



# **RAPORT KWARTALNY** **Skonsolidowany**

ZA II KWARTAŁ 2024 roku

BALTICON S.A.  
z siedzibą w Gdyni

Gdynia, 14 sierpnia 2024 roku

## Spis Treści

I. INFORMACJE OGÓLNE .....	2
II. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY .....	3
III. AKCJONARIAT SPÓŁKI.....	5
IV. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI .....	6
V. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	7
VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	12
VII. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI .....	20
VIII. CHARAKTERYSTYKA ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z OPISEM NAJWAŻNIEJSZYCH CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI .....	22
IX. STANOWISKO ZARZĄDU ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA OPUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W DANYM RAPORCIE KWARTALNYM.....	23
X. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI .....	24
XI. OPIS DZIAŁAŃ, JAKIE W OKRESIE OBJĘTYM RAPORTEM PODEJMOWANE BYŁY W OBSZARZE ROZWOJU PROWADZONEJ DZIAŁALNOŚCI, W SZCZEGÓLNOŚCI POPRZEZ DZIAŁANIA NASTAWIONE NA WPROWADZENIE ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE .....	25
XII. ZATRUDNIENIE .....	26

## I. INFORMACJE OGÓLNE

<b>Nazwa (firma)</b>	Balticon
<b>Forma prawna</b>	Spółka Akcyjna
<b>Adres</b>	ul. Tadeusza Wendy 15, 81-341 Gdynia
<b>NIP</b>	9581639003
<b>Regon</b>	221098752
<b>Telefon</b>	(58) 663 00 79
<b>Strona internetowa</b>	<a href="http://www.balticon.pl">www.balticon.pl</a>
<b>Email</b>	<a href="mailto:biuro@balticon.pl">biuro@balticon.pl</a>
<b>Sąd lub inny organ prowadzący rejestr jednostki</b>	Sąd Rejonowy w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy KRS
<b>Rodzaj rejestru i numer wpisu</b>	KRS: 0000366414
<b>Zarząd Spółki</b>	Tomasz Szmid – Prezes Zarządu Michał Magdziarz – Wiceprezes Zarządu Adrian Kiedrowski – Wiceprezes Zarządu Wojciech Łojewski – Członek Zarządu
<b>Rada Nadzorcza Spółki</b>	Edyta Stępień - Przewodnicząca Rady Nadzorczej Marek Michał Bednarz – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej Łukasz Gabriel Greinke – Członek Rady Nadzorczej Sławomir Tadeusz Kalicki – Członek Rady Nadzorczej Sebastian Szymon Wróbel – Członek Rady Nadzorczej
<b>Informacje o Spółce</b>	Balticon S.A. świadczy usługi w zakresie napraw, remontów i składowania kontenerów stalowych oraz chłodniczych. Depoty w Gdyni, Gdańsku i Szczecinie oferują kompleksowy serwis kontenerów zwykłych i chłodniczych Transicold Carrier, Thermo King, Daikin, Star Cool, Mitsubishi.  Grupa zajmuje się również transportem drogowym kontenerów, który wykonywany jest w oparciu o wyspecjalizowany i nowoczesny tabor samochodowy.  Ponadto w zakres świadczonych usług wchodzi sprzedaż i wynajem kontenerów pod marką Eco Containers. Grupa kapitałowa Emitenta prowadzi działalność w tym zakresie w Polsce, Hiszpanii i Niemczech.

## II. LIST ZARZĄDU DO AKCJONARIUSZY

Szanowni Akcjonariusze i Inwestorzy,

Sytuacja rynkowa 2Q24 nie różni się zasadniczo od 1Q24. Statki z Dalekiego Wschodu do EU nadal są kierowane dookoła Afryki. Brak sygnałów wskazujących na szybki powrót do normalności i uspokojenie sytuacji w rejonie Bliskiego Wschodu. Oczywiście wpływa to na wzrost stawek frachtowych i wydłużenie podróży co ma negatywny wpływ na rynek przewozów morskich na tej drodze.

Pewnym optymizmem są wyniki PKB za 2Q24 równe 3,2%, czyli wyższe od oczekiwanych pomimo słabych danych sektorowych. Niestety według nas nie widać tego optymizmu na rynku logistycznym. Słabe wyniki gospodarki niemieckiej powodują powrót wielu firm transportowych na rynek polski co powoduje nadmiar środków transportu. Powoduje to wycofywanie się wielu mniejszych firm z rynku transportowego.

Transport:

- Spółka sukcesywnie rozwija transport międzynarodowy na kierunkach południowym i zachodnim.
- Notujemy zmniejszenie strumienia transportów eksportowych co negatywnie wpływa na efektywność i zyskowność tego segmentu Spółki.
- Nastroje podwykonawców/małych firm transportowych nie ulegają poprawie. Nadal następuje odpływ środków transportu do innych segmentów rynku, lub wycofywanie zestawów

Depot:

- W Gdyni Spółka prowadzi już regularną działalność na placu kontenerowym. Proces przenoszenia działalności do lokalizacji tymczasowej zakończył się. Zbudowano drogę dojazdową i podłączenie prądu do warsztatów i stanowisk PTI (Inspekcji kontenerów chłodniczych) na placu.
- Sfinalizowana została umowa zakupu placu docelowego przy ul. Hutniczej, który będzie docelową lokalizacją depotu. Dopełniane są formalności związane z wyburzeniami i inwestycjami na zakupionym placu. Rozpoczęcie operacji na tym placu planowane jest w październiku/listopadzie 2024.

- Na depot w Gdańsku finalizowane są formalności związane z uruchomieniem bocznicy kolejowej. Ponadto Spółka wystąpiła o pozwolenia związane z budową dojazdu i drogi manewrowej wzdłuż bocznicy.

Handel – Eco Containers:

- Dynamicznie rosną zamówienia kontenerów nowych bezpośrednio w fabrykach chińskich i import ich na teren EU. Na rynku kontenerów one-way Spółka działa coraz bardziej intensywnie.
- Hiszpański oddział handlowy stale notuje bardzo dobre wyniki.
- Utworzono nowy oddział firmy we Włoszech – Eco Containers Italia.

Tradycyjnie Spółka spodziewa się lepszych wyników w trzecim oraz czwartym kwartale 2024 roku.

Zapraszamy inwestorów do lektury raportu.

*Tomasz Szmid*  
Prezes Zarządu BALTICON S.A.



## III. AKCJONARIAT SPÓŁKI

Na dzień 14 sierpnia 2024 roku, według informacji posiadanych przez Emitenta, akcjonariat przedstawiał się następująco:

Nazwa	Liczba posiadanych akcji	Procentowy udział	Procentowy udział
	w kapitale zakładowym	posiadanych akcji	w głosach na WZA
BLT ASSETS Sp. z o.o.	1 615 719	52,03%	<b>52,03%</b>
BLT BIURO Sp. z o.o.	1 339 991	43,16%	<b>43,16%</b>
Adrian Kiedrowski	6 710	0,22%	<b>0,22%</b>
Tomasz Szmid	3 117	0,10%	<b>0,10%</b>
Pozostali (poniżej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA)	139 463	4,49%	<b>4,49%</b>
<b>SUMA</b>	<b>3 105 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

## IV. OPIS GRUPY KAPITAŁOWEJ, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Na koniec II kwartału 2024 roku, Spółka tworzy Grupę Kapitałową i jest podmiotem dominującym względem następujących podmiotów:

Nazwa	Forma prawna	Siedziba	Przedmiot działalności	Udział Emitenta w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów	Data rozpoczęcia powiązania
Eco Containers Valencia	Sociedad Limitada	Walencja, Hiszpania	Sprzedaż i wynajem kontenerów w Hiszpanii	90%	90%	01.06.2015
Balticon Transport	Sp. z o.o.	Gdynia	Transport drogowy i warsztat floty ciężarowej	100%	100%	16.01.2017
Eco Produkcja	Sp. z o.o.	Gdynia	Produkcja i modyfikacje kontenerów	100%	100%	10.02.2017
Depot Serwis	Sp. z o.o.	Gdynia	Naprawy i przeładunki kontenerów	100%	100%	12.10.2018
Eco Containers DE	GmbH	Bremen, Niemcy	Sprzedaż i wynajem kontenerów	75%	75%	13.07.2021
BALTICON CUSTOMS	Sp. z o.o.	Gdynia	Agencja celna	90%	90%	29.11.2023
ECO CONTAINERS ITALIA	S.R.L.	Mediolan, Włochy	Sprzedaż i wynajem kontenerów we Włoszech	100%	100%	15.05.2024

Emitent jest zobowiązany do tworzenia sprawozdania finansowego skonsolidowanego, w skład którego będą wchodziły sprawozdania finansowe wszystkich powyższych spółek zależnych.

*Tomasz Szmid*

Prezes Zarządu BALTICON S.A.

## V. SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Jednostkowy skrócony Rachunek Zysków i Strat - Balticon S.A.		II kwartał 01.04.2024 - 30.06.2024	II kwartał 01.04.2023 - 30.06.2023	Narastająco 01.01.2024 - 30.06.2024	Narastająco 01.01.2023 - 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>62 380 980</b>	<b>48 807 140</b>	<b>119 217 495</b>	<b>100 113 698</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 324 878	38 553 204	93 274 587	80 113 076
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	14 056 102	10 253 937	25 942 908	20 000 622
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>61 671 327</b>	<b>49 922 528</b>	<b>117 984 940</b>	<b>100 201 746</b>
I.	Amortyzacja	2 454 211	2 333 955	4 835 022	4 575 079
II.	Zużycie materiałów i energii	2 957 067	3 259 758	6 150 614	6 724 611
III.	Usługi obce	39 955 921	32 053 102	76 879 814	65 500 385
IV.	Podatki i opłaty	98 308	69 950	219 383	189 575
V.	Wynagrodzenia	2 841 842	2 271 465	5 526 663	4 436 711
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	793 107	702 061	1 468 702	1 257 003
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 078 706	841 939	1 898 687	1 208 570
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	11 492 165	8 390 299	21 006 056	16 309 811
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>709 653</b>	<b>-1 115 388</b>	<b>1 232 555</b>	<b>-88 048</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 744 689</b>	<b>1 662 745</b>	<b>2 980 859</b>	<b>4 005 190</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-26 134	175 068	0	514 190
II.	Dotacje	169 338	188 682	338 676	334 736
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	86 737	64 465	135 194	83 562
IV.	Inne przychody operacyjne	1 514 748	1 234 530	2 506 990	3 072 701
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 351 021</b>	<b>1 629 229</b>	<b>2 351 402</b>	<b>3 538 688</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 650	0	15 650	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	244 494	493 382	326 822	647 798
III.	Inne koszty operacyjne	1 090 877	1 135 847	2 008 931	2 890 890
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 103 320</b>	<b>-1 081 872</b>	<b>1 862 012</b>	<b>378 454</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>82 570</b>	<b>16 890</b>	<b>303 277</b>	<b>160 752</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	196 083	0
II.	Odsetki	82 570	16 890	107 194	19 924
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	0	0	0	140 829
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>570 522</b>	<b>744 356</b>	<b>2 109 129</b>	<b>1 106 256</b>
I.	Odsetki	611 542	572 092	1 194 517	1 106 256
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	-41 020	172 264	914 612	0
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>615 368</b>	<b>-1 809 338</b>	<b>56 159</b>	<b>-567 050</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>135 107</b>	<b>-176 449</b>	<b>256 041</b>	<b>0</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>480 261</b>	<b>-1 632 889</b>	<b>-199 882</b>	<b>-567 050</b>



Jednostkowy skrócony Bilans - Balticon S.A.		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>85 947 922</b>	<b>71 647 755</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 948 989	6 843 479
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	5 792 441	6 731 744
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	156 548	111 735
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	79 260 338	64 115 132
1.	Środki trwałe	71 097 422	62 478 016
2.	Środki trwałe w budowie	8 162 916	1 637 116
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	355 912	387 097
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	355 912	387 097
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	382 683	302 046
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	382 683	302 046
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>57 931 883</b>	<b>50 518 190</b>
I.	Zapasy	13 860 358	15 898 719
1.	Materiały	1 524 979	1 590 371
2.	Półprodukty i produkty w toku	0	0
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	12 126 727	13 979 591
5.	Zaliczki na dostawy	208 652	328 757
II.	Należności krótkoterminowe	37 427 304	26 650 674
1.	Należności od jednostek powiązanych	1 674 770	1 004 112
2.	Należności od pozostałych jednostek	35 752 533	25 646 562
III.	Inwestycje krótkoterminowe	5 260 740	6 587 051
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 260 740	6 587 051
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 383 481	1 381 745
	<b>Aktywa razem</b>	<b>143 879 806</b>	<b>122 165 944</b>

<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>59 003 343</b>	<b>57 310 029</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	28 153 225	26 827 079
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0

VI.	Zysk (strata) netto	-199 882	-567 050
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>84 876 462</b>	<b>64 855 915</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 683 318	1 301 231
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 307 032	979 721
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	376 286	321 510
3.	Pozostałe rezerwy	0	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	27 202 790	21 221 450
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	27 202 790	21 221 450
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	43 570 584	31 531 205
1.	Wobec jednostek powiązanych	4 220 313	2 290 140
2.	Wobec pozostałych jednostek	39 350 271	29 241 065
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 419 770	10 802 030
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 419 770	10 802 030
	<b>Pasywa razem</b>	<b>143 879 806</b>	<b>122 165 944</b>

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych - Balticon S.A.		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>5 183 615</b>	<b>13 029 292</b>
I.	Zysk (strata) netto	-199 882	-567 050
II.	Korekty razem	5 383 497	13 596 342
1.	Amortyzacja	5 304 674	5 044 730
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	366 143	-257 911
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	929 890	603 038
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 730	-514 190
5.	Zmiana stanu rezerw	0	0
6.	Zmiana stanu zapasów	2 182 906	4 657 904
7.	Zmiana stanu należności	-5 680 023	6 297 800
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	3 085 615	-964 200
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-821 437	-1 277 470
10.	Inne korekty	0	6 642
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 183 615	13 029 292
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-11 198 257</b>	<b>-6 208 930</b>
I.	Wpływy	1 911 218	1 852 827
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	204 255	1 852 827
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	1 706 963	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	13 109 475	8 061 757

1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	11 796 482	4 027 293
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	1 312 993	4 034 464
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 198 257	-6 208 930
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>5 494 680</b>	<b>-6 916 791</b>
I.	Wpływy	11 625 113	3 522 396
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	11 623 613	2 635 187
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	1 500	887 209
II.	Wydatki	6 130 433	10 439 188
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	558 900	527 850
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	768 595	4 798 393
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 676 965	4 502 091
8.	Odsetki	1 125 973	610 853
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 494 680	-6 916 791
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-519 961</b>	<b>-96 429</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-519 961</b>	<b>-96 429</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>618 125</b>	<b>483 539</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)</b>	<b>98 163</b>	<b>387 110</b>

Zestawienie Zmian w Jednostkowym Kapitale Własnym - Balticon S.A.		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>59 762 125</b>	<b>58 404 929</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000	31 050 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000	31 050 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	26 827 079	19 502 705
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 326 146	7 324 374
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 326 146	7 324 374
	- z zysku z lat ubiegłych	1 326 146	7 324 374
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28 153 225	26 827 079
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0

3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- różnice kursowe z przeliczenia	0	0
	- zamknięcie oddziału	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	-12 248
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0	-12 248
	- korekty błędów	0	0
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	-12 248
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 885 046	7 876 720
	- podziału zysku z lat ubiegłych	1 885 046	7 864 472
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	0	12 248
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 885 046	7 864 472
	- przekazano na kapitał zapasowy	1 326 146	7 324 374
	- wypłata dywidendy	558 900	527 850
	- strata za ubiegły rok obrotowy rozliczenie	0	12 248
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0	0
	a) zwiększenie (z tytułu)	0	0
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	0
	- pokrycie strat z lat ubiegłych	0	0
	- korekty konsolidacyjne	0	0
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6.	Wynik netto	-199 882	-567 050
<b>II.</b>	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>59 003 343</b>	<b>57 310 029</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>59 003 343</b>	<b>57 310 029</b>

## VI. SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Skonsolidowany skrócony Rachunek Zysków i Strat - Grupa Balticon S.A.		II kwartał 01.04.2024 - 30.06.2024	II kwartał 01.04.2023 - 30.06.2023	Narastająco 01.01.2024 - 30.06.2024	Narastająco 01.01.2023 - 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>64 883 937</b>	<b>53 978 928</b>	<b>124 208 586</b>	<b>108 203 043</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	48 527 179	38 437 072	93 528 905	80 509 095
II.	Zmiana stanu produktów	0	0	0	0
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0	0	0
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	16 356 758	15 541 856	30 679 681	27 693 948
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>63 828 310</b>	<b>54 279 037</b>	<b>121 137 688</b>	<b>107 136 104</b>
I.	Amortyzacja	2 476 196	2 367 810	4 877 919	4 627 296
II.	Zużycie materiałów i energii	4 281 026	7 329 639	9 018 724	9 245 805
III.	Usługi obce	35 000 630	26 276 602	65 867 784	59 156 413
IV.	Podatki i opłaty	150 938	125 266	341 254	280 090
V.	Wynagrodzenia	6 854 678	5 360 627	12 977 663	10 453 620
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 651 209	1 344 217	3 111 072	2 729 386
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 185 235	951 964	2 053 680	1 407 311
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	12 228 399	10 522 912	22 889 593	19 236 182
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>1 055 627</b>	<b>-300 108</b>	<b>3 070 897</b>	<b>1 066 939</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 487 744</b>	<b>1 578 978</b>	<b>2 824 723</b>	<b>3 795 951</b>
I.	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-26 134	175 068	0	514 190
II.	Dotacje	169 338	188 682	338 676	334 736
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	86 737	67 171	136 218	92 996
IV.	Inne przychody operacyjne	1 257 803	1 148 058	2 349 829	2 854 029
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>1 366 794</b>	<b>1 680 035</b>	<b>2 510 432</b>	<b>3 685 505</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	15 650	0	15 650	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	244 494	493 382	326 822	647 798
III.	Inne koszty operacyjne	1 106 649	1 186 653	2 167 960	3 037 707
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>1 176 577</b>	<b>-401 165</b>	<b>3 385 188</b>	<b>1 177 384</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>84 975</b>	<b>17 194</b>	<b>110 005</b>	<b>174 653</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	82 661	17 194	107 690	21 252
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
IV.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
V.	Inne	2 315	0	2 315	153 401
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>691 494</b>	<b>747 112</b>	<b>2 283 483</b>	<b>1 117 805</b>
I.	Odsetki	614 952	581 653	1 247 747	1 117 805
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych	0	0	0	0
III.	Aktualizacja wartości inwestycji	0	0	0	0
IV.	Inne	76 542	165 459	1 035 736	0
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H+I)</b>	<b>570 059</b>	<b>-1 131 082</b>	<b>1 211 710</b>	<b>234 232</b>
<b>K.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>113 063</b>	<b>-80 530</b>	<b>483 741</b>	<b>99 708</b>

L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0	0	0
M.	Zyski (straty) mniejszości	-19 011	-162 542	-42 087	-88 516
N.	Zysk (strata) netto (J-K-L+M)	437 985	-1 213 094	685 882	46 008

Skonsolidowany skrócony Bilans - Grupa Balticon S.A.		Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>86 452 455</b>	<b>71 762 968</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	5 948 989	6 843 979
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy	5 792 441	6 731 744
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	156 548	112 235
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	80 062 061	64 600 647
1.	Środki trwałe	71 664 358	62 828 709
2.	Środki trwałe w budowie	8 397 704	1 771 938
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	0	0
IV.	Inwestycje długoterminowe	42 993	0
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	42 993	0
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0	0
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	398 412	318 342
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	384 179	303 656
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	14 233	14 686
<b>B.</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>58 957 370</b>	<b>53 339 431</b>
I.	Zapasy	17 410 648	20 062 665
1.	Materiały	2 552 470	2 540 214
2.	Półprodukty i produkty w toku	75 619	27 345
3.	Produkty gotowe	0	0
4.	Towary	14 413 796	16 051 745
5.	Zaliczki na dostawy	368 764	1 443 361
II.	Należności krótkoterminowe	36 751 657	27 625 402
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	36 751 657	27 625 402
III.	Inwestycje krótkoterminowe	3 210 894	4 119 828
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 210 894	4 119 828
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 584 170	1 531 536
	<b>Aktywa razem</b>	<b>145 409 825</b>	<b>125 102 399</b>

<b>A.</b>	<b>Kapitał własny</b>	<b>57 862 835</b>	<b>55 760 794</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	31 050 000	31 050 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	28 637 901	27 131 426
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0	0
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	85 243	21 842
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-2 596 192	-2 488 482
VII.	Zysk (strata) netto	685 882	46 008
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B.</b>	<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>108 350</b>	<b>118 622</b>
<b>C.</b>	<b>Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Ujemna wartość firmy - jednostki zależne	0	0
<b>C.</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>87 438 639</b>	<b>69 222 984</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	2 519 389	3 350 329
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 327 342	979 721
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	864 874	860 146
3.	Pozostałe rezerwy	327 173	1 510 462
II.	Zobowiązania długoterminowe	27 206 228	21 221 450
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	27 206 228	21 221 450
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	45 293 252	33 803 504
1.	Wobec jednostek powiązanych	1 379 602	151 117
2.	Wobec pozostałych jednostek	43 913 650	33 652 387
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	12 419 770	10 847 700
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	12 419 770	10 847 700
	<b>Pasywa razem</b>	<b>145 409 825</b>	<b>125 102 399</b>

<b>Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych - Grupa Balticon S.A.</b>		<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>Stan na 30.06.2023</b>
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>5 384 268</b>	<b>11 210 991</b>
I.	Zysk (strata) netto	685 882	46 008
II.	Korekty razem	4 698 385	11 164 983
1.	Zyski (straty) mniejszości	42 087	114 839
2.	Amortyzacja	5 347 570	5 096 948
3.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	366 143	-257 911
4.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 125 973	599 196
5.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15 730	-514 190
6.	Zmiana stanu rezerw	-216 993	-42 868
7.	Zmiana stanu zapasów	1 504 187	2 551 858
8.	Zmiana stanu należności	-3 919 855	5 195 790
9.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	1 519 896	-180 474

10.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-934 910	-1 367 873
11.	Inne korekty	-151 443	-30 334
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 384 268	11 210 991
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-11 876 599</b>	<b>-3 702 649</b>
I.	Wpływy	1 404 255	1 852 827
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	204 255	1 852 827
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Z aktywów finansowych	1 200 000	0
4.	Inne wpływy inwestycyjne	0	0
II.	Wydatki	13 280 854	5 555 475
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12 037 861	4 205 475
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Na aktywa finansowe	1 242 993	1 350 000
4.	Inne wydatki inwestycyjne	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-11 876 599	-3 702 649
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>5 494 680</b>	<b>-7 196 809</b>
I.	Wpływy	11 625 113	3 242 379
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2.	Kredyty i pożyczki	11 623 613	2 355 170
3.	Emisja dłużnych papierów finansowych	0	0
4.	Inne wpływy finansowe	1 500	887 209
II.	Wydatki	6 130 433	10 439 188
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	558 900	527 850
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	768 595	4 798 393
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 676 965	4 502 091
8.	Odsetki	1 125 973	610 853
9.	Inne wydatki finansowe	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	5 494 680	-7 196 809
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III ± B.III ± C.III)</b>	<b>-997 651</b>	<b>311 533</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-997 651</b>	<b>311 533</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>1 658 545</b>	<b>1 128 295</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F±D)</b>	<b>660 894</b>	<b>1 439 828</b>



<b>Zestawienie Zmian w skonsolidowanym Kapitale Własnym - Grupa Balticon S.A.</b>		<b>Stan na 30.06.2024</b>	<b>Stan na 30.06.2023</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>57 720 541</b>	<b>56 279 444</b>
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	31 050 000	31 050 000
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0	0
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	31 050 000	31 050 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	27 206 765	19 642 114
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 431 136	7 489 312
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 648 027	7 529 083
	- z zysku z lat ubiegłych	1 644 913	7 529 083
	- korekty konsolidacyjne	3 114	0
	- rezerwy	0	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	216 891	39 771
	- rezerwy	216 891	6 343
	- korekty konsolidacyjne	0	33 427
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	28 637 901	27 131 426
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	0	0
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0	0
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0	0
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0	0
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0	0
5.	Różnice kursowe z przeliczenia	85 243	21 842
6.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-2 181 767	-2 061 260
6.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	49 045	-12 248
6.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	49 045	-12 248
	a) zwiększenie (z tytułu)	3 879 620	8 662 360
	- podziału zysku z lat ubiegłych	3 559 861	8 650 112
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	0	12 248
	- korekty konsolidacyjne	319 759	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	2 203 813	8 457 401
	- przekazano na kapitał zapasowy	1 644 913	7 529 083
	- wypłata dywidendy	558 900	527 850
	- strata za ubiegły rok obrotowy rozliczenie	0	393 753
	- korekty konsolidacyjne	0	6 715
6.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	1 724 852	192 711
6.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-2 230 812	-2 091 240
6.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-2 230 812	-2 091 240
	a) zwiększenie (z tytułu)	-2 090 232	-971 458
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-2 068 224	-971 458
	- korekty konsolidacyjne	-22 008	0
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0	381 505
	- pokrycie straty z lat ubiegłych z bieżącego zysku	0	381 505

	- korekty konsolidacyjne	0	0
6.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-4 321 044	-2 681 193
6.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-2 596 192	-2 488 482
7.	Wynik netto	685 882	46 008
II.	<b>Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>57 862 835</b>	<b>55 760 794</b>
III.	<b>Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>57 862 835</b>	<b>55 760 794</b>

## KOMENTARZ ZARZĄDU DO OSIĄGNIĘTYCH WYNIKÓW FINANSOWYCH

W II kwartale 2024 roku wartość skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży w Grupie Balticon S.A. wyniosła 65 mln zł, co oznacza wzrost o 20% (10,9 mln zł) w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku. Sama spółka dominująca Balticon SA, osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 62 mln zł, co stanowi wzrost o 28% r/r.

W analizowanym okresie kwartał do kwartału Grupa odnotowała wzrost przychodów w każdej z głównych dziedzin działalności. Szczególnie znaczący wzrost odnotowano w segmencie usług transportowych oraz sprzedaży kontenerów.

W tym samym okresie skonsolidowane koszty działalności operacyjnej wzrosły o 18% (+9,5 mln zł) względem II kwartału 2023 roku i wyniosły 63,8 mln zł. Największy wzrost Grupa odnotowała w obszarze usług obcych (+8,7 mln zł) w tym usług , co jest spójne ze wzrostem przychodów z tej działalności. Wzrosły również koszty pozycji „Wartość sprzedanych towarów i materiałów” (+1,7 mln zł), co jest wynikiem zwiększonej sprzedaży kontenerów na rynku polskim. Warto jednak odnotować znaczący spadek kosztów zużycia materiałów i energii, które zmniejszyły się o 3 mln zł.

W rezultacie, Grupa Kapitałowa Emitenta odnotowała w II kwartale 2024 roku skonsolidowany zysk ze sprzedaży na poziomie 1 mln zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku poprzedniego Grupa zanotowała stratę ze sprzedaży w wysokości -0,3 mln zł.

Uwzględniając pozostałe przychody i koszty operacyjne w II kwartale 2024 roku Grupa osiągnęła zysk z działalności operacyjnej w wysokości 1,2 mln zł.

Podsumowując analizę rachunku zysków i strat, Grupa Balticon SA w II kwartale 2024 roku odnotowała zysk brutto w wysokości 0,6 mln zł, co stanowi znaczącą poprawę w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, kiedy to Grupa zanotowała stratę brutto na poziomie -1,1 mln zł. W ujęciu półrocznym, zysk brutto Grupy osiągnął wartość 1,2 mln zł, co jest istotnym wzrostem w porównaniu do wyniku 0,2 mln zł uzyskanego w pierwszym półroczu 2023 roku.

Wartość majątku Grupy na koniec II kwartału 2024 wyniosła 145 mln zł i zwiększyła się w porównaniu do stanu na koniec II kwartału 2023 o 20 mln zł.

Na dzień 30.06.2024 aktywa trwałe wyniosły 86 mln zł i wzrosły o +14,7 mln zł r/r. Wzrost nastąpił w grupie rzeczowych aktywów trwałych. Jest to efekt między innymi inwestycji zakupu terenu pod Depot w Gdyni.

Aktywa obrotowe na dzień 30.06.2024 wyniosły niespełna 59 mln zł i wzrosły o 5,6 mln w porównaniu do stanu na koniec II kwartału 2023. W obszarze tym zmniejszyła się wartość pozycji „Towary” -1,6 mln zł r/r. Wynika to przede wszystkim z zawarcia znaczących transakcji sprzedaży kontenerów oraz lepszej rotacji towarów. Co również wpływa na znaczący wzrost pozycji „Należności krótkoterminowe” o 9 mln zł w porównaniu do II kwartału 2023.

Dodatkowo w analizowanym okresie spadła wartość krótkoterminowych aktywów finansowych (-0,9 mln zł r/r), co w głównej mierze jest skutkiem częściowej spłaty pożyczek udzielonych jednostkom powiązanym.

Analizując rachunek przepływów pieniężnych, należy zwrócić uwagę, że na koniec II kwartału 2024 roku Grupa odnotowała dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w wysokości 5,4 mln zł, co wskazuje na generowanie nadwyżki wpływów nad wydatkami i osiągnięcie zysku z działalności podstawowej. Znaczący wpływ na zmianę przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej miała zmiana stanu zapasów (+1,5 mln zł) oraz zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (+1,5 mln zł). Znacząca zmiana nastąpiła w stanie należności (- 9 mln zł).

Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej były ujemne i wyniosły odpowiednio -11,9 mln zł wobec -3,7 mln zł na koniec II kwartału 2023 roku. Wpływ na ujemny wynik z działalności inwestycyjnej w głównej mierze ma inwestycja zakupu terenu pod Depot w Gdyni. Z kolei przepływy pieniężne z działalności finansowej wzrosły o 12 mln zł, co jest bezpośrednio związane z wykorzystaniem środków z kredytu inwestycyjnego na wspomniany wcześniej zakup nieruchomości. Łączne przepływy netto środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej i finansowej Grupy Balticon S.A. po drugim kwartale 2024 roku wyniosły 660 tys. zł.

*Adrian Kiedrowski*

*Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.*

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

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

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

**Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów**

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

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

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

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

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

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

Amortyzacja głównych składników majątkowych Balticon S.A. wynosi:

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

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

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

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

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

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

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

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

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według wartości rynkowej.

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

**Udziały (akcje) własne** wycenia się według cen nabycia.

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

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

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

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

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

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

Brak istotnych niepowodzeń emitenta.

Najistotniejsze dokonania:

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

Aktualna sytuacja rynkowa i sytuacja Spółki analizowane są na bieżąco.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*



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

Zarząd Spółki nie publikował prognoz finansowych na 2024 rok.

*Tomasz Szmid*

*Prezes Zarządu BALTICON S.A.*





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

Spółka z powodzeniem sfinalizowała zakup nieruchomości przy ul. Hutniczej, która stanie się docelową lokalizacją nowego Depotu w Gdyni. Transakcja ta jest zgodna z wcześniejszymi zapowiedziami, o których informowaliśmy w raporcie bieżącym i stanowi kluczowy krok w realizacji naszej strategii rozwoju.

*Adrian Kiedrowski*

*Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.*

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

Grupa stale realizuje zadania rozwijające jej działalność w sposób organiczny.

*Adrian Kiedrowski*

*Wiceprezes Zarządu BALTICON S.A.*

**XII. ZATRUDNIENIE**

Na dzień 30 czerwca 2024 roku zatrudnienie w Balticon S.A. w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 104 osoby. Zatrudnienie w Grupie Kapitałowej w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 250 osób.

*Tomasz Szmid*  
Prezes Zarządu BALTICON S.A.

