

GRUPA KAPITAŁOWA GREENWAY HOLDING S.A.

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ
31 GRUDNIA 2023 R.**

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Dane identyfikujące jednostkę dominującą oraz Grupę Kapitałową

1. 1 Nazwa jednostki dominującej

GreenWay Holding S.A.

1. 2 Siedziba jednostki dominującej

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 jednostki dominującej lub znaczącego inwestora

Przedmiotem działalności jednostki dominującej, zgodnie z jej umową, jest między innymi:

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

Jednostka dominująca została utworzona na czas nieokreślony.

1. 5 Założenie kontynuacji działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej GreenWay Holding S.A. oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień 31 grudnia 2023 rachunek zysków i strat za 2023 rok wykazuje stratę w wysokości 45.063 tys. zł, a przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej są nieznacznie ujemne i wynoszą -723 tys. zł. Szczegółowy opis okoliczności mogących wskazywać na zagrożenie kontynuacji działalności i działań Zarządu w tym obszarze ujęty został w nocie 29 dodatkowych informacji i objaśnień.

1. 6 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe Jednostki dominującej oraz wszystkich jej jednostek zależnych.

1. 7 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupa nie stosuje wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Znaczące zasady rachunkowości

Część 1. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru, w tym:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej określonymi w ustawie o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości dla grupy kapitałowej stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami rachunkowości stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Metoda konsolidacji/wyceny jednostek podporządkowanych

Jednostki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną w okresie od objęcia nad nimi kontroli przez jednostkę dominującą do czasu ustania tej kontroli. Aktywa i zobowiązania spółki zależnej na dzień włączenia jej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego ujmowane są według wartości godziwej. Różnica między wartością godziwą tych aktywów i zobowiązań oraz ceną nabycia powoduje powstanie wartości firmy lub ujemnej wartości firmy, które są wykazywane w odrębnej pozycji w skonsolidowanym bilansie.

Część 2. Zasady grupowania operacji gospodarczych

Operacje gospodarcze klasyfikowane są w jednorodny sposób, ze względu na fakt, że spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej mają jednolity rodzaj działalności.

Część 3. Metody wyceny aktywów i pasywów

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Grupy Kapitałowej korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Na dzień bilansowy Grupa Kapitałowa każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również nakłady na nieruchomości zaliczane do inwestycji. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

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 dokonanej przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na skonsolidowany rachunek zysków i strat.

Leasing

Spółki Grupy Kapitałowej są stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem oraz pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu. Zależnie od celu użytkowania przedmiotu leasingu opłaty leasingowe zaliczane są do kosztów działalności operacyjnej (w tym: ogólnego zarządu lub sprzedaży) lub pozostałej działalności operacyjnej.

Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia lub kosztu wytworzenia oraz ceny sprzedaży netto.

Wartość zapasów ustala się w oparciu o:

- Materiały - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.
- Towary - cenę nabycia, przy czym rozchód wycenia się metodą pierwsze weszło, pierwsze wyszło.

Zapasy ujmowane są w bilansie w wartości netto, tj. pomniejszone o wartość odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące ujmuje się w pozostałych kosztach operacyjnych.

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

Należności wykazuje 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 ujmuje się w księgach w kwocie wymagającej zapłaty.

Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na moment 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.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Wykazana w rachunku przepływów pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się z gotówki w kasie oraz lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność inwestycyjna.

Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie jednostki dominującej i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. W przypadku wykupu akcji, kwota zapłaty za akcje jest wykazywana w bilansie w pozycji „akcje”.

Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wypłacone przez Jednostkę dominującą w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

Rozliczenia międzyokresowe

Grupa Kapitałowa 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. Rozliczenia międzyokresowe przychodów dotyczą rozliczenia otrzymanych dotacji na budowę środków trwałych i rozliczają się proporcjonalnie do wartości i okresu amortyzacji tych środków trwałych.

Rezerwy na zobowiązania

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

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na spółce wchodzącej w skład Grupy Kapitałowej ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

Spółki Grupy tworzą rezerwy na poczet wynagrodzenia z tytułu urlopów. Wpłaty z tytułu wspomnianego programu odpisywane są w koszty rachunku zysków i strat w sposób umożliwiający rozłożenie kosztów wynagrodzeń za czas urlopu na cały okres zatrudnienia pracowników w spółkach Grupy.

Wartość firmy

Wartość firmy jednostek podporządkowanych

Wartość firmy stanowi nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Ujemna wartość firmy

Ujemna wartość firmy stanowi nadwyżkę wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów netto jednostki zależnej lub stowarzyszonej nad ceną nabycia na dzień objęcia kontroli lub rozpoczęcia wywierania znaczącego wpływu.

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 rezerw 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):

Skonsolidowany bilans

31.12.2023

EUR 4,3480

CZK 0,1759

31.12.2022

EUR 4,6899

CZK 0,1942

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Instrumenty finansowe

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych. Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Grupę Kapitałową stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

Zasady ujmowania i wyceny instrumentów finansowych

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Grupę Kapitałową koszty transakcji.

Transakcje kupna i sprzedaży instrumentów finansowych dokonane w obrocie regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu, a także inne aktywa finansowe, bez względu na zamiary, jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego jest duże prawdopodobieństwo realizacji w krótkim terminie zakładanych korzyści ekonomicznych.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się pochodne instrumenty finansowe, z wyjątkiem przypadku gdy Grupa Kapitałowa uznaje zawarte kontrakty za instrumenty zabezpieczające.

Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu wycenia się w wartości godziwej, natomiast skutki okresowej wyceny zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności

Do aktywów finansowych utrzymywanych do terminu wymagalności zalicza się niezakwalifikowane do pożyczek udzielonych i należności własnych aktywa finansowe, dla których zawarte kontrakty ustalają termin wymagalności spłaty wartości nominalnej oraz określają prawo do otrzymania w ustalonych terminach korzyści ekonomicznych, na przykład oprocentowania, w stałej lub możliwej do ustalenia kwocie, pod warunkiem że Grupa Kapitałowa zamierza i może utrzymać te aktywa do czasu, gdy staną się one wymagalne.

Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

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 Grupę Kapitałową 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.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Aktywa finansowe nie zakwalifikowane do powyższych kategorii zaliczane są do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży wycenia się w wartości godziwej zaś skutki przeszacowania zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, których wartości godziwej nie można ustalić w wiarygodny sposób, wyceniane są w cenie nabycia.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w skonsolidowanym rachunku zysków i strat.

Do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu zalicza się również zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych papierów wartościowych oraz innych instrumentów finansowych, w przypadku zawarcia przez Grupę Kapitałową umowy sprzedaży krótkiej.

Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się w skorygowanej cenie nabycia, wyliczonej przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Rachunkowość zabezpieczeń

Grupa Kapitałowa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

Część 4. Zasady dokonywania amortyzacji

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową przy zastosowaniu następujących stawek amortyzacyjnych:

Inne	10- 20%
------	---------

W przypadku zakończenia prac rozwojowych, prowadzonych przez Grupę na własne potrzeby, amortyzuje się je przez okres ekonomicznej użyteczności rezultatów prac rozwojowych. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować tego okresu, przyjmowany jest nie dłuższy niż 5-letni okres dokonywania odpisów.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane stawki i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Przykładowe okresy ekonomicznej użyteczności:

Urządzenia techniczne i maszyny	10-30%
---------------------------------	--------

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Środki transportu	20%
Inne środki trwałe	10-30%

W spółkach Grupy Greenway środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej, to znaczy poniżej 10 tysięcy złotych, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz stawki amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane stawki i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Wartość firmy

Grupa dokonuje odpisów amortyzacyjnych od wartości firmy przez okres jej ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie można wiarygodnie oszacować tego okresu, odpisów dokonuje się przez okres nie dłuższy niż pięć lat.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową. Odpisy amortyzacyjne:

- podobnie jak odpisy z tytułu trwałej utraty wartości zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych w przypadku wartości firmy powstałej w wyniku połączenia spółek lub nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa,
- ujmuje się w odrębnej pozycji skonsolidowanego rachunku zysków i strat „Odpis wartości firmy” – w przypadku wartości firmy od jednostek podporządkowanych.

Na dzień bilansowy Jednostka dominująca każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanej wartości firmy nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych związanych z nią. Jeśli istnieją przesłanki, przeprowadzany jest test na trwałą utratę wartości. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

Część 5. 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

Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w skonsolidowanym rachunku zysków i strat, gdy Grupa Kapitałowa 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.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. **Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Przychody odsetkowe

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

Przychody z tytułu dywidend

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą Grupa Kapitałowa zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

Podatek dochodowy

Podatek dochodowy wykazany w skonsolidowanym 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.

Dla celów niniejszego sprawozdania skonsolidowanego dane jednostek zagranicznych wchodzących w skład Grupy zostały przeliczone na złote polskie zgodnie z poniższym:

- Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu, z wyjątkiem kapitałów własnych przelicza się według ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy bank Polski, kursu średniego na dzień bilansowy.

	31.12.2023	31.12.2022
EUR	4,3480	4,6899
CZK	0,1759	0,1942

- Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat przelicza się po kursie średnim stanowiącym średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc okresu obrotowego.

	31.12.2023	31.12.2022
• EUR	4,5284	4,6883
• CZK	0,1889	0,1910

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

- Kapitał własny przelicza się na walutę polską po kursie średnim na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą, ogłoszonym przez Narodowy bank Polski.

Różnice kursowe z przeliczenia na walutę polską kapitału własnego i wyniku finansowego ujmuje się w wydzielonej pozycji pasywów bilansu „Różnice kursowe z przeliczenia”.

Część 6. Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Przychody i koszty

Grupa Kapitałowa sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Wszystkie jednostki, których sprawozdania finansowe wchodzi w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzają rachunek zysków i strat także w tym wariancie.

Rachunek przepływów pieniężnych

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej sporządzono metodą pośrednią. Wszystkie jednostki, których sprawozdania finansowe wchodzi w skład skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej sporządzają rachunek przepływów pieniężnych także tą metodą.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

3. Dokonane zmiany zasad (polityki) rachunkowości

Brak zmian zasad rachunkowości w roku finansowym 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

4. Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa i siedziba jednostki podporządkowanej	Przedmiot działalności	Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale podstawowym na dzień 31.12.2023	Udział w całkowitej liczbie głosów	Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją
1. GreenWay Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Gdynia Polska	Świadczenie usług ładowania pojazdów	100,00	100,00	Jednostka zależna
2. GreenWay Infrastructure s.r.o., Bratysława, Słowacja	Świadczenie usług ładowania pojazdów	100,00	100,00	Jednostka zależna
3. GreenWay CZ a.s Brno, Czechy	Świadczenie usług ładowania pojazdów	100,00	100,00	Jednostka zależna
4. GreenWay Assets sp. z o.o., Gdynia, Polska	Świadczenie usług ładowania pojazdów	100,00	100,00	Jednostka zależna
5. Greenway Network D.o.o., Zagrzeb, Chorwacja	Świadczenie usług ładowania pojazdów	100,00	100,00	Jednostka zależna

5. Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym oraz lat obrotowych i okresów objętych sprawozdaniem finansowym jednostek powiązanych jeżeli są one różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r., natomiast dane porównawcze obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

AKTYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe		109 184	81 427
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		1 638	1 956
Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		356	-
		<u>1 994</u>	<u>1 956</u>
Wartość firmy jednostek podporządkowanych			
Wartość firmy - jednostki zależne	2.1	3 272	3 636
		<u>3 272</u>	<u>3 636</u>
Rzeczowe aktywa trwałe	3		
Środki trwałe		89 318	68 629
urządzenia techniczne i maszyny		83 291	65 170
środki transportu		5 014	2 991
inne środki trwałe		1 013	468
Środki trwałe w budowie		11 130	6 479
Zaliczki na środki trwałe w budowie		1 487	170
		<u>101 935</u>	<u>75 278</u>
Należności długoterminowe	4		
Od pozostałych jednostek		822	382
		<u>822</u>	<u>382</u>
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.2	752	167
Inne rozliczenia międzyokresowe	5	409	8
		<u>1 161</u>	<u>175</u>
Aktywa obrotowe		40 563	36 471
Zapasy	6		
Materiały		13 450	15 039
Półprodukty i produkty w toku		471	346
Zaliczki na dostawy i usługi		371	333
		<u>14 292</u>	<u>15 718</u>
Należności krótkoterminowe			
Należności od pozostałych jednostek		18 254	8 756
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty	8.1	16 892	6 845
do 12 miesięcy		16 892	6 845
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		916	1 474
inne		446	437
		<u>18 254</u>	<u>8 756</u>
Inwestycje krótkoterminowe			
Krótkoterminowe aktywa finansowe		6 813	11 131
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		6 813	11 131
środki pieniężne w kasie i na rachunkach	7	6 813	11 131
		<u>6 813</u>	<u>11 131</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 204	866
AKTYWA RAZEM		<u>149 747</u>	<u>117 898</u>

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

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Skonsolidowany bilans

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

PASYWA	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	10	177	161
Kapitał zapasowy, w tym		130 984	96 518
<i>nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad</i> <i>wartością nominalną udziałów (akcji)</i>		130 984	96 518
Różnice kursowe z przeliczenia		(326)	11
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych		(93 987)	(57 828)
Strata netto		(45 063)	(36 159)
		<u>(8 215)</u>	<u>2 703</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		157 962	115 195
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16.2	811	208
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	11.1	3 587	2 241
krótkoterminowa		3 587	2 241
Pozostałe rezerwy		4 736	745
krótkoterminowe	11.2	4 736	745
		<u>9 134</u>	<u>3 194</u>
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek	121	79 463	82 065
kredyty i pożyczki		78 516	81 029
inne		947	1 036
		<u>79 463</u>	<u>82 065</u>
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		15 602	7 541
kredyty i pożyczki		212	169
inne zobowiązania finansowe		1	1
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności		10 947	5 544
do 12 miesięcy		10 941	5 544
powyżej 12 miesięcy		6	-
zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		1 445	793
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		1 872	542
z tytułu wynagrodzeń		561	276
inne		564	216
		<u>15 602</u>	<u>7 541</u>
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe		53 763	22 395
długoterminowe	131	50 602	19 351
krótkoterminowe	132	3 161	3 044
		<u>53 763</u>	<u>22 395</u>
PASYWA RAZEM		<u>149 747</u>	<u>117 898</u>

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

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Skonsolidowany rachunek zysków i strat

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	14		
Przychody netto ze sprzedaży produktów		44 829	21 884
Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		10	-
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		239	226
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		16 657	15 749
		<u>61 735</u>	<u>37 859</u>
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		(10 764)	(6 917)
Zużycie materiałów i energii		(17 869)	(9 185)
Usługi obce		(37 412)	(20 345)
Podatki i opłaty		(350)	(178)
Wynagrodzenia		(20 060)	(11 608)
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym		(6 312)	(3 440)
Pozostałe koszty rodzajowe		(1 280)	(1 077)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(12 323)	(17 983)
		<u>(106 370)</u>	<u>(70 733)</u>
Strata ze sprzedaży		(44 635)	(32 874)
Pozostałe przychody operacyjne			
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		17	442
Dotacje		2 634	7 611
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 164	-
Inne przychody operacyjne		2 341	935
		<u>6 156</u>	<u>8 988</u>
Pozostałe koszty operacyjne			
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		(3 346)	(192)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(1 412)	(3 538)
Inne koszty operacyjne		(1 315)	(1 279)
		<u>(6 073)</u>	<u>(5 009)</u>
Strata z działalności operacyjnej		(44 552)	(28 895)
Przychody finansowe			
Odsetki	15	40	-
Inne		4 780	1
		<u>4 820</u>	<u>1</u>
Koszty finansowe			
Odsetki, w tym	15	(4 482)	(4 408)
<i>dla jednostek powiązanych</i>		-	(255)
Inne		(467)	(2 334)
		<u>(4 949)</u>	<u>(6 742)</u>
Strata z działalności gospodarczej		(44 681)	(35 636)
Odpis wartości firmy			
Odpis wartości firmy - jednostki zależne	2.1	(364)	(182)
		<u>(364)</u>	<u>(182)</u>
Strata brutto		(45 045)	(35 818)
Podatek dochodowy	16	(18)	(341)
Strata netto		<u>(45 063)</u>	<u>(36 159)</u>

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

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Kapitał własny na początek okresu	2 703	(44 283)
Kapitał własny na początek okresu po korektach błędów	2 703	(44 283)
Kapitał podstawowy na początek okresu	161	100
Zmiany kapitału podstawowego	16	61
zwiększenia z tytułu	16	61
wydania udziałów (emisji akcji)	16	50
przeniesienie z kapitału rezerwowego po zarejestrowaniu emisji akcji w KRS	-	11
Kapitał podstawowy na koniec okresu	10 177	161
Kapitał zapasowy na początek okresu	96 518	13 656
Zmiany kapitału zapasowego	34 466	82 862
zwiększenia z tytułu	34 466	82 862
emisji akcji powyżej wartości nominalnej	34 466	82 862
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	130 984	96 518
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	11
zmiany kapitału z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	(11)
zmniejszenia z tytułu	-	(11)
przeniesienie na kapitał podstawowy	-	(11)
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia	(326)	11
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(93 987)	(57 779)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(93 987)	(57 779)
Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach	(93 987)	(57 779)
zmniejszenia z tytułu	-	(49)
transfer na różnice kursowe z przeliczenia	-	(49)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(93 987)	(57 828)
Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(93 987)	(57 828)
Wynik netto	(45 063)	(36 159)
strata netto	(45 063)	(36 159)
Kapitał własny na koniec okresu	(8 215)	2 703
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	(8 215)	2 703

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

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Strata netto		(45 063)	(36 159)
Korekty razem:			
Amortyzacja		10 764	6 917
Odpisy wartości firmy	2	364	182
(Zyski)/Straty z tytułu różnic kursowych		(5 071)	1 755
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		4 467	4 341
Strata z działalności inwestycyjnej	19.1	3 189	1 966
Zmiana stanu rezerw	19.2	5 940	1 299
Zmiana stanu zapasów		1 426	(9 489)
Zmiana stanu należności		(9 938)	(5 333)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19.3	7 929	(218)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		30 044	(7 048)
Inne korekty z działalności operacyjnej		(4 774)	-
		<u>44 340</u>	<u>(5 628)</u>
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		<u>(723)</u>	<u>(41 787)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy		-	4 361
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		-	4 361
Wydatki		(37 157)	(36 269)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19.4	(37 157)	(32 812)
Na aktywów finansowych, w tym		-	(3 457)
w pozostałych jednostkach		-	(3 457)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		<u>(37 157)</u>	<u>(31 908)</u>
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy		41 831	88 881
Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		34 482	82 912
Kredyty i pożyczki		7 350	5 969
Wydatki		(8 269)	(7 117)
Spłaty kredytów i pożyczek		(7 377)	(6 194)
Odsetki		(892)	(923)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		<u>33 562</u>	<u>81 764</u>
Przepływy pieniężne netto razem		<u>(4 318)</u>	<u>8 069</u>
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych		(4 318)	8 069
Środki pieniężne na początek okresu		11 131	3 062
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym		<u>6 813</u>	<u>11 131</u>
o ograniczonej możliwości dysponowania		<u>131</u>	<u>788</u>

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

1. Wartości niematerialne i prawne

1. 1 Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych

	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto				
01.01.2023	5 645	3 189	-	8 834
Zwiększenia	-	90	356	446
Nabycie	-	291	356	647
Różnice kursowe	-	(201)	-	(201)
31.12.2023	5 645	3 279	356	9 280
Umorzenie i aktualizacja wartości				
01.01.2023	(5 645)	(1 234)	-	(6 879)
Zwiększenia	-	(507)	-	(507)
Amortyzacja	-	(507)	-	(507)
Zmniejszenia	-	99	-	99
Różnice kursowe	-	99	-	99
31.12.2023	(5 645)	(1 642)	-	(7 287)
Wartość netto				
01.01.2023	-	1 956	-	1 956
31.12.2023	-	1 638	356	1 994

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

2. Wartość firmy jednostek podporządkowanych

2. 1 Jednostki zależne

Wartość brutto	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023	Wartość netto	
					01.01.2023	31.12.2023
<i>Rawicom</i>	3 818	-	-	3 818	3 636	3 272
Razem	3 818	-	-	3 818	3 636	3 272

Odpisy wartości firmy	01.01.2023	Zwiększenia	Zmniejszenia	31.12.2023
<i>Rawicom</i>	(182)	(364)	-	(546)
Razem	(182)	(364)	-	(546)

Wartość firmy z nabycia spółki Rawicom EV Sp. z o.o. została ustalona jako różnica pomiędzy ceną zakupu a wartością godziwą Rawicom EV na 26 czerwca 2022 r.

Wartość godziwa ceny	4 653
Wartość godziwa aktywów netto	835
Wartość firmy	3 818

Od wartości firmy dokonuje się odpisów amortyzacyjnych metodą liniową przez okres 10 lat i ujmuje w skonsolidowanym rachunku zysków i strat w pozycji "Odpis wartości firmy - jednostki zależne". W ocenie kierownictwa 10 lat odzwierciedla najbardziej odpowiedni okres amortyzacji z uwagi na średni okres użyteczności stacji ładujących.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

3. Rzeczowe aktywa trwałe

3. 1 Zmiana stanu środków trwałych

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto				
01.01.2023	84 152	3 653	654	88 459
Zwiększenia	28 717	3 204	652	32 573
Nabycie	25 739	3 157	673	29 569
Różnice kursowe	(1 779)	(12)	(21)	(1 812)
Inne	4 757	59	-	4 816
Zmniejszenia	(11 017)	(109)	(58)	(11 184)
Rozchód	(7 017)	(109)	(55)	(7 181)
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	(3 960)	-	-	(3 960)
Inne	(40)	-	(3)	(43)
31.12.2023	101 852	6 748	1 248	109 848
Umorzenie i aktualizacja wartości				
01.01.2023	(18 982)	(662)	(186)	(19 830)
Zwiększenia	(8 443)	(1 118)	(107)	(9 668)
Amortyzacja	(9 017)	(1 128)	(112)	(10 257)
Odpisy aktualizujące	(41)	-	-	(41)
Różnice kursowe	615	10	5	630
Zmniejszenia	8 864	46	58	8 968
Rozchód	3 671	46	55	3 772
Zmniejszenia z tyt. likwidacji	3 960	-	-	3 960
Aktualizacja wartości	1 205	-	-	1 205
Inne	28	-	3	31
31.12.2023	(18 561)	(1 734)	(235)	(20 530)
Wartość netto				
01.01.2023	65 170	2 991	468	68 629
31.12.2023	83 291	5 014	1 013	89 318

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

3. 2 Środki trwałe nieamortyzowane

Grupa użytkuje na podstawie umów najmu przestrzenie biurowe, które nie są wykazywane w aktywach Grupy. Wartość kosztów z tytułu najmu biur w 2023 roku wyniosła 654 tys. zł (2022: 1.245 tys. zł). Rynkowa wartość wynajmowanych powierzchni nie jest znana.

3. 3 Środki trwałe w budowie oraz środki trwałe na własne potrzeby

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wyniósł 11.130 tys. zł (2022 r.: 6.479 tys. zł).

3. 4 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Odpis aktualizujący wartość środków trwałych na dzień 31.12.2023 wyniósł 1.197 tys. zł (2022 r.: 2.360 tys. zł).

3. 5 Przyczyny odpisów aktualizujących wartość środków trwałych

Odpis aktualizujący wartość środków trwałych dotyczy zdemontowanych ładowarek, dla których zachodzą przesłanki, że w przyszłości w znaczącej części lub całości nie przyniosą przewidywanych korzyści ekonomicznych.

4. Należności długoterminowe

4. 1 Struktura należności długoterminowych

	Wartość brutto	Odpisy aktualizujące wartość należności	Wartość netto
Od pozostałych jednostek	822	-	822
	822	-	822

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

5. Inne rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Przedpłaty dla dostawców	3	8
Przedłużenie gwarancji	406	-
	<u>409</u>	<u>8</u>

6. Zapasy

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan zapasów brutto	14 292	15 718
Stan zapasów netto	<u>14 292</u>	<u>15 718</u>

Grupa nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów w bieżącym ani w poprzednim roku obrotowym.

7. Środki pieniężne

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Środki pieniężne w kasie	27	151
Środki pieniężne na rachunkach, w tym	6 786	10 980
<i>środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT</i>	<i>131</i>	<i>694</i>
	<u>6 813</u>	<u>11 131</u>

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

8. Należności krótkoterminowe

8. 1 Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Stan należności brutto	18 408	8 122
Odpis aktualizujący wartość należności	<u>(1 516)</u>	<u>(1 277)</u>
Stan należności netto	<u>16 892</u>	<u>6 845</u>

8. 2 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	Jednostki powiązane	Pozostałe jednostki, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	Pozostałe jednostki
01.01.2023	-	-	(1 277)
Zwiększenia	-	-	(239)
31.12.2023	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1 516)</u>

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.**Dodatkowe informacje i objaśnienia**

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

9. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Koszty przyszłych okresów	-	53
Ubezpieczenia	140	208
Przedłużenie gwarancji	-	285
Składki członkowskie	136	71
Czynsz najmu	74	55
Koszty związane z utrzymaniem platformy rozliczeń z klientem	145	107
Koszty związane z rebrandingiem	421	-
Pozostałe	288	87
	<u>1 204</u>	<u>866</u>

10. Kapitał własny**Struktura własności kapitału podstawowego jednostki dominującej**

<u>Akcjonariusz</u>	<u>Liczba akcji</u>	<u>Wartość nominalna akcji</u>	<u>Udział %</u>
GCH-E-M OBILITY SP. Z O.O.	60 229	60	34,1%
SLOVAK VENTURE FUND S.C.A.. SICAR	39 569	40	22,4%
JANOM A.S.	42 530	43	24,1%
PB ENERGY S.R.O.	20 074	20	11,4%
J&U CONSULTING S.R.O.	6 691	7	3,8%
Pozostali	7 683	8	4,3%
	<u>176 776</u>	<u>177</u>	<u>100,0%</u>

Po dniu bilansowym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego jednostki dominującej do wartości 200,3 tys. zł.

Kapitał zakładowy jednostki dominującej 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 wynosiła 200 315.

Wartość wkładów pieniężnych wyniosła 5.000 tys.EUR oraz 3.000 tys.EUR i spowodowała wzrost agio o kwotę 34.392,4 tys. zł. W związku z tym wartość kapitału zapasowego na 31.07.2024 wyniosła 165.376,4 tys.zł.

11. Rezerwy**11. 1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	<u>31.12.2023</u>					
	<u>01.01.2023</u>	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	<u>Razem</u>	w tym długoterminowe
Rezerwa z tytułu bonusu rocznego	1 701	2 696	(1 700)	-	2 697	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	540	641	(291)	-	890	-
	<u>2 241</u>	<u>3 337</u>	<u>(1 991)</u>	<u>-</u>	<u>3 587</u>	<u>-</u>
					rezerwy krótkoterminowe	3 587

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

11. 2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

	01.01.2023	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	31.12.2023
Rezerwa na audyt sprawozdania finansowego	418	419	(418)	-	419
Rezerwa na energię	194	3 150	(102)	(880)	2 362
Rezerwa na usługi księgowe	110	121	(50)	-	181
Rezerwa pozostałe koszty	-	621	-	-	621
Rezerwa na zobowiązania (odbiorcy)	-	185	-	-	185
Rezerwę na prowizję	-	885	-	-	885
Zarządzanie stacjami ładowania	-	35	-	-	35
Pozostałe	23	48	(23)	-	48
	745	5 464	(593)	(880)	4 736

12. Zobowiązania długoterminowe

12. 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	20 913	-	-	-	947	21 860
powyżej 5 lat	57 603	-	-	-	-	57 603
	78 516	-	-	-	947	79 463
<i>Przypadające do spłaty:</i>						
do 1 roku	212	-	-	-	-	212
<i>ujęte jako zobowiązania krótkoterminowe</i>						

13. Inne rozliczenia międzyokresowe

13. 1 Rozliczenia długoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Rozliczenia dotacji	50 602	19 345
Pozostałe	-	6
	50 602	19 351

13. 2 Rozliczenia krótkoterminowe

	31.12.2023	31.12.2022
Rozliczenie dotacji	2 939	3 044
Rozliczenie liniowe czynszu	219	-
Pozostałe	3	-
	3 161	3 044

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

14. Struktura przychodów ze sprzedaży

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
<i>Struktura geograficzna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Polska	35 300	18 157
Inne kraje UE	9 512	3 727
Kraje poza UE	17	-
	44 829	21 884
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Polska	13 803	13 505
Inne kraje UE	2 854	2 244
	16 657	15 749
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów i usług		
Usługi ładowania	35 044	14 259
Uruchomienia, projektowanie, instalacje	9 696	7 494
Pozostałe usługi	89	131
	44 829	21 884
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Sprzedaż towarów i materiałów	16 657	15 749
	16 657	15 749

15. Przychody i koszty odsetkowe

15. 1 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**

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe aktywa	40	-	-	-	40
Razem	40	-	-	-	40

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

**Odsetki niezrealizowane, o terminie
płatności**

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Razem	-	-	-	-	-

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

**15. 2 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**

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	892	-	-	-	892
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	12	3 578	3 590
Razem	892	-	12	3 578	4 482

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

**Odsetki niezrealizowane, o terminie
płatności**

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesięcy	od 3 do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy	Razem
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	923	169	1	-	1 093
Długoterminowe zobowiązania finansowe	-	-	-	3 314	3 314
Razem	923	169	1	3 314	4 408

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

16. Podatek dochodowy od osób prawnych

16. 1 Wyliczenie podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2023 -</u> <u>31.12.2023</u>					<u>01.01.2021 -</u> <u>31.12.2021</u>				
Strata brutto	(45 045)					(35 818)				
	<u>Podstawa prawna</u>									
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
Odpis dotacji	2 497	-	2 497	12	1	...	...	-	-	-
Odwrocenie odpisu aktualizującego środki trwałe z dotacji	1 213	-	1 213	12	1	...	...	-	-	-
Rozwiązane rezerwy	-	-	-	12	1	5	a	28	-	28
Korekty lat ubiegłych	16	-	16	12	1	1	...	-	-	-
	3 726	-	3 726					28	-	28
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Art.	Ust.	Pkt.	Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
Niezrealizowane odsetki	2 888	-	2 888	12	4	2	...	3 431	-	3 431
Niezrealizowane różnice kursowe dodatnie	10 222	-	10 222	15	1	...	...	4 984	-	4 984
Rozwiązane odpisy na udziały	-	-	-	12	1	...	...	9 277	-	9 277
Odpisy dotacji	-	-	-	12	1	...	...	5 983	-	5 983
Przychody wykazane w latach ubiegłych	-	-	-	12	1	...	...	598	-	598
Przychody będące podatkowymi w roku kolejnym	-	-	-	12	1	...	...	561	-	561
Fundusze	1 050	-	1 050	12	1	...	...	-	-	-
Rozwiązane rezerwy kosztowe	240	-	240	12	1	...	...	-	-	-
	14 400	-	14 400					24 834	-	24 834
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
	-	-	-					-	-	-

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	Z innych źródeł			Z zysków kapitałowych			Z innych źródeł		
	Razem	Z zysków kapitałowych	przychodów	Art.	Ust.	Pkt. Lit.	Razem	Z zysków kapitałowych	przychodów
Koszty likwidacji środków trwałych objętych dotacją	3 215	-	3 215	16	1	25 ...	2 508	-	2 508
Amortyzacja sfinansowana dotacją	2 514	-	2 514	16	1	48 ...	4 627	-	4 627
Różnica pomiędzy amortyzacją podatkową a bilansową	2 105	-	2 105	15	6	... ..	-	-	-
Spisane środki trwałe w budowie	1 024	-	1 024	16	1	48	-	-	-
Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych z dotacji	989	-	989	15	1	...	1 934	-	1 934
Koszty utrzymania samochodów osobowych 25%	246	-	246	16	1	51 ...	-	-	-
Koszty reprezentacji	217	-	217	15	1	4 ...	224	-	224
Spisane należności	214	-	214	16	1	25 ...	-	-	-
Odpisy na PFRON	205	-	205	16	1	36 ...	113	-	113
Składki członkowskie	158	-	158	16	1	37 ...	171	-	171
Koszty dotyczące lat ubiegłych	2	-	2	15	1	4 ...	514	-	514
Koszty nie związane z przychodami podatkowymi	-	-	-	15	1	... ..	861	-	861
Odpis aktualizujący wartość RM czynnych	-	-	-	16	1	26a ...	51	-	51
Koszty dot. samochodów osobowych	3	-	3	16	1	51 ...	246	-	246
Koszty dotyczące podwyższenia kapitału akcyjnego	2	-	2	15	1	4	-	-	-
Koszty ubezpieczenia Zarządu	45	-	45	15	1	...	-	-	-
Koszty związane z założeniem GWHR	6	-	6	15	1	4 ...	-	-	-
Odsetki od transakcji pomiędzy powiązаныmi jednostkami	16	-	16	15	1	... ..	-	-	-
Koszty udokumentowane dokumentem zastępczym	29	-	29	15	1	...	-	-	-
Darowizna	49	-	49	16	1	14 ...	-	-	-
Koszty delegacji powyżej limitu	29	-	29	16	1	30 a	-	-	-
Odsetki budżetowe	36	-	36	16	1	21 ...	-	-	-
Spisane projekty zaniechane stacje partnerskie	56	-	56	16	1	6 ...	-	-	-
Spisane kaucje, komornik, kary, opłaty NKUP	99	-	99	16	1	56	-	-	-
Pozostałe	18	-	18				46	-	46
	11 277	-	11 277				11 338	-	11 338

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

	Razem	Z innych źródeł			Razem	Z innych źródeł		
		Z zysków kapitałowych	przychodów	Art. Ust. Pkt. Lit.		Z zysków kapitałowych	przychodów	Art. Ust. Pkt. Lit.
Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku								
Niezrealizowane różnice kursowe ujemne	4 501	-	4 501	15a 3	6 908	-	6 908	
Niezapłacone odsetki	5 566	-	5 566	16 1 11 ...	6 209	-	6 209	
Utworzone rezerwy	5 446	-	5 446	15 1 4 ...	2 360	-	2 360	
Cienka kapitalizacja	413	-	413	12 4 11 ...	771	-	771	
Odpisy aktualizujące aktywa	187	-	187	16 1 27 ...	1 226	-	1 226	
Nadwyżka wartości bilansowej ST nad podatkową	423	-	423	16 1 48 ...	-	-	-	
Składki członkowskie	-	-	-	16 1 37 ...	25	-	25	
Niedobory	-	-	-	15 1	76	-	76	
Niezapłacone faktury	217	-	217	15 1	56	-	56	
Odpisy aktualizujące środki trwałe	-	-	-	16 1	701	-	701	
Odpisy na należności	53	-	53	16 1 26a ...	-	-	-	
Rozliczenia międzyokresowe	1 356	-	1 356	15 4	-	-	-	
Paliwo	46	-	46	15 1	-	-	-	
Koszty reprezentacji	187	-	187	15 1	-	-	-	
Pozostałe koszty społeczne	101	-	101	15 1	-	-	-	
Koszty niepodlegające odliczeniu	(181)	-	(181)	15 1	-	-	-	
Skorygowane dyskonto	350	-	350	15 1 7	-	-	-	
Pozostałe	76	-	76		16	-	16	
	18 741	-	18 741		19 730	-	19 730	
Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych								
Zapłacone odsetki naliczone w latach ubiegłych	-	-	-	16 1 11 ...	102	-	102	
Niezapłacone faktury	55	-	55	16 1	13	-	13	
Rozliczenia międzyokresowe – utworzenie w roku poprzednim	1 189	-	1 189	15 4	777	-	777	
Wartość likwidowanych ST	2 402	-	2 402	15 1	-	-	-	
Pozostałe	22	-	22		-	-	-	
	3 668	-	3 668		892	-	892	
Podstawa prawna								
				Art. Ust. Pkt. Lit.				
Inne zmiany podstawy opodatkowania:	215	-	215		8 958	-	8 958	
Korekty konsolidacyjne	215	-	215	... ..	8 958	-	8 958	
Podstawa opodatkowania	(36 606)				(21 546)			
Podatek dochodowy	-				-			

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Podatek dochodowy od osób prawnych

16. 2 Odroczonego podatek dochodowy

	31.12.2023	31.12.2022
Ujemne różnice przejściowe:		
Naliczone, a nie zapłacone odsetki od zobowiązań	22 818	17 655
Ujemne różnice kursowe z wyceny bilansowej	4 347	5 650
Nadwyżka wartości podatkowej ŚT nad bilansową	1 388	965
Rezerwy na premie i na urlopy	1 867	1 167
Rezerwa na koszty badania finansowego, bonusy i prowadzenie ksiąg rachunkowych	837	299
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 931	-
Wycena środków pieniężnych	-	58
Odpisy aktualizujące należności	1 464	1 277
Odpisy aktualizujące środki trwałe	701	701
Skorygowane dyskonto	350	-
	37 703	27 772
Straty podatkowe do rozliczenia w kolejnych okresach:		
Strata podatkowa 2018 (ogółem)	3 068	3 068
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(3 068)	(1 819)
Strata podatkowa 2018 do rozliczenia	-	1 249
Strata podatkowa 2019 (ogółem)	8 224	8 224
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	(3 653)	(2 264)
Strata podatkowa 2019 do rozliczenia	4 571	5 960
Strata podatkowa 2020 (ogółem)	5 481	5 481
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2020 do rozliczenia	5 481	5 481
Strata podatkowa 2021 (ogółem)	17 454	17 454
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2021 do rozliczenia	17 454	17 454
Strata podatkowa 2022 (ogółem)	21 319	21 319
Rozliczona/przedawniona część straty podatkowej	-	-
Strata podatkowa 2022 do rozliczenia	21 319	21 319
Strata podatkowa 2023 (ogółem)	36 606	-
Suma strat podatkowych do rozliczenia w kolejnych okresach	85 431	51 463 (*)
Wartość brutto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 395	15 055
Wartość aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego nierozpoznana w bilansie	(22 643)	(14 888)
Wartość netto aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	752	167

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

Dodatknie różnice przejściowe:		
Dodatknie różnice kursowe z wyceny bilansowej	3 960	721
Rezerwa na periodyczną przychódów	-	139
Wycena bilansowa należności	-	18
Pozostałe	311	217
	<u>4 271</u>	<u>1 095</u>
Wartość rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>811</u>	<u>208</u>
Wykazane w bilansie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>752</u>	<u>167</u>
Wykazana w bilansie rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>811</u>	<u>208</u>
Zmiana bilansowa netto aktywów/rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	<u>(18)</u>	<u>(383)</u>
Wartość podatku odroczonego ujętego w kapitałach w okresie	<u>-</u>	<u>(42)</u>
Zmiana podatku odroczonego ujętego w rachunku zysków i strat	<u>(18)</u>	<u>(341)</u>

* Dane przekształcone – uwzględniono straty podatkowe spółki Greenway Infrastructure s.r.o. oraz skorygowano kursy zastosowane do przeliczenia strat

16. 3 Struktura podatku dochodowego od osób prawnych

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Zmiana stanu odroczonego podatku dochodowego	18	341
	<u>18</u>	<u>341</u>

17. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku	30 216	35 995
- planowane na rok następny	96 285	100 067

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

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

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

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek		
- w części długoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	78 516	81 029
- w części krótkoterminowej prezentowane w pozycji zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek, kredyty i pożyczki	212	169
	<u>78 728</u>	<u>81 198</u>

19. Objaśnienia do skonsolidowanego rachunku przepływów pieniężnych

19. 1 Strata z działalności inwestycyjnej

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Strata/(Zysk) ze zbycia środków trwałych	3 329	(250)
Odpisy aktualizujące wartość inwestycji	1 024	-
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	(1 164)	2 360
Inne	-	(144)
	<u>3 189</u>	<u>1 966</u>

19. 2 Zmiana stanu rezerw

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Zmiana stanu rezerw	(5 940)	(1 340)
Rezerwa na podatek odroczoney dotycząca nabytej spółki zależnej	-	41
	<u>(5 940)</u>	<u>(1 299)</u>

19. 3 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	8 061	(9)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	(43)	(66)
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych (w tym leasingu)	-	(1)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	-	(187)
Inne	(89)	45
	<u>7 929</u>	<u>(218)</u>

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

19. 4 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych	(90)	(949)
Zmiana stanu zaliczek na wartości niematerialne i prawne	(356)	-
Zwiększenia środków trwałych	(32 573)	(35 514)
Zmiana stanu środków trwałych w budowie	(4 651)	2 589
Zmiana stanu zaliczek na środki trwałe w budowie	(1 317)	(168)
Zwiększenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych wynikające z nabycia spółki	-	823
Różnice kursowe	(2 012)	374
Aktualizacja wartości środków trwałych w budowie	(1 024)	-
Zwiększenia wynikające z przesunięcia zapasów	4 816	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu inwestycji	496	-
Inne	(446)	33
	<u>(37 157)</u>	<u>(32 812)</u>

20. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Grupę Kapitałową na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Grupa nie zawarła istotnych transakcji na warunkach innych niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

21. Zatrudnienie

Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym

Pracownicy umysłowi	<u>147</u>
	<u>147</u>

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A. Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

22. Wynagrodzenia, emerytury oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki dominującej

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Organ zarządzający	1 007	-
	<u>1 007</u>	<u>-</u>

W 2022 r. Spółka nie wypłacała Wynagrodzenia, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, osobom wchodzącym w skład organu zarządzającego, nadzorującego i administrującego z tytułu pełnionych funkcji.

23. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>01.01.2023 - 31.12.2023</u>	<u>01.01.2022 - 31.12.2022</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej	79	90
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego sprawozdania finansowego Jednostki Dominującej	60	55
Wynagrodzenie za inne usługi atestacyjne	232	180

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

24. Zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

25. Zdarzenia po dniu bilansowym nie ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Po dniu bilansowym nastąpiło podwyższenie kapitału zakładowego jednostki dominującej do wartości 200,3 tys. zł. Więcej szczegółów w notcie nr 10.

26. Zobowiązania warunkowe

Gwarancje i poręczenia udzielone przez Grupę Kapitałową wobec podmiotów powiązanych (w tys.)

783

Na dzień 31.12.2023 Grupa posiadała zobowiązania warunkowe w postaci gwarancji bankowych udzielonych przez GreenWay Infrastructure sro dla GreenWay Polska Sp. z o.o. na rzecz Slovenska sporitel'na a.s. w wysokości 783 tys. złotych (600 tys. złotych na dzień 31.12.2022 roku).

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, 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 organa skarbowe.

27. Ustanowione przez Grupę Kapitałową zabezpieczenia majątkowe

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
Środki trwałe, w tym:		
- Zastaw na rzecz European Investment Bank oraz National Development Fund II a.s. (dawniej Slovak Investment Holding a.s.) w wysokości 19.911.525 EUR (10.019.475,74 EURO na dzień 31.12.2022, 8.118.390 EUR na dzień 31.12.2021).	86 575	46 990
	86 575	46 990

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

28. Działalność zaniechana

W 2023 r. Grupa nie zaniechała żadnego rodzaju działalności, również nie planuje zaniechania działalności w roku kolejnym.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

29. Kontynuacja działalności

Grupa osiągnęła w 2023 roku stratę ze sprzedaży w wysokości -44,6 mln zł, stratę netto na poziomie -45,1 mln zł przy ujemnych przepływach pieniężnych z działalności operacyjnej na poziomie -723 tys. zł. Na dzień bilansowy kapitały własne są ujemne i wynoszą -8,2 mln zł, zobowiązania krótkoterminowe wyniosły 15,6 mln zł, podczas gdy kwota aktywów obrotowych jest większa niż wartość zobowiązań krótkoterminowych o 25 mln zł. W 2023 roku nastąpiła poprawa zdolności do generowania przepływów z działalności operacyjnej w porównaniu do 2022 roku, w 2023 roku wyniosły one -0,7 mln PLN w porównaniu do -41,8 mln PLN. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe Grupy Greenway Holding S.A zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Zarząd przyjmując założenie kontynuacji działalności bierze pod uwagę następujące okoliczności:

1. Na dzień bilansowy do Grupy Kapitałowej należą następujące spółki: 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 UK (Poland EV) Ltd oraz Generation Capital. W umowie tej Inwestor zobowiązał się do podniesienia kapitału Grupy. Podwyższenie kapitału odbywa się w transzach, z których dwie na całkowitą kwotę 15 mln EUR zostały zrealizowane do końca 2022 roku, trzecia w wysokości 5,5 mln EUR została przekazana Spółce w styczniu 2023 roku, a kolejna w wysokości 2,0 mln EUR została zrealizowana w grudniu 2023 roku. W 2024 roku zrealizowane zostały dwie transze podwyższenia kapitału, 3 mln EUR w lutym 2024 roku i 5 mln EUR w kwietniu 2024 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 Spółkę również w formie nowych pożyczek z możliwością konwersji na kapitał. 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. Druga rata pożyczki w wysokości 3 mln EUR została wypłacona w październiku 2024 roku.

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, który z kolei został w całości wykorzystany. Finansowanie dłużne Grupy pozyskane jest ze stabilnego źródła (EBI, NDF) i Zarząd nie widzi zagrożeń związanych ze spełnieniem warunków umowy kredytowej (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). Zgodnie z umową kredytową, spłata kredytu częściowo nastąpić powinna w lutym 2026 roku oraz reszta w kwietniu 2027 roku.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

5. Rok 2023 na poziomie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy GreenWay został zakończony stratą netto w wysokości 45,1 mln PLN. Przepływy operacyjne były ujemne w wysokości -0,7 mln PLN. Kapitały własne Grupy były ujemne i wynosiły -8,2 mln PLN. Zarząd Jednostki Dominującej, pomimo ujemnych kapitałów nie widzi istotnych zagrożeń co do kontynuacji działalności. Zdaniem Zarządu wyniki osiągnięte przez Grupę 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.

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 Jednostki Dominującej przewiduje, że w 2026 roku, zgodnie z dostępnymi prognozami rozwoju rynku, 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 będzie możliwości rejestracji nowo wyprodukowanych samochodów z silnikiem spalinowym, a do tego czasu zastrzeżone 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. Dodatkowo na podstawie umów zawartych w grudniu 2023 roku GreenWay Polska Sp. z o.o. uzyskała dotacje z NFOŚiGW w kwocie 124,4 mln PLN, z której środki nie zostały jeszcze otrzymane.

10. 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. 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. ramach zawartej umowy Grupa może ubiegać się o zaliczkę w wysokości ok. 6,5 mln EUR na sfinansowanie rozpoczęcia prac projektowych.

11. Niezależnie od powyższego, korzystając z wymienionych powyżej dobrych perspektyw branży oraz wsparcia dla jej rozwoju na poziomie europejskim, Grupa 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.

12. Przyjęty w grudniu 2023 budżet na rok 2024 wskazuje zdaniem Zarządu, że Grupa będzie kontynuować działalność w oparciu o źródła finansowania, o których mowa powyżej.

W opinii Zarządu Jednostki Dominującej nie występuje znacząca niepewność co do kontynuacji działalności Grupy. 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 Grupy (zewnętrzne oraz dokapitalizowanie przez akcjonariuszy), znaczącą poprawę przepływów z działalności operacyjnej, brak znaczących wymagalnych zobowiązań, a także ze względu na zaawansowany proces pozyskania nowego inwestora dla Grupy Greenway, Zarząd Jednostki Dominującej przyjął założenie o kontynuacji działalności Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, obejmującej okres nie krótszy niż jeden rok od dnia bilansowego.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

30. Informacje o instrumentach finansowych

30. 1 Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

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

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

Podstawowe zasady zarządzania ryzykiem

Zarząd jednostki dominującej ponosi odpowiedzialność za ustanowienie i nadzór nad zarządzaniem ryzykiem przez Grupę Kapitałową, w tym identyfikację i analizę ryzyk, na które Grupa Kapitałowa 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 Grupy Kapitałowej.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe Grupy 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. Grupa nie udziela pożyczek podmiotom spoza Grupy.

Dalsze informacje na temat ryzyka kredytowego zostały przedstawione w Dodatkowych informacjach i objaśnieniach w nocie 30.4.

Ryzyko płynności

Ryzyko płynności jest to ryzyko wystąpienia trudności w spełnieniu przez Grupę Kapitałową obowiązków związanych ze zobowiązaniami finansowymi, które rozliczane są w drodze wydania środków pieniężnych lub innych aktywów finansowych. Zarządzanie płynnością przez Grupę Kapitałową polega na zapewnianiu, aby w możliwie najwyższym stopniu, Grupa Kapitałowa posiadała płynność wystarczającą do regulowania wymagalnych zobowiązań, zarówno w normalnej jak i kryzysowej sytuacji, bez narażania na niedopuszczalne straty lub podważenie reputacji Grupy Kapitałowej. W tym celu Grupa Kapitałowa monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki pieniężne w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych, utrzymuje założone wskaźniki płynności, oraz korzysta z wewnątrzgrupowej umowy kredytowej, w której każdy z podmiotów w Grupie Greenway może udzielić innemu podmiotowi pożyczki na określonych w umowie warunkach.

Ryzyko rynkowe

Ryzyko rynkowe jest związane ze zmiennością (wzrostem) cen energii elektrycznej. Grupa minimalizuje je elastyczną polityką cenową swoich produktów, a także poprzez zawieranie umów długoterminowych na zakup energii.

a) Ryzyko walutowe

Grupa jest narażona na ryzyko walutowe w związku z transakcjami sprzedaży, zakupu oraz pożyczkami, które są wyrażone w walucie obcej, głównie EUR. Grupa minimalizuje ryzyko walutowe poprzez finansowanie wydatków kapitałowych w EUR pożyczkami także w EUR, które pochodzą od European Investment Bank oraz od National Development Fund II a.s. (dawniej Slovak Investment Holding a.s.).

b) Ryzyko stopy procentowej

Grupa Kapitałowa 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. Grupa minimalizuje ryzyko stopy procentowej poprzez finansowanie swojej działalności w oparciu o zewnętrzne pożyczki o stałej stopie procentowej od European Investment Bank oraz od National Development Fund II a.s. (dawniej Slovak Investment Holding a.s.).

- 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 30.3.

Grupa Kapitałowa GreenWay Holding S.A.
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w tysiącach złotych)

30. 2 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6 813	Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach bieżących
Pozostałe zobowiązania finansowe	Pożyczki od: - European Investment Bank - National Development Fund II., a.s.	78 728	Oprocentowanie w okresie objętym sprawozdaniem finansowym wynosiło 5 % oraz 6,5%. Terminy spłaty kredytów: - luty 2026 r., - kwiecień 2027 r.

30. 3 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	wartość bilansowa	wartość bilansowa
	31.12.2023	31.12.2022
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Zobowiązania finansowe	78 728	81 198

30. 4 Informacje na temat ryzyka kredytowego

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	wartość bilansowa	wartość bilansowa
	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa finansowe:		
Należności z tytułu dostaw i usług	16 892	6 845
Środki pieniężne	6 813	11 131
	23 705	17 976

Na dzień bilansowy nie występowała znacząca koncentracja ryzyka kredytowego związanego z przedstawionymi powyżej aktywami finansowymi.

31. Identyfikacja osób składających podpis elektroniczny na skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

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