do wartości 200.315 zł.
Więcej szczegółów w notcie nr 5.

20. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

21. 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.

22. Ustanowione przez Spółkę zabezpieczenia majątkowe

Spółka ustanowiła zabezpieczenia wynikające z umów pożyczek od European Investment Bank oraz od National Development Fund II a.s. (dawniej Slovak Investment Holding a.s.) na 2.860 udziałów GreenWay Polska Sp. z o.o. (1.430 tys. PLN) oraz 100% udziałów w GreenWay Infrastructure S.R.O. (5 tys. EUR). Dodatkowo ustanowiono zabezpieczenie wynikające z umowy pożyczki od European Investment Bank na 100% udziałów GreenWay CZ A.S. (2 mln CZK).

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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 jest to ryzyko poniesienia straty finansowej przez Spółkę w sytuacji, kiedy strona instrumentu finansowego nie spełnia obowiązków wynikających z umowy. Ryzyko kredytowe związane jest przede wszystkim z dłużnymi instrumentami finansowymi. Celem zarządzania ryzykiem jest utrzymywanie stabilnego i zrównoważonego pod względem jakości i wartości portfela wierzytelności z tytułu udzielonych pożyczek oraz innych inwestycji w dłużne instrumenty finansowe, dzięki polityce ustalania limitów kredytowych dla stron umowy.

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,

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

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	52 269 967,93	Oprocentowanie udzielonych pożyczek wynosiło od 5% do 6,5%. Udzielone pożyczki nie posiadają terminu spłaty.
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	1 862 159,38	środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bieżących
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od: - European Investment Bank - National Development Fund II., a.s.	78 728 148,96	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:

	31.12.2023	31.12.2022
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	52 269 967,93	62 366 643,33
Zobowiązania finansowe	78 728 148,96	81 201 081,49

23. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

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

	31.12.2023	31.12.2022
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Aktywa finansowe:		
Należności własne i pożyczki udzielone	52 269 967,93	62 366 643,31
Należności handlowe	1 406 217,46	1 287 769,51
Środki pieniężne	1 862 159,38	1 376 742,73
	55 538 344,77	65 031 155,55

Występuje znacząca koncentracja ryzyka kredytowego, w związku z tym że 85% salda wymienionych wyżej pożyczek udzielonych, stanowi pożyczka udzielona do Greenway Polska sp. z o.o.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Założenia kontynuacji działalności

Spółka GreenWay Holding S.A. osiągnęła w 2023 roku stratę ze sprzedaży w wysokości 4 mln PLN oraz, stratę netto na poziomie 2,9 mln PLN przy jednocześnie ujemnych przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej na poziomie 4 mln PLN. Na dzień bilansowy zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 0,8 mln PLN, podczas gdy kwota aktywów obrotowych 3,9 mln PLN. Sprawozdanie finansowe Spółki GreenWay Holding S.A. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym. Zarząd GreenWay Holding S.A. przyjmując to założenie bierze pod uwagę następujące okoliczności:

1. Na dzień bilansowy do Grupy, w której skład wchodzi Spółka, należą: 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., chorwacka spółka GreenWay Hrvatska d.o.o. oraz czeska spółka Greenway CZ. a.s. W Grupie spółka Greenway Holding S.A. pełni funkcje właścicielskie wobec pozostałych spółek, z których cztery (GreenWay Polska Sp. z o.o., GreenWay Assets Sp. z o.o., GreenWay Infrastructure s.r.o. i GreenWay Hrvatska d.o.o.) prowadzą działalność operacyjną. Spółka 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. Długoterminowa prognoza finansowa Grupy przewiduje konieczność dalszego zwiększenia kapitału zakładowego w kolejnych latach w celu pokrycia luki płynnościowej wynikającej z planowanych przepływów operacyjnych i inwestycyjnych. W styczniu 2022 podpisana została umowa inwestycyjna, zgodnie z którą nowym wówczas podmiotem zaangażowanym kapitałowo w GreenWay Holding S.A. i Grupę stała się nowoutworzona spółka o nazwie BELUNO Sp. z o.o. (obecna nazwa tej spółki to GCH - E-mobility sp. z o.o., dalej „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. Podwyższenie kapitału odbywa się w transakcjach, z których dwie na całkowitą kwotę 15 mln EUR zostały zrealizowane do końca 2022 roku, trzecia w wysokości 5,5 mln EUR została przekazana GreenWay Holding S.A. w styczniu 2023 roku, a kolejna w wysokości 2,0 mln EUR została zrealizowana w grudniu 2023 roku. Umowa Inwestycyjna z nowym Inwestorem przewiduje także możliwość zwiększenia jego zaangażowania kapitałowego w przyszłości o kwotę do 65 mln EUR. Inwestor podejmując decyzję o inwestycji bazował na prognozach finansowych Grupy, o których mowa powyżej.

3. Niezależnie od finansowania Grupy GreenWay przez Inwestora w postaci kapitału, akcjonariusze finansują GreenWay Holding S.A. również w formie nowych pożyczek. Kolejna umowa pożyczki na kwotę 8,4 mln EUR z trzema kluczowymi akcjonariuszami (GCH - E-mobility, Janom i Slovak Venture Fund) spółki GreenWay Holding S.A. została podpisana w lipcu 2024 roku, a pierwsza rata pożyczki z tego tytułu w wysokości 3 mln EUR została wypłacona w tymże miesiącu.

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 S.A. przyznany został kredyt w wysokości 17 mln EUR. Z przyznanej kwoty wykorzystano 10 mln EUR. Zgodnie z umową z NDF GreenWay Holding S.A. przyznany został kredyt w wysokości 5 mln EUR, która z kolej została w całości wykorzystana. 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 GreenWay Holding S.A. na dzień 31 lipca 2024 spełniła).

5. Rok 2023 na poziomie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki GreenWay Holding Spółka Akcyjna został zakończony stratą netto w wysokości 2,87 mln PLN. Przepływy operacyjne były ujemne -4,00 mln PLN. Kapitały własne Spółki wynosiły 117,48 mln PLN. Zarząd Spółki nie widzi istotnych zagrożeń co do kontynuacji działalności. Zdaniem Zarządu wyniki osiągnięte przez Spółkę są typowe 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 Grupy GreenWay.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

24. Założenia kontynuacji działalności

6. Prognozy finansowe Grupy na kolejne lata zakładają istotny wzrost przychodów oraz dodatni poziom EBITDA w 2026 roku. Głównym czynnikiem wzrostu będzie bardzo szybko rozwijający się rynek pojazdów elektrycznych w krajach, gdzie działają spółki Grupy. Zarząd Spółki przewiduje, że w 2026 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. Zdaniem Zarządu są to założenia dość konserwatywne biorąc pod uwagę znacznie wyższe założenia dotyczące udziału w sprzedaży samochodów elektrycznych w całej Europie.

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 2024” przygotowanego przez Bloomberg NEF, udział sprzedaży pojazdów elektrycznych w Europie w 2027 roku będzie na poziomie 41%. Dodatkowo w 2023 roku Parlament Europejski przyjął przepisy, z których wynika, że począwszy od 2035 roku nie będą możliwości rejestracji nowo wyprodukowanych samochodów z silnikiem spalinowym, a do tego czasu zaostrzane będą limity emisji dwutlenku węgla z produkowanych pojazdów, co powodować będzie znaczący wzrost sprzedaży samochodów elektrycznych w Europie i Polsce. Stworzy to bardzo dobre warunki rozwoju dla przedsiębiorstw działających w sektorze elektromobilności.

8. 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 Infrastructure sro. 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. W maju 2023 roku Grupa otrzymała zaliczkę na ten cel w wysokości 7,6 mln EUR.

9. W lipcu 2024 roku GreenWay Holding S.A. podpisała następną umowę na finansowanie w formie dotacji w ramach instrumentu Connecting Europe Facility (CEF) dla projektu, w którym GreenWay Holding S.A. jest członkiem konsorcjum. Udział Grupy w tej dotacji to kwota 13,1 mln EUR, natomiast udział Spółki to 9,3 mln EUR. Dotacja będzie przeznaczona na budowę nowych stacji szybkiego ładowania w Polsce, Słowacji i Chorwacji. W ramach zawartej umowy Grupa może ubiegać się o zaliczkę w wysokości ok. 6,5 mln EUR na sfinansowanie rozpoczęcia prac projektowych.

10. Niezależnie od powyższego, korzystając z wymienionych powyżej dobrych perspektyw branży oraz wsparcia dla jej rozwoju na poziomie europejskim, Spółka podjęła działania w kierunku pozyskania nowego kapitału od nowych inwestorów celem przyspieszenia swojego rozwoju poprzez zwiększenia skali nakładów inwestycyjnych. Rozmowy z potencjalnymi nowymi akcjonariuszami, prowadzone w imieniu Spółki przez londyńskie biuro firmy N.M. Rothschild & Sons Limited, są mocno zaawansowane. Planuje się, że transakcja zostanie sfinalizowana do końca 2024 roku.

11. Przyjęty w grudniu 2023 budżet na rok 2024 wskazuje zdaniem Zarządu, że Spółka wraz z Grupą będzie kontynuować działalność w oparciu o źródła finansowania, o których mowa powyżej.

W opinii Zarządu nie występuje znacząca niepewność co do kontynuacji działalności Spółki, pomimo wskazanych wyżej zdarzeń i okoliczności mogących budzić wątpliwości co do zdolności Spółki do kontynuacji działalności. Na podstawie powyżej omówionych przesłanek, w tym w szczególności z uwagi na prognozy finansowe oparte o wzrost rynku elektromobilności w Polsce i Europie oraz dostępne źródła finansowania Spółki, a także ze względu na zaawansowany proces pozyskania nowego inwestora dla Grupy Greenway Zarząd przyjął założenie o kontynuacji działalności Spółki w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

25. Podatek dochodowy od osób prawnych
25. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

W ramach noty nie można dodawać dodatkowych wierszy oraz kasować istniejących. Nazwy pozycji, kwoty oraz podstawę prawną należy wpisać ręcznie.

	01.01.2023 - 31.12.2023					01.01.2022 - 31.12.2022				
(Strata)/Zysk brutto	(2 868 475,46)					1 127 054,85				
Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	
		<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	
Korekty lat ubiegłych	15 634,21	-	15 634,21	12	1	1	...	-	-	
	15 634,21	-	15 634,21					-	-	
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	Podstawa prawna				Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł	
		<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	<i>(opcjonalne)</i>	<i>(opcjonalne)</i>	
Niezapłacone odsetki	2 848 578,41	-	2 848 578,41	12	4	2	...	3 431 430,24	-	
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	6 320 706,80	-	6 320 706,80	12	1	4 080 025,41	-	
Rozwiązane odpisy na udziały	-	-	-	12	1	4	e	9 276 679,31	-	
Rozwiązane rezerwy kosztowe	239 991,47	-	239 991,47	12	1	4	...	-	-	
	9 409 276,68	-	9 409 276,68					16 788 134,96	-	

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat	Razem	Z zysków	Z innych źródeł	Podstawa prawna				Razem	Z zysków	Z innych źródeł
		kapitałowych	przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.		kapitałowych	przychodów
		(opcjonalne)	(opcjonalne)					(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
	-	-	-					-	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy	Razem	Z zysków	Z innych źródeł	Podstawa prawna				Razem	Z zysków	Z innych źródeł
		kapitałowych	przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	(opcjonalne)	kapitałowych	przychodów
		(opcjonalne)	(opcjonalne)					(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
Składki członkowskie	157 778,10	-	157 778,10	16	1	37	...	171 000,38	-	171 000,38
Odpis aktualizujący wartość RM czynnych	-	-	-	16	1	26a	...	50 529,14	-	50 529,14
Koszty dotyczące podwyższenia kapitału akcyjnego	1 735,00	-	1 735,00	15	1	4	...	10 007,00	-	10 007,00
Koszty reprezentacji	5 072,00	-	5 072,00	15	1	4	...	-	-	-
Koszty ubezpieczenia Zarządu	45 000,00	-	45 000,00	15	1		...	-	-	-
Koszty związane z założeniem GWHR	5 540,62	-	5 540,62	15	1	4	...	-	-	-
Koszty dotyczące lat ubiegłych	2 220,65	-	2 220,65	15	1	4	...	14 564,85	-	14 564,85
Pozostałe	17 950,24	-	17 950,24					-	-	-
	235 296,61	-	235 296,61					246 101,37	-	246 101,37
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	Razem	Z zysków	Z innych źródeł	Podstawa prawna				Razem	Z zysków	Z innych źródeł
		kapitałowych	przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	(opcjonalne)	kapitałowych	przychodów
		(opcjonalne)	(opcjonalne)					(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
Niezrealizowane różnice kursowe ujemne	3 675 851,17	-	3 675 851,17	15a	3	6 667 905,58	-	6 667 905,58
Niezapłacone odsetki	3 575 407,17	-	3 575 407,17	16	1	11	...	3 519 750,00	-	3 519 750,00
Utworzone rezerwy	777 313,60	-	777 313,60	16	1	27	...	176 442,47	-	176 442,47
Odpisy na należności	15 883,44	-	15 883,44	16	1	26a	...	-	-	-
Pozostałe [możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł] (Opcjonalne)	-	-	-					0,60	-	0,60
	8 044 455,38	-	8 044 455,38					10 364 098,65	-	10 364 098,65
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	Razem	Z zysków	Z innych źródeł	Podstawa prawna				Razem	Z zysków	Z innych źródeł
		kapitałowych	przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	(opcjonalne)	kapitałowych	przychodów
		(opcjonalne)	(opcjonalne)					(opcjonalne)	(opcjonalne)	(opcjonalne)
Zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	-	-	-	16	1	11	...	101 868,75	-	101 868,75
	-	-	-					101 868,75	-	101 868,75
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	-	-	-					-	-	-
Podstawa opodatkowania	(4 013 634,00)							(5 152 749,00)		

GREENWAY HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

26. Podatek dochodowy od osób prawnych

26. 1 Odroczony podatek dochodowy

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	13 508 148,96	10 335 737,57
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	3 495 521,08	5 623 983,90
Rezerwa na koszty badania finansowego, bonusy i prowadzenia	836 913,60	299 470,50
Wycena środków pieniężnych	-	58 627,04
Wycena bilansowa zobowiązań	-	37,83
	<u>17 840 583,64</u>	<u>16 317 856,84</u>
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	-	256 709,30
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	-	256 709,30
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	287 409,39	287 409,39
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	287 409,39	287 409,39
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	425 969,00	425 969,00
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	425 969,00	425 969,00
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	5 152 749,00	5 152 749,00
Rozliczona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	5 152 749,00	5 152 749,00
Strata podatkowa 2023 r.	4 013 634,00	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	<u>9 879 761,39</u>	<u>6 122 836,69</u>
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>5 266 865,56</u>	<u>4 263 731,77</u>
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(5 255 686,18)	(4 193 084,93)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku	<u>11 179,38</u>	<u>70 646,84</u>
Dodatnie różnice przejściowe:		
Dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	58 838,85	353 734,11
Wycena bilansowa należności	-	18 091,37
	<u>58 838,85</u>	<u>371 825,48</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>11 179,38</u>	<u>70 646,84</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku	<u>11 179,38</u>	<u>70 646,84</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku	<u>11 179,38</u>	<u>70 646,84</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków	<u>-</u>	<u>-</u>

27. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na sprawozdaniu finansowym

Peter Badik	Prezes Zarządu
Rafał Czyżewski	Członek Zarządu
Ron Rappaport	Członek Zarządu
Aneta Banach	Osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych