

SUNEX[®]

> 3Q 2024

Raport kwartalny

Dane za okres od 01.01.2024 r. do 30.09.2024 r.
oraz dane za okres od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r.

Informacje podstawowe

Lider w branży Odnawialnych
Źródeł Energii



SUNEX[®]



Siedziba

Racibórz,



Rok założenia

2002



**Zatrudnienie
na 30.09.2024 r.**

484 osób

Organy spółki



Zarząd SUNEX S.A. ▾



Romuald Kalyciok
^ Prezes Zarządu



Marek Kossmann
^ Członek Zarządu

Rada Nadzorcza SUNEX S.A. ▾

Janusz Kędziora
^ Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Sekretarz Komitetu Audytu

Janusz Antonik
^ Zastępca Przewodniczącego
Rady Nadzorczej

Piotr Halczak
^ Sekretarz Rady Nadzorczej,
Zastępca Przewodniczącej Komitetu Audytu

Anna Antonik
^ Członek Rady Nadzorczej,
Przewodnicząca Komitetu Audytu

Daniel Kalyciok
^ Członek Rady Nadzorczej

Geograficzna mapa sprzedaży

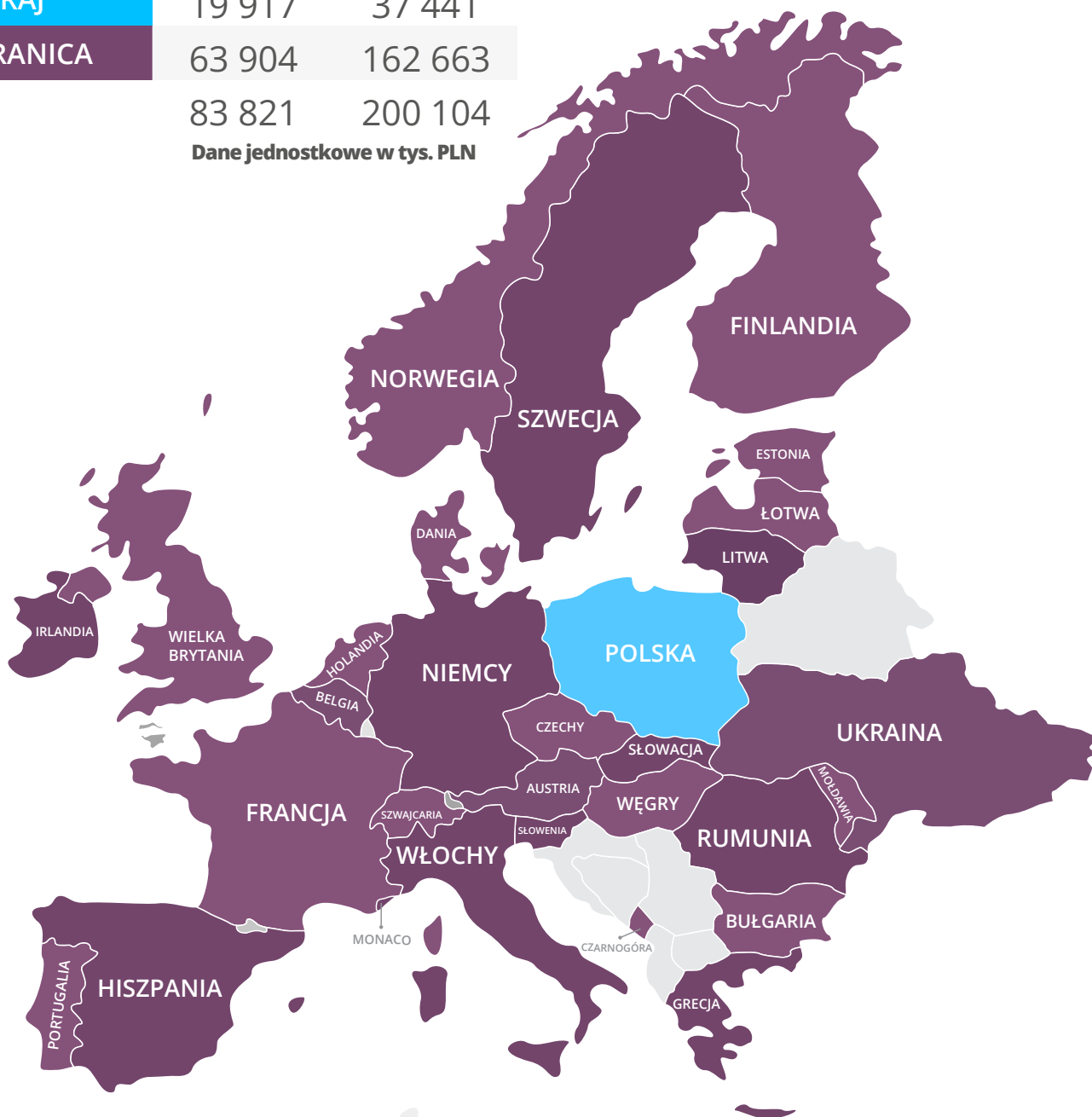


Przychody
ze sprzedaży
1-3Q 2024

Przychody
ze sprzedaży
1-3Q 2023

KRAJ	19 917	37 441
ZAGRANICA	63 904	162 663
	83 821	200 104

Dane jednostkowe w tys. PLN



Skrócone skonsolidowane dane finansowe



Przychody ze sprzedaży
1-3Q 2024

155 240 tys. PLN

Zmiana przychodów ze sprzedaży
1-3Q 2024 / 1-3Q 2023

-42,5 %

**Wynik z działalności
operacyjnej** 1-3Q 2024

-14 125 tys. PLN

Zmiana wyniku z działalności operacyjnej
1-3Q 2024 / 1-3Q 2023

-146,2 %

EBITDA
1-3Q 2024

-5 439 tys. PLN

Zmiana EBITDA
1-3Q 2024 / 1-3Q 2023

-115,3 %

Skrócone jednostkowe dane finansowe



Przychody ze sprzedaży
1-3Q 2024

83 821 tys. PLN

Zmiana przychodów ze sprzedaży
1-3Q 2024 / 1-3Q 2023

-58,1 %

**Wynik z działalności
operacyjnej** 1-3Q 2024

-9 073 tys. PLN

Zmiana wyniku z działalności operacyjnej
1-3Q 2024 / 1-3Q 2023

-127,7 %

EBITDA
1-3Q 2024

-2 843 tys. PLN

Zmiana EBITDA
1-3Q 2024 / 1-3Q 2023

-107,9 %

SPIS TREŚCI

I.	Podstawowe informacje o Emitencie.....	12
1.1.	Ogólna charakterystyka firmy.....	12
1.2.	Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta.....	14
1.3.	Informacja Zarządu na temat aktywności, jaką podejmował w okresie objętym raportem, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Grupy Kapitałowej SUNEX.....	16
1.4.	Podsumowanie działalności w III kwartale 2024 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe.....	16
II.	Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe.....	18
2.1.	Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 r.	18
2.1.1.	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	18
2.1.2.	Opis Grupy Kapitałowej SUNEX.....	19
2.1.3.	Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości.....	22
2.1.4.	Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym.....	35
2.1.5.	Ważne oszacowania i osądy.....	36
2.2.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.....	37
2.3.	Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r., oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.....	39
2.4.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.....	42
2.5.	Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r., okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.....	44
2.6.	Informacje dodatkowe do kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające.....	46
2.6.1.	Rzeczowe aktywa trwałe.....	46
2.6.2.	Nieruchomości inwestycyjne.....	50
2.6.3.	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne.....	52
2.6.4.	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe.....	55
2.6.5.	Zapasy.....	56
2.6.6.	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	56

2.6.7. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	57
2.6.8. Środki pieniężne	58
2.6.9. Kapitał własny.....	58
2.6.10. Rezerwy	59
2.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	61
2.6.12. Leasingi.....	65
2.6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	66
2.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	66
2.6.15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.....	66
2.6.16. Przychody ze sprzedaży.....	66
2.6.17. Segmenty operacyjne.....	67
2.6.18. Koszty działalności operacyjnej.....	70
2.6.19. Instrumenty finansowe.....	71
2.6.20. Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	72
2.6.21. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	75
2.6.22. Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	80
2.6.23. Ustalenie wartości godziwej	84
2.6.24. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	85
2.6.25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie.	85
2.6.26. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85
2.6.27. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	85
2.6.28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	85
2.6.29. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	86
2.6.30. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	86

2.6.31.	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	86
2.6.32.	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych	86
2.6.33.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	86
2.6.34.	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta	86
2.6.35.	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	86
2.6.36.	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	87
2.6.37.	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób	87
2.6.38.	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta	87
2.6.39.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	87
III.	Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.....	89
3.1	Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 r.	89
3.2	Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach.....	89
3.3	Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.....	90
3.4	Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.....	92
3.5	Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.....	95
3.6	Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.....	97

3.7	Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego	99
3.7.1	Rzeczowe aktywa trwałe.....	99
3.7.2	Nieruchomości inwestycyjne	103
3.7.3	Wartość firmy i pozostałe wartości i niematerialne	104
3.7.4	Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	107
3.7.5	Zapasy.....	108
3.7.6	Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności.....	108
3.7.7	Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe.....	109
3.7.8	Środki pieniężne	110
3.7.9	Kapitał własny.....	110
3.7.10	Rezerwy	110
3.7.11	Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	112
3.7.12	Leasingi.....	116
3.7.13	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	116
3.7.14	Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe	117
3.7.15	Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana.....	117
3.7.16	Przychody ze sprzedaży.....	117
3.7.17	Koszty działalności operacyjnej.....	118
3.7.18	Instrumenty finansowe.....	119
3.7.19	Transakcje z podmiotami powiązanymi.....	120
3.7.20	Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki	122
3.7.21	Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta	125
3.7.22	Ustalenie wartości godziwej.....	126
3.7.23	Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.....	127
3.7.24	Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie	127
3.7.25	Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	127

3.7.26	Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	127
3.7.27	Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	128
3.7.28	Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	128
3.7.29	Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	128
3.7.30	Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.....	128
3.7.31	Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.....	128
3.7.32	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	128
3.7.33	Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta.....	128
3.7.34	Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	129
3.7.35	Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego.....	129
3.7.36	Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób.....	130
3.7.37	Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta.....	130
3.7.38	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	130

I. Podstawowe informacje o Emitencie

1.1. Ogólna charakterystyka firmy

Nazwa (firma):	SUNEX S.A.
Kraj:	Polska
Siedziba:	Racibórz
Adres siedziby:	ul. Piaskowa 7
Numer KRS:	0000375404
Oznaczenie Sądu:	Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy KRS
REGON:	277950758
NIP:	639-18-14-766
Telefon:	32 414-92-12
Poczta e-mail:	info@sunex.pl
Strona www:	http://www.sunex.pl
Liczba akcji:	Stan na dzień 30.09.2024 r. Seria A 5 000 000 sztuk Seria B 15 291 535 sztuk Seria E 2 000 000 sztuk Razem 22 291 535 sztuk
Zarząd:	Romuald Kalyciok, Prezes Zarządu Marek Kossmann, Członek Zarządu
Podstawowy przedmiot działalności:	2821Z
Sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie:	Usługi inne (UIN)

Firma SUNEX powstała w 2002 roku w Raciborzu. Spółka działa w branży związanej z odnawialnymi źródłami energii oferując szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach.

Założycielem Spółki jest Romuald Kalyciok, którego działalność od 1995 roku w Polsce i poza granicami kraju pozwoliła na zdobycie przez SUNEX pozycji niekwestionowanego lidera.

Spółka SUNEX od 30.07.2015 r. jest notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych, natomiast wcześniej akcje Spółki były przedmiotem obrotu na rynku NewConnect.

Na dzień 30.09.2024 r. w skład Grupy Kapitałowej SUNEX wchodzi następujące jednostki objęte konsolidacją:
1. SUNEX S.A. – jednostka dominująca – głównym obszarem działalności jest produkcja i dostawy innowacyjnych urządzeń z branży OZE i grzewczej takich jak pompy ciepła, zasobniki C.W.U, kolektory solarne, grupy pompowe, systemy montażowe do instalacji PV.

2. Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. – jednostka zależna – głównym obszarem działalności są dostawy i montaż rozwiązań OZE dla jednostek samorządowych w oparciu o przetargi publiczne.

3. Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH) – jednostka zależna z siedzibą na terenie Niemiec, zlokalizowana pod adresem Wilhelm-Loh-Str. 17, 35578 Wetzlar, Niemcy (poprzednio Ziegelweg 7, 02906 Niesky), w której spółka SUNEX S.A. posiada wszystkie udziały. Głównym obszarem działalności spółki jest handel oraz usługi montażowe w zakresie branży OZE. Po włączeniu do GK SUNEX spółki Drolsbach GmbH & Co. KG zadania montażowe dotychczas wykonywane w działalności Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH) zostały przeniesione do realizacji przez nowo włączony podmiot.

4. Krobath Bad Heizung Service GmbH – jednostka zależna z siedzibą przy Brückenkopfgasse 7, 8330 Feldbach w Austrii. Działalność Krobath Bad Heizung Service GmbH to komercyjna realizacja wszelkich działań z zakresu instalacji grzewczych i wentylacyjnych, instalacji gazowych i wodnych w budynkach. Spółka posiada 5 lokalizacji w Graz, Feldbach, Fürstenfeld, Jennersdorf i Straden.

5. VESSUN Sp. z o.o. – jednostka stowarzyszona – głównym obszarem działalności podmiotu jest konfekcjonowanie płynów wykorzystywanych w instalacjach OZE.

6. Drolsbach GmbH & Co – spółka zależna. W dniu 08.07.2024 r. do GK SUNEX została włączona spółka Drolsbach GmbH & Co. KG poprzez wniesienie jej udziałów przez Pana Romualda Kalycioka w procesie objęcia nowej emisji akcji SUNEX. Spółka jest kompleksowym dostawcą i usługodawcą w zakresie instalacji grzewczych i sanitarnych od 1969 r. Zakres działalności obejmuje m.in. instalacje nowego systemu grzewczego, późniejsze prace konserwacyjne i serwisowe, nowe budowy lub renowacje nieruchomości, modernizację pomieszczeń sanitarnych.

7. Gloobi Handels GmbH - spółka zależna. W dniu 30.07.2024, w kancelarii notarialnej w Linzu, Górna Austria przedstawiciele SUNEX S.A. zawiązali jednoosobową spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Gloobi Handels GmbH z siedzibą w Ennsdorf o kapitale zakładowym 10.000 euro pokrytym w całości gotówką. Cały wkład wniosła SUNEX S.A. i objęła wszystkie udziały w nowo powołanej spółce zależnej. Ze względu na niską istotność skali działalności podmiotu w stosunku do obecnej skali działalności Emitenta odstąpiono od konsolidacji danych finansowych na 30.09.2024 r.

Poza podmiotami wchodzącymi w skład Grupy Kapitałowej SUNEX emitent posiada także 7,9 % udziałów w spółce SA-Energietechnik GmbH. W dniu 30 lipca 2024 r., pomiędzy SUNEX S.A. a jedynym udziałowcem spółki prawa austriackiego SA-Energietechnik GmbH zawarta została transakcja nabycia przez Spółkę 7,9 % udziałów w Przedsiębiorstwie za cenę 150.000 euro. Głównym przedmiotem działalności Przedsiębiorstwa jest instalacja i handel pompami ciepła, systemami grzewczymi opartymi o OZE oraz systemami fotowoltaicznymi. Jednocześnie dotychczasowy jedyny właściciel udziałów SA-Energietechnik GmbH zobowiązał się do zaoferowania Spółce lub wskazanej przez Spółkę osobie trzeciej fizycznej lub prawnej w terminach: do 31 maja 2025 r. 43,10 % udziałów w Przedsiębiorstwie, do 30 czerwca 2026 r. kolejnych 25% udziałów w Przedsiębiorstwie i do 30 czerwca 2027 r. ostatnich 24% udziałów w Przedsiębiorstwie. Spółka jest uprawniona do nabycia ww. udziałów, przy czym nie jest do tego zobowiązana.

Spółką dominującą wobec SUNEX S.A. jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o. Posiada ona na dzień 30.09.2024 r. 43,84% udziału w kapitale i 54,13% głosów na WZA. Na dzień przekazania raportu do publikacji Polska Ekologia sp. z o.o. posiada 52,81% udziału w kapitale SUNEX S.A. oraz 61,45% głosów na WZA.

Na dzień 30 września 2024 r. proporcja skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży na rynki zagraniczne i krajowe wyniosła odpowiednio 87,1% oraz 12,9%. Spółka kontynuowała strategię opartą na wzroście zainteresowania ekologicznymi technikami grzewczymi niezależnymi np. od dostaw paliw kopalnych oraz zasobnikami aby maksymalizować potencjał sprzedażowy.

Niezmiennie od lat urządzenia oraz systemy produkowane przez SUNEX cechują się najwyższą jakością oraz renomą, a wysoki poziom oferty Spółki potwierdzony jest wdrożonymi systemami jakości PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 14001:2015 PN-EN ISO1090-1, PN-EN ISO1090-2, PN-EN ISO1090-3 czy Zakładową Kontrolą Produkcji.

1.2. Opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Emitenta

Informacje o istotnych zdarzeniach Spółka publikowała w ramach raportów bieżących ESPI.

W okresie sprawozdawczym Spółka wygenerowała jednostkowe przychody ze sprzedaży w wysokości 83 821,48 tys. PLN. Przychody skonsolidowane w tym okresie wyniosły 155 240,4 tys. PLN. Wynik jednostkowy z działalności operacyjnej w okresie objętym raportem wyniósł -9 073,43 tys. PLN, wynik operacyjny skonsolidowany wyniósł -14 124,66 tys. PLN. Wynik jednostkowy netto Spółki zamknął się kwotą -10 698,28 tys. PLN, skonsolidowany wynik netto wyniósł w tym okresie -15 810,84 tys. PLN.

W okresie sprawozdawczym wskaźniki (jednostkowe) wyniosły: bieżący wskaźnik płynności 1,27; wskaźnik płynności szybki 0,38; wskaźnik ogólnego zadłużenia 0,55.

W perspektywie krótkoterminowej Spółka zamierza realizować dotychczasową strategię rozwoju. Czynniki mający wpływ na wyniki finansowe trzeciego kwartału 2024 r. są utrzymujące się spowolnienie rynków strategicznych Grupy, wysokie stopy procentowe hamujące inwestycje oraz zmienne otoczenie prawne rynku polskiego.

Spółka zależna Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. mimo sukcesu w kilku znaczących przetargach organizowanych przez JST nie zdołała do końca III kwartału zawrzeć umów na realizację zadań z zakresu OZE. Było to spowodowane wycofaniem się JST z zawarcia umów wskutek niemożności pozyskania zaplanowanych poprzednio środków dotacyjnych. Na dzień publikacji raportu spółka zdołała podpisać pierwszą znaczącą umowę w zakresie zadań OZE.

Na wynik spółek zagranicznych miała wpływ strata spółki Krobath w I i II kwartale, której spółka nie odrobiła w III kwartale, a która związana jest z dużą sezonowością przychodów (spółka montażowa, dla której pierwszy kwartał jest zawsze martwym okresem jeżeli chodzi o sprzedaż). Na rynku austriackim w związku z dużym dofinansowaniem spółka już pozyskuje bardzo dużo nowych zamówień, co przełożyło się już na przychody i wyniki III kwartału i będzie widoczne w kolejnych okresach.

W III kwartale w dalszym ciągu utrzymywała się trudna sytuacja na rynku niemieckim związana z opóźnieniem uruchomienia systemu dotacji oraz spowolnienia całego rynku niemieckiego, co miało bezpośrednie przełożenie na wyniki spółki powiązanej Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH).

W trzecim kwartale roku 2024 na rynku niemieckim nadal odczuwane jest spowolnienie sprzedaży spowodowane wysokim poziomem stóp procentowych w strefie EURO i związanym z tym ograniczaniem inwestycji. Spadek sprzedaży wymusił także obniżki cen oferowanych produktów i usług co przełożyło się na zmniejszenie osiąganych marż. Słaba koniunktura zmusiła wielu klientów Spółki do wstrzymania zamówień z powodu przepełnienia własnych magazynów.

Choć rynek austriacki od początku roku bije rekordy zamówień dzięki atrakcyjnym dotacjom na urządzenia grzewcze, a Spółka spodziewała się ożywienia na najważniejszym dla SUNEX rynku w II połowie roku, to już obecnie wyraźnie widać niższy niż wcześniej zakładano wzrost przychodów. Na rynku polskim Emitent liczy na

poprawę koniunktury w związku z uruchomieniem i wejściem w fazę realizacji zadań przetargowych współfinansowanych środkami z Krajowego Planu Odbudowy.

Wobec dynamicznych zmian na rynku występują znaczące wahania w zakresie kosztów finansowania komercyjnego czy też zmienne warunki prawne na rynku krajowym, Grupa podejmuje możliwie maksymalną ilość działań skierowanych nie tylko na kontynuację dynamiki rozwoju, ale także na minimalizację negatywnego wpływu zmiennych czynników otoczenia.

Pomimo trudnej sytuacji na rynku krajowym i niemieckim zdecydowano o wykorzystaniu zgromadzonego potencjału grupy do kolejnego skoku rozwoju organizacji. Do dnia publikacji raportu zakończono operację pozyskania środków inwestycyjnych wskutek sprzedaży i emisji akcji Spółki.

W dniu 13 lutego 2024 roku akcjonariusz i Prezes Zarządu Spółki, jako pożyczkobiorca, zawarł z Polską Ekologią Sp. z o. o. umowę pożyczki 2.000.000 akcji zwykłych SUNEX S.A. Następnie Romuald Kalyciok powiadomił SUNEX o rozpoczęciu procesu budowania księgi popytu na oferowane do sprzedaży akcje Spółki. Sprzedaż akcji zaproponowano wybranym inwestorom w drodze publicznej oferty papierów wartościowych. Liczba sprzedanych akcji wyniosła 2 mln (9,86% kapitału zakładowego spółki) po cenie 12 zł za walor. W dniach 26 lutego 2024 r., 9 kwietnia 2024 r. oraz 23 maja 2024 r. pomiędzy Prezesem Spółki Panem Romualdem Kalyciokiem jako pożyczkodawcą, a Spółką jako pożyczkobiorcą doszło do zawarcia umów pożyczek w kwocie łącznej 13,26 mln zł. Spółka przeznaczyła te środki na rozwój infrastruktury produkcyjnej, akwizycje i inne inwestycje. Następnie w dniu 24 kwietnia 2024 r. Prezes Zarządu Romuald Kalyciok na własną rzecz dokonał transakcji nabycia 100 % udziałów w spółce Drolsbach GmbH Co. KG z siedzibą w Giessen - spółce prawa niemieckiego. Transakcja sfinansowana została ze środków pozyskanych przez Pana Romualda Kalycioka w ramach transakcji przyspieszonego budowania księgi popytu.

W dniu 08.07.2024 r. Spółka poinformowała o emisji 2.000.000 akcji zwykłych, które zostały objęte przez Pana Romualda Kalycioka zgodnie z pierwotnym założeniem. Zgodnie z wcześniejszą deklaracją Prezesa Zarządu nabyte udziały w spółce Drolsbach razem z konwersją udzielonych spółce pożyczek stanowiły wkład niepieniężny na pokrycie emisji akcji w ramach kapitału docelowego. Spółka otrzymała informację potwierdzającą rejestrację podwyższenia kapitału w dniu 20.09.2024 r.

W dniu 15.10.2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o przekazaniu objętych przez Pana Romualda Kalycioka akcji w ramach emisji 2.000.000 sztuk nowych akcji do spółki Polska Ekologia sp. z o.o. Tym samym nastąpiła realizacja warunków umowy pożyczki akcji zawartej 13.02.2024 r.

W III kwartale 2024 roku kontynuowano proces optymalizacji procesów produkcyjnych i logistycznych. Trwa inwestycja polegająca na budowie hali magazynowej w Raciborzu przy ul. 1-go Maja. Obecnie trwają końcowe etapy zmierzające do oddania budynku do użytkowania. Kontynuowane były także prace zmierzające do modernizacji i dostosowania nieruchomości nabytych w drodze licytacji komorniczej w roku 2023 na cele produkcji, magazynowania oraz zapewnienia odpowiednich warunków socjalnych kadry produkcyjnej.

Kontynuowano również realizację projektu pn. „Opracowanie i wdrożenie zrównoważonej, autorskiej technologii wytwarzania kompozytowych zbiorników CWU wykorzystywanych w instalacjach grzewczych opartych na OZE”.

W dniu 06.11.2024 r. poinformowano o otrzymaniu pisma z NCBiR o zmianie zasad rozliczania wydatków kwalifikowanych w ramach umowy o dofinansowanie projektu Spółki. Istotą zmiany zasad rozliczania jest możliwość kwalifikacji w ramach Projektu wydatków dotyczących urządzeń ujmowanych jako środki trwałe jedynie w postaci odpisów amortyzacyjnych, a nie jak pierwotnie zakładano kosztów zakupu takich urządzeń. Zmiana ta ma charakter horyzontalny i dotyczy wszystkich naborów w ramach działania Ścieżka SMART FENG. Całkowita wartość Projektu, okres kwalifikowalności wydatków i kwota wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu nie ulega zmianie, przy czym Emitent niezwłocznie przystąpi do negocjacji z NCBiR w celu uzgodnienia zmian harmonogramu umożliwiających optymalne wykorzystanie dofinansowania w ramach Projektu.

Jednocześnie spółka nadal prowadzi prace koncepcyjne nad rozwojem technologii wodorowych i ich powiązaniem z obecną i planowaną do wdrożenia ofertą spółki.

1.3. Informacja Zarządu na temat aktywności, jaka podejmował w okresie objętym raportem, w obszarze rozwoju prowadzonej działalności Grupy Kapitałowej SUNEX

Najważniejszymi wydarzeniami roku 2024 były ponownie kluczowe inwestycje w infrastrukturę oraz rozbudowa struktury organizacyjnej Grupy.

Kluczowymi wydarzeniami trzech kwartałów były:

1. Realizacja procesu podwyższenia kapitału Spółki z pozyskaniem kapitału od inwestorów giełdowych. Proces rozpoczęty w lutym a zakończony w październiku b.r. został szerzej opisany w poprzednim punkcie niniejszego raportu.
2. Nabycie spółki Drolsbach GmbH Co. KG z siedzibą w Giessen - spółce prawa niemieckiego. Proces został szerzej opisany w poprzednim punkcie niniejszego raportu. Zgodnie z wcześniejszym planem nabycie podmiotu ma umożliwić skalowanie dotychczasowego sukcesu na rynkach niemieckojęzycznych oraz wykorzystanie zaufania i renomy jaką zdobyły w ciągu wielu lat produkty Spółki. Jednocześnie możliwość rozwijania na większą skalę działalności montażowej, którą zapoczątkowano i rozwijano początkowo w Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH).
3. Sfinalizowanie nabycia działek i budynków od spółki MAVEX-REKORD oraz optymalizacja procesów produkcyjnych i logistycznych przez przeniesienie i uruchomienie linii produkcyjnych zlokalizowanych dotychczas w najmowanej hali przy ul. Łąkowej w Raciborzu.
4. Kontynuacja projektu opracowania technologii wytwarzania zbiorników kompozytowych. Jednocześnie spółka prowadzi prace koncepcyjne nad rozwojem technologii wodorowych i ich powiązaniem z obecną i planowaną do wdrożenia ofertą spółki.
5. Zawiązanie w dniu 30.07.2024 spółki Gloobi Handels GmbH z siedzibą w Ennsdorf o kapitale zakładowym 10.000 euro pokrytym w całości gotówką. Cały wkład wniosła SUNEX S.A. i objęła wszystkie udziały w nowo powołanej Spółce Zależnej. Głównym obszarem działalności spółki ma być sprzedaż internetowa produktów związanych z działalnością Grupy Kapitałowej SUNEX.
6. Nabycie przez Spółkę 7,9 % udziałów w SA-Energetechnik GmbH oraz zawarcie porozumienia z jedynym jej udziałowcem na zaoferowanie kolejnych pakietów udziałów w określonym harmonogramie czasowym, po określonej cenie, przy czym SUNEX nie jest zobowiązana do ich nabycia. Głównym przedmiotem działalności SA-Energetechnik jest instalacja i handel pompami ciepła, systemami grzewczymi opartymi o OZE oraz systemami fotowoltaicznymi. Spółka ta działa na rynku austriackim, co pozwoli na rozwijanie działalności grupy na tamtejszym rynku.

Pozostałe najważniejsze informacje na temat bieżącej aktywności Zarządu Emitenta były szczegółowo opisywane w treści publikowanych raportów bieżących ESPI.

1.4. Podsumowanie działalności w III kwartale 2024 roku, w tym wybrane dane finansowe skonsolidowane i jednostkowe

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej na 30.09.2024 r. i 31.12.2023 r. zostały przeliczone według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski na ten dzień, wynoszącego kolejno:

- Kurs EUR na dzień 30.09.2024 r. (tabela nr 190/A/NBP/2024 z dnia 30.09.2024 r.) wyniósł 4,2791 PLN
- Kurs EUR na dzień 31.12.2023 r. (tabela nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29.12.2023r.) wyniósł 4,3480 PLN

Dane finansowe dotyczące sprawozdania z zysków i strat i innych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 3 kwartały 2024 r. i 3 kwartały 2023 r. zostały przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski

dla waluty, w której zostały sporządzone informacje finansowe podlegające przeliczeniu, obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca okresu sprawozdawczego:

- Kurs EUR za 3 kwartały 2024 r. wyniósł 4,3022 PLN
- Kurs EUR za 3 kwartały 2023 r. wyniósł 4,5773 PLN

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SUNEX za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
I	Przychody netto ze sprzedaży	155 240 401,92	270 062 846,12	36 083 957,49	59 000 468,86
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	27 939 720,02	59 460 477,83	6 494 286,65	12 990 295,12
III	Amortyzacja	8 686 072,57	4 940 979,00	2 018 983,91	1 079 452,73
IV	Wynik z działalności operacyjnej	(14 124 662,22)	30 571 136,51	(3 283 125,43)	6 678 857,95
V	Zysk (strata) brutto	(18 636 769,09)	27 064 876,58	(4 331 916,02)	5 912 847,44
VI	Zysk (strata) netto	(15 810 839,30)	21 673 455,30	(3 675 059,11)	4 734 986,85
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	750 294,95	12 593 474,55	174 397,97	2 751 288,87
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(16 427 088,62)	(44 251 597,14)	(3 818 299,62)	(9 667 620,02)
IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	17 712 935,53	31 262 143,54	4 117 180,87	6 829 821,85
X	Przepływy pieniężne netto razem	2 036 141,86	(395 979,05)	473 279,22	(86 509,31)

L.p.	Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej SUNEX	PLN		EUR	
		Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
I	Aktywa razem	290 833 835,25	269 000 773,86	67 966 122,61	61 867 703,28
II	Długoterminowe zobowiązania	73 604 503,10	66 932 684,04	17 200 930,83	15 393 901,57
III	Krótkoterminowe zobowiązania	110 332 350,95	103 352 074,95	25 784 008,54	23 770 026,44
IV	Kapitał własny	106 896 981,20	98 716 014,87	24 981 183,24	22 703 775,27
V	Kapitał zakładowy	17 833 228,00	16 233 228,00	4 167 518,40	3 733 493,10

Wybrane dane finansowe ze sprawozdania finansowego SUNEX S.A. za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. wraz z danymi porównywalnymi w PLN oraz w EUR:

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
I	Przychody netto ze sprzedaży	83 821 476,14	200 104 450,65	19 483 398,29	43 716 699,94
II	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 387 977,12	50 720 836,81	2 182 134,05	11 080 950,96
III	Amortyzacja	6 230 693,78	3 336 033,26	1 448 257,58	728 821,20
IV	Wynik z działalności operacyjnej	(9 073 433,67)	32 798 101,76	(2 109 021,82)	7 165 381,72
V	Zysk (strata) brutto	(12 970 235,46)	29 745 396,22	(3 014 791,38)	6 498 458,96
VI	Zysk (strata) netto	(10 698 277,46)	24 038 758,22	(2 486 699,24)	5 251 733,17
VII	Przepływy pieniężne netto z dz. operacyjnej	1 983 982,52	11 363 119,55	461 155,34	2 482 493,95
VIII	Przepływy pieniężne netto z dz. inwestycyjnej	(16 797 612,23)	(43 783 867,88)	(3 904 423,84)	(9 565 435,49)

IX	Przepływy pieniężne netto z dz. finansowej	17 260 098,83	32 143 645,51	4 011 923,86	7 022 403,06
X	Przepływy pieniężne netto razem	2 446 469,12	(277 102,82)	568 655,37	(60 538,49)

L.p.	Wybrane jednostkowe dane finansowe SUNEX S.A.	PLN		EUR	
		Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.09.2024	Stan na 31.12.2023
I	Aktywa razem	260 197 089,45	239 758 414,99	60 806 498,90	55 142 229,76
II	Długoterminowe zobowiązania	62 731 109,04	56 243 189,48	14 659 883,86	12 935 416,16
III	Krótkoterminowe zobowiązania	80 641 363,16	79 975 237,80	18 845 402,81	18 393 568,95
IV	Kapitał własny	116 824 617,25	103 539 987,71	27 301 212,23	23 813 244,64
V	Kapitał zakładowy	17 833 228,00	16 233 228,00	4 167 518,40	3 733 493,10

II. Skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe

2.1. Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 r.

2.1.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu

Skrócone sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres dziewięciu miesięcy zakończonych 30 września 2024 roku, sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa.

Pod pojęciem MSSF rozumie się w niniejszym sprawozdaniu finansowym, zgodnie z art. 2 ust. 3 ustawy o rachunkowości: Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie Rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. zawiera:

- › Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.
- › Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.
- › Informację dodatkową do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 r.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej Grupy Kapitałowej SUNEX w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących

na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową SUNEX. Dane finansowe nowozałożonej spółki Gloobi Handels GmbH w niniejszym raporcie nie zostały skonsolidowane, ze względu na niskie jeszcze obroty powstałej spółki.

2.1.2. Opis Grupy Kapitałowej SUNEX

W Grupie kapitałowej SUNEX jednostką dominującą jest spółka SUNEX Spółka Akcyjna.

Działalność SUNEX S.A. to produkcja i sprzedaż urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii. Spółka oferuje szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach. Ze względu na sposób realizacji sprzedaży (każdorazowo fakturowane dostawy do klientów poprzedzone zamówieniem) spółka klasyfikuje swoje świadczenia i ujmuje w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów jako spełniane w określonym momencie.

Na 30.09.2024 r. spółka SUNEX S.A posiadała udziały w jednostce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%, jednostce zależnej Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH) w wysokości 100%, w spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH w wysokości 100%, w spółce Drolsbach GmbH & Co. KG w wysokości 100%, w spółce Gloobi Handels GmbH w wysokości 100%, w jednostce stowarzyszonej VESSUN Sp. z o.o. w wysokości 8,65%.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Polska Ekologia Przetargi Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	Realizacja zamówień publicznych na rzecz krajowych jednostek samorządowych w obszarze odnawialnych źródeł energii-fotowoltaika, systemy solarne, pompy ciepła
NIP	6392021430
REGON	388094629
Numer KRS	0000882156
Adres siedziby	ul. Piaskowa 7, 47-400 Racibórz
Telefon	883 844 062
Adres strony www	-
Ilość udziałów Spółki	43 873
Kapitał zakładowy	4 387 300,00 PLN
Udział w kapitale zakładowym	100,00 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna

Działalność spółki Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. polega głównie na realizacji zamówień publicznych – przetargów z sektora JST – w zakresie dostawy i montażu urządzeń fotowoltaicznych, solarnych, pomp ciepła oraz kompletnych instalacji składających się z tych urządzeń. Ze względu na czas trwania realizacji poszczególnych umów jednostka rozpoznaje zobowiązania do wykonania świadczenia spełniane w miarę upływu czasu i odpowiednio ujmuje przychody w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów, a także aktywa i zobowiązania z tyt. umów w sprawozdaniu z sytuacji finansowej. Pomiar stopnia spełnienia przez Spółkę świadczenia dokonywany jest przy zastosowaniu metody opartej na nakładach, na podstawie stopnia zaawansowania prac w przypadku, gdy wynik na kontrakcie można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania prac jest ustalany jako udział kosztów poniesionych celem realizacji zlecenia do planowanych kosztów całkowitych.

W dniu 21.03.2024 roku Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników spółki Polska Ekologia Przetargi sp. z o.o. odwołało z funkcji Prezesa Zarządu tej spółki Romualda Kalycioka i powołało na to stanowisko Davida Kalycioka dotychczas pełniącego funkcję Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta.

W czerwcu Zgromadzenie Wspólników Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. podjęło uchwały w sprawie dokonano podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie 10 135 nowych udziałów o łącznej wartości

1 013 500,00 PLN o wartości nominalnej 100,00 zł każdy. W lipcu 2024 roku Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. podjęło uchwały w sprawie podwyższenia kapitału zakładowego Spółki o kwotę 350 000,00 zł, poprzez utworzenie 3 500 nowych udziałów o wartości nominalnej 100,00 zł każdy.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH)
Przedmiot działalności	47523 Einzelhandel mit Anstrichmitteln, Bau und Heimwerkbedarf (Sprzedaż detaliczna środków do malowania, farb, materiałów budowlanych i dla majsterkowiczów)
NIP	DE352110199
Numer w rejestrze handlowym	HRB 9222 Amtsgericht Wetzlar (poprzednio HRB 42500 Amtsgericht Dresden)
Adres siedziby	Wilhelm-Loh-Str. 17, 35578 Wetzlar (poprzednio Ziegelweg 7, 02906 Niesky), Niemcy
Kapitał zakładowy	25 000,00 EUR
Udział w kapitale zakładowym	100,00 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna.

Działalność Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH) to sprzedaż urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii, które są produkowane i dostarczane przez Spółkę SUNEX S.A. Spółka oferuje szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach. Spółka rozwija również sprzedaż internetową. Ze względu na sposób realizacji sprzedaży Spółka klasyfikuje swoje świadczenia jako spełniane w określonym momencie.

W dniu 06.08.2024 złożono wniosek o zmianę nazwy i siedziby spółki. Wnioskowana zmiana uprawomocniła się z dniem 06.09.2024, tj. w dniu rejestracji zmiany we właściwym sądzie rejestracyjnym na terenie Niemiec.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Krobath Bad Heizung Service GmbH gewerbliche Durchführung aller Tätigkeiten auf dem Gebiete der Heizungs- und Lüftungsanlagen, Gas- und Wasserinstallationen in Gebäuden
Przedmiot działalności	(Komercyjna realizacja wszelkich działań z zakresu instalacji grzewczych i wentylacyjnych, instalacji gazowych i wodnych w budynkach)
NIP	ATU69232957
Numer w rejestrze handlowym	FN413809 v, Landgericht Graz
Adres siedziby	Brückenkopfgasse 7, 8330 Feldbach, Austria
Kapitał zakładowy	35 000,00 EUR
Udział w kapitale zakładowym	100,00 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna

Działalność Krobath Bad Heizung Service GmbH to komercyjna realizacja wszelkich działań z zakresu instalacji grzewczych i wentylacyjnych, instalacji gazowych i wodnych w budynkach. W harmonijny sposób łączy tradycję z nowoczesnością i stawia na indywidualne rozwiązania dla każdego klienta. Dzięki wysoko wyszkolonym i stale kształcącym się pracownikom, jest jedną z największych dostawców w branży w zakresie klientów prywatnych na rynku austriackim. Spółka posiada 5 lokalizacji w Graz, Feldbach, Fürstenfeld, Jennersdorf i Straden.

Podstawowe informacje o spółce stowarzyszonej:

Pełna nazwa Spółki	VESSUN Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
Przedmiot działalności	Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych gdzie indziej niesklasyfikowane
NIP	5480075809
REGON	001337760

Numer KRS	0000100971
Adres siedziby	ul. Piaskowa 7, 47-400 Racibórz
Telefon	32 414 92 12
Adres strony www	-
Ilość udziałów Spółki	476
Kapitał zakładowy	2 750 000,00
Udział w kapitale zakładowym	8,65 %
Metoda konsolidacji	Metoda praw własności

Działalność spółki VESSUN Sp. z o.o. to głównie działalność dotyczącą sprzedaży towarów i produktów. Główne przychody spółka uzyskuje dzięki sprzedaży produktów z segmentu płynów solarnych oraz wykorzystywanych w szeroko pojętych instalacjach grzewczych. Dodatkowo, nieznaczące przychody spółka uzyskuje z wynajmu nieruchomości własnych.

W posiadaniu spółki SUNEX S.A. jest 8,65% udziałów spółki stowarzyszonej, jednak dodatkowo 68,69% udziałów jest własnością Prezesa spółki SUNEX S.A. Romualda Kalycioka. SUNEX S.A. poprzez osobę Pana Romualda Kalycioka (pełniącego funkcję Prezesa Zarządu zarówno w SUNEX S.A. jak i VESSUN Sp. z o.o.) wywiera znaczący wpływ tj. uczestniczy w podejmowaniu decyzji dotyczących polityki finansowej i operacyjnej jednostki. Ponadto ma dostęp do informacji technicznych oraz istotnych informacji strategicznych. Pomiedzy dwoma spółkami występują znaczące transakcje (spółki Grupy Kapitałowej SUNEX są głównym odbiorcą produktów spółki VESSUN Sp. z o.o.).

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki operacyjnej	Drolsbach GmbH & Co. KG
NIP	DE 308821730
Numer w rejestrze handlowym	HRA 4703 Amtsgerichts Giessen
Adres siedziby	Wetzlarer Strasse 10, 35398 Giessen
Udział w kapitale zakładowym	100,00 %
Metoda konsolidacji	Metoda pełna

Drolsbach GmbH & Co. KG jest kompleksowym dostawcą i usługodawcą w zakresie instalacji grzewczych i sanitarnych od 1969 r. Zakres działalności obejmuje m.in. instalacje nowego systemu grzewczego, późniejsze prace konserwacyjne i serwisowe, nowe budowy lub renowacje nieruchomości, modernizację pomieszczeń sanitarnych.

Podstawowe informacje o spółce zależnej:

Pełna nazwa Spółki	Gloobi Handels GmbH
Przedmiot działalności	Sprzedaż online towarów różnego rodzaju, handel
NIP	DE352110199
Numer w rejestrze handlowym	FN 633371 d Landesgericht St. Pölten
Adres siedziby	Wirtschaftspark Straße 3-11, 4482 Ennsdorf
Kapitał zakładowy	10.000,00EUR
Udział w kapitale zakładowym	100,00%
Metoda konsolidacji	Na dzień 30.09.2024r nie podlega konsolidacji

Działalność Gloobi Handels GmbH (spółka zawiązana od 30.07.2024r.) to sprzedaż urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii, które są produkowane i dostarczane m. in. przez Spółkę SUNEX S.A. Spółka oferuje szeroką gamę urządzeń stosowanych zarówno w technice grzewczej oraz technice solarnej, a także bogatą propozycję podzespołów i elementów montażowych stosowanych w obu tych technikach. Spółka planuje rozpocząć również sprzedaż internetową. Ze względu na sposób realizacji sprzedaży Spółka klasyfikuje swoje świadczenia jako spełniane w określonym momencie. Spółka zależna Gloobi Handels GmbH, na dzień 30 września

2024 roku jest w fazie rozwijania działalności i nie wykazuje obrotów przekraczających relatywnie ustalony dla Grupy próg istotności. W związku z tym odstąpiono od konsolidacji danych finansowych w niniejszym raporcie.

Planowany jest dalszy rozwój Grupy SUNEX w związku z zakupem 7,9 % udziałów w spółce austriackiej SA Energietechnik GmbH, który opisano w pkt. 1.2 niniejszego raportu.

2.1.3. Informacja o zastosowanych zasadach (polityce) rachunkowości

Spółka SUNEX S.A. kontynuuje wdrożoną w roku 2021 nową politykę rachunkowości, zgodną z zasadami MSSF. Zasady te mają zastosowanie również do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej SUNEX.

Wartości niematerialne oraz wartość firmy – MSR 38

Próg istotności w zakresie klasyfikowania i ujmowania aktywów jako wartości niematerialne wynosi 10 000,00 PLN.

Wartość nabytych praw majątkowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia uwzględniając skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów – a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych dokonuje się metodą liniową tj. w równych miesięcznych ratach od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika wartości niematerialnych do używania, nie dłużej niż do czasu zrównania odpisów z wartością początkową lub do czasu likwidacji, sprzedaży lub innej formy rozchodu. Odpisy amortyzacyjne wartości niematerialnych Spółka ustala kierując się przewidywanym okresem ich ekonomicznej użyteczności. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie okresu ekonomicznej użyteczności kosztów zakończonych prac rozwojowych, odpisów amortyzacyjnych tych składników majątku dokonuje się w okresie 5 lat. Przyjęte stawki amortyzacyjne podlegają obowiązkowej weryfikacji corocznie w odniesieniu do wszystkich wartości niematerialnych. Celem weryfikacji jest aktualizacja dotychczas przyjętych stawek do przewidywanej ekonomicznej użyteczności danego składnika wartości niematerialnych i odpowiednio korekta odpisów amortyzacyjnych.

Wartość firmy, zgodnie z MSSF 3, wycenia się w wysokości różnicy między ceną nabycia jednostki lub zorganizowanej jej części a niższą od niej wartością przejętych aktywów netto wycenionych według wartości godziwej.

Wycenę wartości firmy pomniejszają dotychczasowe umorzenia naliczone przez przejściem na MSSF (amortyzacja) i dokonane na koniec okresu sprawozdawczego odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość firmy nie podlega amortyzacji, ale podlega corocznemu testowi na utratę wartości zgodnie z wymogami MSR 36 poprzez porównanie wartości bilansowej ośrodka wypracowującego przepływy pieniężne (włączając w to wartość firmy) i jego wartości odzyskiwalnej.

Grupa wyznaczyła znaki towarowe jako aktywa dla których okres użytkowania jest nieokreślony, ponieważ nie istnieją żadne dające się przewidzieć ograniczenia okresu, w którym można spodziewać się, że wspomniane składniki aktywów będą generowały wpływy pieniężne netto dla Grupy. Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. W przypadku tych aktywów sporządza się test na utratę wartości - coroczny oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są ujmowane w rachunku zysków i strat w momencie poniesienia. Nakłady poniesione

na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o skumulowaną amortyzację i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wszelkie nakłady przeniesione na kolejny okres są amortyzowane przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży z danego przedsięwzięcia.

Koszty prac rozwojowych są poddawane ocenie pod kątem ewentualnej utraty wartości corocznie – jeśli składnik aktywów nie został jeszcze oddany do użytkowania, lub częściej – gdy w ciągu okresu sprawozdawczego pojawi się przesłanka utraty wartości wskazująca na to, że ich wartość bilansowa może nie być możliwa do odzyskania.

Rzeczowe aktywa trwałe – MSR 16

Próg istotności w zakresie klasyfikowania i ujmowania aktywów jako środki trwałe wynosi 10 000,00 PLN.

Wartość początkową nabytych środków trwałych wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy amortyzacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego – a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny – jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związane z nabyciem, budową lub wytworzeniem składnika aktywów, wymagającego znacznej ilości czasu na przygotowanie do użytkowania zgodnie z jego przeznaczeniem, ujmują się w wartości aktywów, których one dotyczą. Wszelkie inne koszty finansowania zewnętrznego odnosi się w ciężar kosztów w momencie ich poniesienia. Koszt finansowania zewnętrznego stanowi łączny koszt kredytów bankowych i pożyczek z jakiego korzysta spółka tj. koszt odsetek wraz z prowizją. Koszt finansowania zewnętrznego stanowią koszty kredytu dające się bezpośrednio powiązać z nabyciem lub wytworzeniem danego kwalifikującego się składnika aktywów, kapitalizuje się je jako część kosztu tego składnika wtedy, gdy jest prawdopodobne, że koszty te przyniosą w rezultacie przyszłe korzyści ekonomiczne i można je wiarygodnie wycenić. Spółka aktywuje różnicę pomiędzy kosztami finansowania zewnętrznego a przychodami z tytułu tymczasowego zainwestowania pożyczonych środków.

Dla środków trwałych wytworzonych we własnym zakresie, wartość początkową stanowi koszt ich wytworzenia obejmujący koszty poniesione od dnia udokumentowanego rozpoczęcia budowy środka trwałego do dnia udokumentowanego przyjęcia środka trwałego do użytkowania.

Koszty wytworzenia środka trwałego to koszty pozostające w bezpośrednim i uzasadnionym pośrednim związku z budową, montażem, przystosowaniem lub ulepszeniem środka trwałego oraz koszty dostosowania środka trwałego do użytkowania w tym również:

- koszty materiałów bezpośrednich i robocizny bezpośredniej,
- wartość początkową narzędzi i urządzeń zakupionych na potrzeby budowy środka trwałego, zaliczonych jednorazowo w koszty w momencie wydania ich do użytkowania, o ile narzędzia te użyją się do końca trwania budowy,
- amortyzację narzędzi i innych aktywów, przypadającą na okres budowy,
- koszty najmu narzędzi i urządzeń wykorzystywanych przy budowie,
- koszty materiałów eksploatacyjnych związanych z użytkowaniem narzędzi, maszyn i innych urządzeń w czasie trwania budowy (paliwo i energia do zasilania itp.),
- koszty bieżących remontów i przeglądów narzędzi, maszyn i urządzeń wykonywanych w czasie trwania budowy,
- niepodlegający odliczeniu podatek VAT i podatek akcyzowy,
- koszty finansowania zewnętrznego, pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- koszty likwidacji (np. rozbiórki) innego środka trwałego, o ile jego likwidacja warunkuje możliwość

realizacji budowy.

Odpisy amortyzacji bilansowej dokonywane są w oparciu o zasady określone w MSR 16. Amortyzacji podlegają wszystkie środki trwałe Spółki z wyłączeniem gruntów. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych dokonywane są metodą liniową tj. drogą systematycznego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres przewidywanej ekonomicznej użyteczności, proporcjonalnie do upływu czasu, w równych comiesięcznych ratach, poczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik środków trwałych jest gotowy do użytkowania, nie dłużej niż do czasu zrównania odpisów z wartością początkową lub do czasu likwidacji, sprzedaży lub innej formy rozchodu. Przyjęte stawki amortyzacyjne podlegają obowiązkowej weryfikacji corocznie w odniesieniu do wszystkich środków trwałych. Celem weryfikacji jest aktualizacja dotychczas przyjętych stawek do warunków eksploatacji środka trwałego, ich ekonomicznej użyteczności i odpowiednio korekta odpisów amortyzacyjnych.

Środki trwałe w budowie

Wartość początkową środków trwałych w budowie stanowi cena ich nabycia lub koszt wytworzenia określony analogicznie jak w przypadku środka trwałego.

W przypadku zakupu środka trwałego, do środków trwałych w budowie kwalifikuje się koszty związane z montażem i przystosowaniem środka trwałego do używania, poniesione do chwili przekazania go do używania. Na dzień bilansowy wycenę środków trwałych w budowie pomniejsza trwała utrata ich wartości (uzasadniona brakiem w całości lub w części przewidywanych korzyści ekonomicznych danego składnika) doprowadzająca wycenę do poziomu cen sprzedaży netto lub ustalonej w inny sposób wartości godziwej. W przypadkach ustania przyczyny dokonania odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzedniego odpisu zwiększa wartość środka trwałego w budowie i podlega zaliczeniu do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inwestycje długoterminowe

Nieruchomości inwestycyjne są ujmowane według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia z uwzględnieniem kosztów transakcji. Na dzień bilansowy nieruchomości inwestycyjne wycenia się według wartości rynkowej bądź inaczej określonej wartości godziwej - zgodnie z MSR 40.

Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych są ujmowane metodą praw własności, zgodnie z MSR 28. Są to jednostki, na które jednostka dominująca bezpośrednio lub poprzez spółki zależne wywiera znaczący wpływ i które nie są ani jej jednostkami zależnymi, ani wspólnymi przedsięwzięciami.

Na dzień bilansowy inwestycje w jednostkach stowarzyszonych wycenia się według ceny nabycia powiększonej o późniejsze zmiany udziału jednostki dominującej w aktywach netto tych jednostek, pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości.

Zapasy - MSR 2

Zapasy wyceniane są - zgodnie z MSR 2 pkt. 9.18 - według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto możliwej do uzyskania na dzień bilansowy. Wartość netto możliwa do uzyskania jest oszacowaną ceną sprzedaży dokonywanej w toku bieżącej działalności gospodarczej, pomniejszona o szacowane koszty wykończenia oraz koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Poszczególne pozycje zapasów wycenia się następująco:

- towary – według cen nabycia,
- materiały podstawowe – według cen nabycia,
- pozostałe materiały – według cen nabycia,
- wyroby gotowe i półprodukty – wyceniane jako suma kosztów materiałów, robocizny oraz pośrednich kosztów wydziałowych. Koszt materiałów wyceniany jest jako iloczyn rzeczywistego zużycia oraz ceny nabycia danych materiałów. Koszt robocizny wyceniany jest jako iloczyn rzeczywistego czasu pracy oraz

kalkulacyjnej stawki roboczogodziny. Pośredni koszt wydziałowy jest kalkulacyjną stawką kosztu doliczaną do wytworzonego półproduktu.

- produkcja w toku – według bezpośredniego kosztu wytworzenia.

W rozliczeniu miesięcznym ustala się odchylenia od cen ewidencyjnych wyrobów gotowych i półproduktów przypadające na ich rozchód z magazynu.

Koszty wytworzenia dotyczące wyrobów gotowych oraz półproduktów zawierają część stałych kosztów pośrednich. Pozostała, nieuzasadniona część kosztów pośrednich obciąża koszty okresu, w którym koszty te zostały poniesione. Podział na ww. części odbywa się w oparciu o poziom wykorzystania normalnych zdolności produkcyjnych. Wskaźnik niewykorzystania zdolności produkcyjnych stanowi różnicę pomiędzy normalnymi zdolnościami produkcyjnymi, weryfikowanymi miesięcznie, a rzeczywiście wykonaną ilością produkcji w danym okresie sprawozdawczym.

Wydanie składników materiałów z magazynu Spółki z przeznaczeniem do ich zużycia w działalności eksploatacyjnej Spółki uważa się za moment zużycia, zaliczając ich wartość w koszty okresu.

Koszty zakupu materiałów i towarów przekazanych bezpośrednio do zużycia lub sprzedaży nie podlegają ewidencji magazynowej i rozliczane są w całości na kierunki rozchodu materiałów i towarów w miesiącu, w którym powstały. Do materiałów takich zalicza się w szczególności wszelkiego rodzaju pozostałe materiały produkcyjne takie jak smary, czyszciva, kleje, topniki, czy gazy techniczne. Również materiały biurowe, środki czystości i paliwo odpisuje się w koszty działalności w dacie ich zakupu.

Wartość rozchodu materiałów, towarów, produktów gotowych oraz produktów w toku ustalana jest metodą szczegółowej identyfikacji. Koszt jest przypisywany do pozycji magazynowych poprzez cechy (partii, serii). Cecha poszczególnych pozycji magazynowych jest wskazywana przez osobę tworzącą dokument zejścia z magazynu, poprzez zeskanowanie etykiety na której zawarta jest m in. ta cecha.

Na dzień bilansowy Spółka dokonuje ustalenia stanu tych aktywów w drodze spisu z natury oraz dokonuje ich wyceny według powyższych zasad i korekty kosztów o wartość tego stanu oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Ustalona w ten sposób wycena nie może przekroczyć jednakże poziomu cen sprzedaży netto danego składnika zapasów.

Należności

Wycena należności finansowych jest opisana w dziale Aktywa finansowe. Należności niefinansowe (np. publiczno-prawne) są wyceniane w kwocie wymagalnej zapłaty, z uwzględnieniem zasady ostrożności. Na dzień przeprowadzenia operacji (powstania należności), należności wycenia się według średniego kursu z dnia poprzedzającego dzień przeprowadzenia operacji ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zapłatę należności wycenia się według średniego kursu z dnia poprzedzającego dzień zapłaty ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Na dzień bilansowy należności wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Aktywa finansowe – MSSF 9

Zgodnie z MSSF 9, Spółka dzieli aktywa finansowe na trzy kategorie:

- Aktywa finansowe utrzymywane w celu uzyskiwania umownych przepływów pieniężnych -> wyceniane w zamortyzowanym koszcie.
- Instrumenty kapitałowe nieprzeznaczone do obrotu -> wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

- Pozostałe aktywa finansowe -> wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Klasyfikacji tej dokonuje w oparciu o dwa kryteria:

- model biznesowy,
- charakterystykę umownych przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe są wyceniane w zamortyzowanym koszcie, jeśli są przypisane do modelu biznesowego zakładającego utrzymywanie aktywów w celu pozyskiwania umownych przepływów pieniężnych.

Aktywa finansowe są wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, jeśli są przypisane do modelu biznesowego zakładającego pozyskiwanie przepływów pieniężnych oraz sprzedaż tych aktywów i jednocześnie płatności wynikają jedynie z kapitału oraz odsetek i jest utrzymywany w modelu biznesowym, który ma na celu zarówno uzyskiwanie umownych przepływów pieniężnych jak i sprzedaż.

Aktywa nie spełniające ww. kryteriów są wyceniane w wartości godziwej, a skutki wyceny są odnoszone w wynik finansowy okresu.

Do aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie zalicza się niezależnie od terminu ich wymagalności (zapłaty) aktywa finansowe powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych. Do tej kategorii kwalifikuje się również obligacje i inne dłużne papiery wartościowe nabyte w zamian za wydane środki pieniężne, jeżeli z zawartej umowy jednoznacznie wynika, że zbywający nie utracił kontroli nad wydanymi instrumentami finansowymi. Przyjmuje się przy tym, że zgodnie z modelem biznesowym celem ich utrzymywania jest uzyskiwanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a przepływy pieniężne w określonych umownie terminach są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty. Oprócz obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych o których mowa wyżej, do pozycji tej Spółka zalicza także należności oraz udzielone pożyczki.

Do grupy aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez inne całkowite dochody zalicza się aktywa finansowe, których celem utrzymywania jest zarówno otrzymywanie przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż składników aktywów finansowych, oraz warunki umowy powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałe do spłaty. Do pozycji tej Spółka zalicza utrzymywane długoterminowo udziały i akcje.

Do grupy aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej przez wynik zalicza się aktywa finansowe, których celem utrzymywania jest sprzedaż składników aktywów. Do pozycji tej Spółka zalicza:

- pochodne instrumenty finansowe posiadające dodatnią wartość godziwą na dzień wyceny, np. kontrakty swap, opcje walutowe, forward itp.,
- aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych, wynikających z krótkoterminowych zmian cen oraz wahań innych czynników rynkowych, albo krótkiego czasu trwania nabytego instrumentu (tj. do 3 m-cy) np. akcje nabyte w obrocie publicznym, prawa do akcji nabyte w obrocie publicznym itp.,
- inne nabyte aktywa finansowe, bez względu na zamiary jakimi kierowano się przy zawieraniu kontraktu, jeżeli stanowią one składnik portfela podobnych aktywów finansowych, co do którego istnieje duże prawdopodobieństwo realizacji, w krótkim terminie, zakładanych korzyści ekonomicznych,
- pożyczki udzielone i należności własne, które jednostka przeznacza do sprzedaży w krótkim terminie.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia czy istnieją obiektywne przesłanki utraty wartości składnika aktywów finansowych lub grupy aktywów finansowych.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie jednostka wycenia w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku jednak gdy różnica między wyceną wg. skorygowanej ceny nabycia a wyceną w kwocie wymagającej zapłaty jest nieistotna, aktywa mogą być wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Aktywa ujmowane są według zamortyzowanego kosztu obejmującego należności i pożyczki, które zgodnie z modelem biznesowym Spółki spełniają kryterium utrzymywania w celu ściągnięcia, również w przypadku przeterminowanych pozycji.

Utraty wartości należności dokonuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty z uwzględnieniem modelu oczekiwanej straty. Na każdy dzień sprawozdawczy Spółka dokonuje oceny, czy ryzyko kredytowe związane z należnościami znacznie wzrosło od dnia jego początkowego ujęcia. Dokonując takiej oceny Spółka posługuje się zmianą ryzyka niewykonania zobowiązania w oczekiwanym okresie życia instrumentu finansowego. W celu dokonania takiej oceny Spółka porównuje ryzyko niewykonania zobowiązania na dzień sprawozdawczy z ryzykiem niewykonania zobowiązania na dzień początkowego ujęcia, biorąc pod uwagę racjonalne i możliwe do udokumentowania informacje, które są dostępne bez nadmiernych kosztów i które wskazują na znaczny wzrost ryzyka kredytowego od momentu początkowego ujęcia.

Indywidualnych odpisów aktualizujących wartość należności dokonuje się analogicznie do przepisów Ustawy o rachunkowości, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty, w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości,
- należności kwestionowanych przez dłużników, oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot w przypadku gdy odpisem objęta jest cała należność lub w tym samym stosunku w jakim odpis objął należność pierwotną, do czasu ich otrzymania lub odpisania tych należności,
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego na nieściągalne należności.

Odpis aktualizujący należności ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów. Powinien uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie, wysokość ewentualnej straty. Za wysoki stopień prawdopodobieństwa nieściągalności, o którym mowa w art. 35b ust. 1 pkt 5 Ustawy przyjmuje się negatywny wynik postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności. Dla należności przeterminowanych biorąc pod uwagę okres zwłoki, ustala się odpisy w wysokości określonej w poniższej tabeli. Podstawą odpisu, od którego liczy się wysokość odpisu, jest kwota ewentualnej straty.

Okres zalegania z płatnością		Wysokość odpisu	Uwagi
Od	Do		
-	6 miesięcy	-	-
6 miesięcy	1 roku	10-15%	Według indywidualnej oceny ryzyka powstania straty
1 rok	2 lat	20-40%	
2 lat	3 lat	55-75%	
3 lat	-	100%	-

Nie stosuje się zasady wiekowania do należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – w tym przypadku wysokość odpisu wynosi 100%. Spółka może nie tworzyć odpisu na należności dochodzone na drodze sądowej, jeżeli uzna, że sytuacja finansowa dłużnika jest dobra i istnieje pewność odzyskania należności w pełnej kwocie, niezależnie od czasu trwania sprawy sądowej.

Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone na majątku dłużnika poprzez wpis do księgi wieczystej lub zastaw skarbowy lub w inny sposób.

W razie ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu, należy go rozwiązać w pełnej wysokości lub w wysokości wiarygodnie oszacowanej.

Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego należności podejmuje Zarząd Spółki.

Dla należności handlowych, na których nie stwierdzono indywidualnie utraty wartości, przeprowadza się analizę oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności. Analizy dokonuje się w oparciu o wskaźniki oczekiwanego niewypełnienia zobowiązania ustalone na podstawie danych historycznych. Jeśli analiza wykaże poziom strat za nieistotny, Spółka nie dokonuje odpisów aktualizujących. Sporządzając powyższą analizę, Spółka może podzielić należności na portfele dotyczące poszczególnych grup odbiorców bądź rynków zbytu.

Jeżeli wyżej opisana analiza wykazała, że została poniesiona strata z tytułu utraty wartości pożyczek i należności wycenianych według zamortyzowanego kosztu, to kwota odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości równa się różnicy pomiędzy wartością bilansową składnika aktywów finansowych a wartością bieżącą oszacowanych przyszłych przepływów pieniężnych (z wyłączeniem przyszłych strat z tytułu nieściągnięcia należności, które nie zostały jeszcze poniesione), zdyskontowanych z zastosowaniem pierwotnej (tj. ustalonej przy początkowym ujęciu) efektywnej stopy procentowej. Wartość bilansową składnika aktywów obniża się bezpośrednio poprzez zastosowanie konta odpisów aktualizujących. Kwotę straty ujmuje się w zysku lub stracie.

Jeżeli w następnym okresie odpis z tytułu utraty wartości zmniejszył się, a zmniejszenie to można w obiektywny sposób powiązać ze zdarzeniem następującym po ujęciu odpisu, to uprzednio ujęty odpis odwraca się. Późniejsze odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości ujmuje się w zysku lub stracie w zakresie, w jakim na dzień odwrócenia wartość bilansowa składnika aktywów nie przewyższa jego zamortyzowanego kosztu.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Udziały i akcje w innych jednostkach nienotowanych na giełdzie, jeśli są spełnione warunki utrzymywania ich w celu pozyskiwania umownych przepływów pieniężnych i do sprzedaży, wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, uznając, że koszt nabycia reprezentuje wartość godziwą. Decyzję o dokonaniu odpisu aktualizującego wartości akcji i udziałów, które posiada Spółka, podejmuje Zarząd Spółki w oparciu o dokumentację finansową spółek powiązanych, w przypadku pozostałych inwestycji długoterminowych decyzję o dokonaniu odpisów aktualizujących podejmuje Zarząd Spółki w oparciu o analizę ekonomiczną i finansową.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Aktywa finansowe są wyceniane w wartości godziwej przez wynik, jeśli są przypisane do modelu biznesowego zakładającego utrzymywanie aktywów w celu ich sprzedaży. Różnica między ceną nabycia lub poprzednią wyceną a wartością godziwą na dzień sprawozdawczy jest ujmowana bezpośrednio w zysku lub stracie. Jeżeli w następnym okresie wartość godziwa aktywa do sprzedaży wzrośnie lub spadnie, to kwotę odwrócenia ujmuje się odpowiednio w zysku lub stracie.

Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

Krajowe środki pieniężne oraz ich ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w kasie, na rachunkach bankowych oraz depozyty bankowe i papiery wartościowe o terminie zapadalności do trzech miesięcy wycenia się w wartości nominalnej.

Aktywa pieniężne wyrażone w walutach obcych pozostające w dniu bilansowym na rachunku bankowym, środki pieniężne w kasie wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych dokonywany jest metodą FIFO.

Rozliczenia międzyokresowe

W ciągu roku obrotowego czynne rozliczenia międzyokresowe ujmuje się w wysokości poniesionych kosztów zgodnie z posiadaną dokumentacją, którą stanowi:

- Dla kosztów ubezpieczeń – zawarte polisy ubezpieczeniowe,
- Dla innych kosztów – stosowna dokumentacja (umowa, faktura, itp.)

Do odpisu czynnych rozliczeń międzyokresowych Spółka stosuje indywidualnie oszacowany okres, w zależności od charakteru i wartości rozliczanej pozycji. Na koniec roku obrotowego Spółka dokonuje weryfikacji wyceny czynnych rozliczeń międzyokresowych, z zastosowaniem zasady ostrożności, po upewnieniu się, co do osiągnięcia w tym czasie korzyści ekonomicznych. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej rozliczenia międzyokresowe stanowią składnik należności.

Kapitał własny

Kapitał własny Spółki wykazuje się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy kapitał podstawowy wykazuje się w wartości pomniejszonej o zadeklarowane lecz niewniesione wkłady na poczet kapitału.

Zobowiązania handlowe i pozostałe

Na dzień powstania - zobowiązania wyceniane według zamortyzowanego kosztu wycenia się w skorygowanej cenie nabycia. W przypadku gdy różnica między wyceną w zamortyzowanym koszcie a wyceną w kwocie wymagającej zapłaty jest nieistotna, są one wyceniane w kwocie wymagającej zapłaty. Pozostałe zobowiązania wycenia się w Spółce w wielkości nominalnej.

Zobowiązania w walutach obcych ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich powstania po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający ich powstanie.

Na dzień bilansowy - zobowiązania krótkoterminowe, z wyłączeniem zobowiązań finansowych, wycenia się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług – w kwocie wymagającej zapłaty,
- Zaliczki otrzymane na dostawy – w kwocie netto, a więc po potrąceniu należnego od nich podatku od towarów i usług,
- Zobowiązania wekslowe własne – według ich wartości nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – w kwocie nominalnej,
- Zobowiązania z tytułu rozliczeń publicznoprawnych – w kwocie wymagającej zapłaty,
- Fundusze specjalne – w wartości nominalnej wynikającej z ksiąg, pomniejszone o aktywa funduszu,
- Zobowiązania inne niż powyższe w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wycenia się według średniego kursu ustalonego na dzień wyceny danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Różnice kursowe ustalone w trakcie roku lub na moment bilansowy odnosi się w ciężar kosztów finansowych lub na dobro przychodów finansowych.

Zobowiązania finansowe

Zobowiązania finansowe, na dzień bilansowy, wycenia się:

- Udzielone przez Spółkę gwarancje – w wysokości wartości godziwej podjętego zobowiązania,
- Instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań – w wiarygodnie ustalonej wartości godziwej,
- Pozostałe zobowiązania finansowe – według skorygowanej ceny nabycia.

Rezerwy – MSR 37, MSR 19

Rezerwy wycenia się:

- Na podatek odroczony – w wysokości podatku dochodowego wymagającej w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, tj. różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości,
- Rezerwy na przyszłe zobowiązania – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty zobowiązania, którego obowiązek będzie Spółka miała wypełnić w przyszłości.

Rezerwy, z wyłączeniem rezerwy na podatek odroczony, obciążają odpowiednio do swojego charakteru pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe. Utworzenie rezerwy na odroczony podatek dochodowy wpływa na zwiększenie obowiązkowego obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego.

Aktualizacji wartości rezerw w księgach rachunkowych dokonuje się bieżąco, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w miarę powziętych informacji o zmianie szacunków lub ustaniu ryzyka. Jeśli w wyniku weryfikacji stwierdzono nadmiernie utworzone rezerwy, to nie później niż na dzień bilansowy dokonuje się rozwiązania rezerwy.

Zgodnie z zakładowym regulaminem wynagrodzeń pracownicy jednostki są uprawnieni do odpraw emerytalnych, rentowych oraz z tytułu niewykorzystanych urlopów pracowniczych. Zobowiązania te wynikają z praw nabytych przez pracowników Spółki w roku bieżącym jak i w latach poprzednich.

Wartość zobowiązań jednostki z tytułu ww. świadczeń pracowniczych wyliczane jest przez licencjonowanego aktuarium zgodnie z wymogami MSR 19.

Leasing – MSSF 16

W dacie rozpoczęcia leasingu spółka wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Spółkę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez spółkę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność. W przypadku leasingu finansowego spółka ujmuje wartość zobowiązania bez części odsetkowej w podziale na zobowiązania długo- i krótkoterminowe.

Przy obliczaniu wartości bieżącej opłat leasingowych stosuje się krańcową stopę procentową leasingobiorcy w dniu rozpoczęcia leasingu, jeżeli stopy procentowej leasingu nie można z łatwością ustalić. Po dacie rozpoczęcia kwota zobowiązań z tytułu leasingu zostaje zwiększona w celu odzwierciedlenia odsetek i zmniejszona o dokonane płatności leasingowe. Ponadto wartość bilansowa zobowiązań z tytułu leasingu

podlega ponownej wycenie w przypadku zmiany okresu leasingu, zmiany zasadniczo stałych opłat leasingowych lub zmiany osądu odnośnie zakupu aktywów bazowych.

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania rozpoznaje się w dacie rozpoczęcia leasingu (tj. w dniu, kiedy bazowy składnik aktywów jest dostępny do użytkowania). Aktywa z tytułu prawa do użytkowania wyceniane są według kosztu, pomniejszone o łączne odpisy amortyzacyjne i odpisy z tytułu utraty wartości, skorygowanego z tytułu jakiegokolwiek aktualizacji wyceny zobowiązań z tytułu leasingu. Koszt aktywów z tytułu prawa do użytkowania obejmuje kwotę ujętych zobowiązań z tytułu leasingu, poniesionych początkowych kosztów bezpośrednich oraz wszelkich opłat leasingowych zapłaconych w dacie rozpoczęcia lub przed tą datą, pomniejszone o wszelkie otrzymane zachęty leasingowe. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania podlegają amortyzacji w okresie ekonomicznej użyteczności oraz ocenie utraty wartości.

Okres leasingu ustala się jako nieodwołalny okres leasingu, łącznie z okresami objętymi opcją przedłużenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja zostanie zrealizowana, oraz okresami objętymi opcją wypowiedzenia leasingu, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć, że opcja nie zostanie wykonana. Spółka stosuje zwolnienie z ujmowania leasingu krótkoterminowego do swoich krótkoterminowych umów leasingu (tj. umów, których okres leasingu wynosi 12 miesięcy lub krócej od daty rozpoczęcia i nie zawiera opcji kupna). Spółka stosuje również zwolnienie w zakresie ujmowania leasingu aktywów o niskiej wartości w odniesieniu do leasingu o niskiej wartości. Za aktywa o niskiej wartości spółka przyjmuje te, których wartość nie przekracza 50 000,00 PLN. Opłaty leasingowe z tytułu leasingu krótkoterminowego i leasingu aktywów o niskiej wartości ujmowane są jako koszty metodą liniową przez okres trwania leasingu.

Spółka dokonuje wyceny aktywów i zobowiązań z tytułu użytkowania PWUG od dnia przejścia na MSSF. Jako nieodwołalny okres leasingu przyjęto pozostały okres obowiązywania PWUG. Aktywa z tytułu użytkowania PWUG są amortyzowane na okres ekonomicznej użyteczności, który co do zasady określono jako czas trwania PWUG. W przypadku zmian stawki PWUG wartość aktywów i zobowiązań podlega ponownej wycenie.

Przychody przyszłych okresów

Przychody przyszłych okresów wycenia się w wartości nominalnej.

Przychody ze sprzedaży – MSSF 15

Przychody są ujmowane w wysokości, w której jest prawdopodobne uzyskanie korzyści ekonomicznych związanych z daną transakcją. Przychody są rozpoznawane z uwzględnieniem dotacji, opustów, rabatów i innych zwiększeń lub zmniejszeń, bez podatku od towarów i usług oraz innych podatków bezpośrednio związanych z obrotem. W przychodach ze sprzedaży ujmowane są przychody powstające w toku podstawowej działalności operacyjnej Spółki tj. przychody ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów.

W Grupie Kapitałowej SUNEX występują również przychody z tytułu realizowanych przetargów. Działalność ta dotyczy realizacji przetargów z sektora JST: zamówień publicznych i świadczenia na rzecz sektora komunalnego usługi dostawy, sprzedaży, serwisu, napraw w zakresie urządzeń fotowoltaicznych, solarnych, pomp ciepła oraz instalacji towarzyszących tym urządzeniom.

Ujmując i wyceniając przychody Spółka stosuje zasady MSSF 15. Fundamentalną zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w sporządzanym sprawozdaniu w taki sposób, aby wskazać transfer towarów lub usług (i przychód z tym związany) na rzecz klientów w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia (tj. płatność), którego spółka spodziewa się w zamian za te towary lub usługi.

W celu zakwalifikowania przedmiotowych umów MSSF 15 rekomenduje 5 zasadniczych punktów (kroków), co do których należy się odwołać dokonując analizy:

- Etap 1: Identyfikacja umów z klientami;
- Etap 2: Identyfikacja umownych zobowiązań do wykonania świadczeń (ZWS);
- Etap 3: Określenie ceny transakcji;
- Etap 4: Alokacja ceny do poszczególnych ZWS;
- Etap 5: Ujęcie przychodów w chwili wypełnienia zobowiązań przez jednostkę.

MSSF 15 definiuje ZWS jako:

1. odrębne dobro lub usługę (lub zestaw dóbr lub usług) bądź
2. serię odrębnych dóbr lub usług, które zasadniczo są takie same, a ich przekazywanie nabywcy następuje według tego samego schematu.

W ocenie Spółki, w umowach dostawy towarów jak i przetargach zidentyfikować można jedno ZWS – dostawa towarów oraz usługę dostawy z montażem instalacji. Umowy realizacji przetargów mogą obejmować także inne elementy wchodzące w zakres usługi podstawowej (np. uruchomienie instalacji, przeszkolenie użytkowników, dokonanie prób), ale ze względu na ich nieodłączny charakter usługi można uznać je za element podstawowego ZWS.

Jednostka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które - zgodnie z oczekiwaniem jednostki - przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Zgodnie z paragrafem 31 MSSF 15 jednostka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi (tj. składnika aktywów) klientowi. Przekazanie składnika aktywów następuje w momencie, gdy klient uzyskuje kontrolę nad tym składnikiem aktywów.

MSSF 15 określa, iż zobowiązanie do wykonania świadczenia może być spełnianie w miarę upływu czasu lub też w określonym momencie.

Przychody z tytułu dostawy towarów są ZWS spełnianymi w danym momencie - sprzedaż ujmowana w momencie realizacji dostawy i przekazania towaru dla klienta, gdy na nabywcę zostanie przeniesione ryzyko i korzyści wynikające z praw własności. W przypadku dostawy z montażem – po zakończeniu montażu.

W przypadku przetargów zobowiązania do wykonania świadczenia spełnianie są w miarę upływu czasu. Pomiar stopnia spełnienia przez jednostkę świadczenia dokonuje się stosując metody oparte na nakładach. Zgodnie z metodami opartymi na nakładach przychody ujmuje się w oparciu o działania jednostki lub nakłady poniesione przez jednostkę przy spełnianiu zobowiązania do wykonania świadczenia (na przykład zużyte zasoby, przepracowane roboczogodziny, poniesione koszty, wykorzystany czas lub maszynogodziny) w stosunku do całkowitych oczekiwanych nakładów koniecznych do wypełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia.

W związku z powyższym, przychody z realizacji kontraktów i projektów długoterminowych (w tym przetargów) są ujmowane na podstawie stopnia zaawansowania prac w przypadku, gdy wynik na kontrakcie można ustalić w sposób wiarygodny. Stopień zaawansowania prac jest ustalany jako udział kosztów poniesionych celem realizacji zlecenia do planowanych kosztów całkowitych. Jeżeli wyniku umowy nie można określić w sposób wiarygodny, wówczas przychody dotyczące tej umowy ujmowane są tylko do wysokości poniesionych kosztów, których odzyskanie jest prawdopodobne.

Salda wyceny projektów są prezentowane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej odrębnie, jako aktywa lub zobowiązania z tytułu umów.

Rabaty potransakcyjne – ujęcie w przychodach.

Rabat potransakcyjny to rabat udzielany odbiorcy przez Spółkę po spełnieniu przez odbiorcę określonych warunków, np. zakup w danym okresie ustalonej minimalnej liczby dóbr lub usług, zrealizowanie wartościowego poziomu zakupu przez odbiorcę.

Naliczone rabaty ujmowane są jako zmniejszenie przychodów i korygują wartość przychodów ze sprzedaży produktów lub przychody ze sprzedaży towarów i materiałów, w zależności od asortymentu, którego sprzedaż dotyczą.

Koszt własny sprzedaży

W momencie sprzedaży zapasów (produktów, towarów i materiałów) wartość bilansową tych zapasów ujmuje się jako koszt okresu, w którym ujmowane są odpowiadające przychody (MSR 2 pkt. 34).

Na cenę nabycia lub koszt wytworzenia zapasów ujmowany jako koszt okresu (zgodnie z zasadą wyceny zapasów w jednostce), składają się koszty poprzednio uwzględnione przy wycenie pozycji zapasów sprzedanych, nieprzypisane pośrednie koszty produkcji oraz nietypowe wielkości kosztów wytworzenia zapasów (MSR 2 pkt. 38).

Koszty usług dotyczące danej transakcji ujmuje się w okresie, w którym ujmowane są odnośne przychody.

Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się w układzie rodzajowym i równocześnie w układzie kalkulacyjnym z podziałem na poszczególne miejsca powstawania kosztów.

Pozostałe przychody operacyjne

Przychody operacyjne są rozpoznawane w okresie, którego dotyczą. Są to przychody nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności:

- przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych;
- odpis aktualizujący – zwiększający wartość zapasów;
- zapłacone należności odpisane;
- zwrot kosztów postępowania sądowego;
- otrzymane odszkodowania;
- nadwyżki inwentaryzacyjne;
- materiały z odzysku magazynowego;
- różnice groszowe.

Pozostałe koszty operacyjne

Koszty operacyjne są rozpoznawane w okresie, którego dotyczą. Są to koszty nie związane bezpośrednio z działalnością operacyjną jednostki, a w szczególności:

- wartość sprzedanych niefinansowych aktywów trwałych;
- dotacje;
- odpisy należności spornych i wątpliwych;
- odpisy zmniejszające wartość zapasów;
- zapłata kar, odszkodowań i grzywien;
- darowizny;
- należności umorzone;
- niezawinione niedobory w składnikach majątkowych;
- koszty związane z usuwaniem szkód losowych;
- utylizacja wyrobów i towarów;
- różnice groszowe.

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

- Wynik ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych wykazują się jako różnicę przychodów i kosztów odpowiednio pod pozycją zysk lub strata.
- Przychody ze sprzedaży odpadów po pomniejszeniu o koszty dotyczące odpadów wykazywane są odpowiednio jako zysk lub strata na sprzedaży odpadów.
- Przychody z tyt. obciążenia innych podmiotów po pomniejszeniu o koszty dotyczące realizacji tych przychodów wykazywane są w jednej pozycji jako zysk lub strata (dotyczy w szczególności wystawianych refaktur).

W pozycji dotacje wykazuje się:

- należne lub rzeczywiście otrzymane na rachunek bankowy Spółki środki pieniężne w postaci dotacji, subwencji, dopłat (w tym ze środków UE) z przeznaczeniem na pokrycie kosztów działalności,
- przypadające na okres sprawozdawczy raty odpisu dotacji, subwencji lub dopłat otrzymanych na sfinansowanie budowy środków trwałych lub kosztów prac rozwojowych, których dokonuje się równoległe do odpisów amortyzacyjnych tych obiektów lub tytułów.

Przychody finansowe

Przychody finansowe obejmują przychody z operacji finansowych, a w szczególności:

- przychody powstające w wyniku użytkowania przez inne podmioty gospodarcze aktywów jednostki gospodarczej przynoszących odsetki, dywidendy, opłaty licencyjne,
- przychody z tytułu odsetek - rozpoznawane w momencie ich naliczenia, przy uwzględnieniu efektywnej stopy zwrotu z aktywów (zgodnie z MSR 18 pkt. 30a),
- przychody z tytułu dywidend - rozpoznawane w momencie uzyskania przez jednostkę prawa do tych dywidend (zgodnie z MSR 18 pkt. 30c),
- dodatnie różnice kursowe – różnice kursowe powstające z tytułu rozliczania pozycji pieniężnych lub z tytułu przeliczania pozycji pieniężnych po kursach innych niż te, po których zostały one przeliczone w momencie ich początkowego ujęcia (MSR 21 pkt. 28) (pozycje pieniężne - zgodnie z MSR 21 pkt. 16 - stanowią posiadane jednostki waluty oraz należności i zobowiązania przypadające do otrzymania lub zapłaty w ustalonej lub możliwej do ustalenia liczbie jednostek walut),
- zysk ze zbycia instrumentów pochodnych,
- aktualizacja wartości godziwej instrumentów pochodnych.

Koszty finansowe

Koszty finansowe obejmują koszty operacji finansowych, a w szczególności:

- koszty finansowania zewnętrznego (zgodnie z MSR 23 pkt. 4,5): odsetki; prowizje bankowe, różnice kursowe związane z pożyczkami i kredytami,
- ujemne różnice kursowe - różnice kursowe powstające z tytułu rozliczania pozycji pieniężnych lub z tytułu przeliczania pozycji pieniężnych po kursach innych niż te, po których zostały one przeliczone w momencie ich początkowego ujęcia (MSR 21 pkt. 28),
- strata ze zbycia instrumentów pochodnych,
- aktualizacja wartości godziwej instrumentów pochodnych.

Koszty finansowania zewnętrznego ujmowane są jako koszty w okresie, w którym je poniesiono (MSR 23 pkt. 10). Koszty finansowania zewnętrznego, które można bezpośrednio przyporządkować nabyciu, budowie lub wytworzeniu dostosowanego składnika aktywów, są kapitalizowane jako część ceny nabycia lub kosztu wytworzenia tego składnika aktywów.

W sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów:

- różnice kursowe prezentuje się wynikowo,
- wycenę SCN pozycji bilansowych prezentuje się wynikowo, odpowiednio w pozycji zysk lub strata.

Podatek dochodowy – MSR 12

Podatek dochodowy wykazany w sprawozdaniu z zysków i strat i innych całkowitych dochodów obejmuje część bieżącą i część odroczoną.

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego danego roku obrotowego.

Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Dodatnie i ujemne różnice przejściowe, aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy (ODPD), wartość podatkowa i bilansowa aktywów i pasywów zdefiniowane są w § 5 MSR 12:

- Rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego są to kwoty podatku dochodowego wymagające zapłaty w przyszłych okresach w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych.
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowią kwoty przewidziane w przyszłych okresach do odliczenia od podatku dochodowego ze względu na:
 - ujemne różnice przejściowe,
 - przeniesienie na kolejny okres nierozliczonych strat podatkowych oraz
 - przeniesienie na kolejny okres niewykorzystanych ulg podatkowych.

Spółka ustala aktywa i tworzy rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego we wszystkich tych przypadkach, w których realizacja lub rozliczenie wartości bilansowej składnika aktywów lub pasywów spowoduje zwiększenie/zmniejszenie kwoty przyszłych płatności podatkowych w porównaniu do kwoty, która byłaby właściwa, gdyby ta realizacja lub rozliczenie nie wywoływała skutków podatkowych.

Na podstawie sporządzanych prognoz wyników finansowych w latach następnych należy ocenić czy istnieją przesłanki (planowany dochód do opodatkowania) do tworzenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub dokonania korekty jego wartości.

Grupa nie dyskontuje aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego.

Aktywa i rezerwy od różnic przejściowych, których skutki odniesiono bezpośrednio na kapitał własny, zostaną odniesione na kapitał własny, a nie w wynik okresu.

2.1.4. Zmiany w MSSF w okresie sprawozdawczym

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w 2024 roku:

- Zmiany do MSSF 16: Zobowiązanie z tytułu leasingu w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego ,
- Zmiany do MSR 1: Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe oraz Zobowiązania długoterminowe zawierające kowenanty,
- Zmiany do MSR 7 i MSSF 7: Ujawnianie informacji: Umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców

Zdaniem Spółki zmiany do standardów oraz interpretacje wskazane powyżej nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Opublikowane standardy i interpretacje, które w roku sprawozdawczym jeszcze nie obowiązywały i nie zostały wcześniej zastosowane przez Spółkę.

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu następujących opublikowanych standardów, interpretacji lub poprawek do istniejących standardów przed ich datą wejścia w życie:

- Zmiany do MSR 21 w zakresie braku możliwości wymiany walut.

Spółka jest w trakcie analizy, w jaki sposób wprowadzenie powyższych standardów i interpretacji może wpłynąć na sprawozdanie finansowe oraz na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości.

2.1.5. Ważne oszacowania i osądy

Sporządzenie skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu jednostki dominującej osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

Szacunki Zarządu wpływające na wartości wykazane w śródrocznym sprawozdaniu finansowym dotyczą:

- przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych i wartości niematerialnych, (szacowano zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, co do okresu, w którym środki trwałe i wartości niematerialne będą używane i będą przynosiły korzyści ekonomiczne spółce),
- wartości rezydualnej środków trwałych oraz wartości niematerialnych (przyjęto, że zgodnie z najlepszą wiedzą Zarządu, wartości rezydualne środków trwałych oraz wartości niematerialnych nie będą istotne na koniec okresów amortyzacji, w związku z czym odstąpiono od ich wyliczania; środki trwałe amortyzowane są do końca okresów przydatności i nie mają większej wartości po zakończeniu amortyzacji; nie ma również istotnych kosztów związanych z zaprzestaniem użytkowania środków trwałych oraz wartości niematerialnych),
- odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, w tym wartość oczekiwanych strat kredytowych w odniesieniu do należności handlowych,
- dyskonta, przewidywanego wzrostu wynagrodzeń oraz założeń aktuarialnych używanych przy obliczaniu rezerw na odprawy emerytalne,
- wartości rezerw na naprawy gwarancyjne,
- przyszłych wyników podatkowych, uwzględnianych przy ustalaniu aktywów na odroczony podatek dochodowy (szacowana na podstawie planów finansowych spółki),
- projekcji wyników finansowych oraz założeń metodologicznych będących podstawą testów na utratę wartości firmy,
- wycen kontraktów długoterminowych,
- niepewności związanej z rozliczeniami podatkowymi.

W III kwartale 2024 r. nie było istotnych zmian w zasadach dokonywania oszacowań i nie było istotnych zmian w wartościach oszacowanych.

W związku z wydłużeniem terminów płatności dla należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. i Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. spółka SUNEX S.A. dokonała aktualizacji dyskonta tych należności. Skutki opisano w pkt. Należności krótkoterminowe.

2.2. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 r. oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE		166 356 935,80	140 691 466,02
Rzeczowe aktywa trwałe	2.6.1	113 392 541,21	101 661 687,37
Nieruchomości inwestycyjne	2.6.2	1 056 223,00	1 056 223,00
Wartość firmy	2.6.3	15 110 802,85	6 815 918,54
Wartości niematerialne	2.6.3	26 077 278,48	23 620 221,71
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		294 935,90	294 935,90
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		1 397 939,94	1 440 916,56
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	2.6.4	1 077 523,82	490 570,78
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	7 949 690,60	5 310 992,16
AKTYWA OBROTOWE		124 476 899,45	128 309 307,84
Zapasy	2.6.5	82 017 178,05	85 438 108,26
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	2.6.6	31 018 047,98	33 228 154,77
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		95 167,18	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów	2.6.16	7 109 733,21	7 383 682,29
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	2.6.7	161 401,67	212 042,71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2.6.8	4 075 371,36	2 047 319,81
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		124 476 899,45	128 309 307,84
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	2.6.15	-	-
AKTYWA RAZEM		290 833 835,25	269 000 773,86

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej – pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		106 896 981,20	98 716 014,87
Kapitał podstawowy	2.6.9	17 833 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		22 692 504,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		(122 180,25)	(131 078,88)
Zyski zatrzymane	2.6.9	66 493 429,15	82 304 268,45
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		106 896 981,20	98 716 014,87
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		183 936 854,05	170 284 758,99
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		73 604 503,10	66 932 684,04
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2.6.26	7 952 133,51	7 785 761,72
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	129 646,00	129 646,00
Pozostałe rezerwy	2.6.10	386 590,60	386 590,60
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	48 709 424,35	41 191 180,18
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	8 663 940,19	9 782 535,07
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	2.6.14	7 762 768,45	7 656 970,47
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		110 332 350,95	103 352 074,95
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2.6.10	4 964 356,49	4 377 725,80
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	2.6.10	1 555 344,41	1 939 435,43
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	2.6.11	59 997 617,44	57 274 479,19
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.6.12	3 419 491,51	2 497 076,77
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2.6.13	38 971 621,75	33 280 988,59
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów	2.6.16	-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2.6.13	144 556,56	2 837 263,00
Dotacje krótkoterminowe	2.6.14	1 279 362,79	1 145 106,17
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		110 332 350,95	103 352 074,95
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		290 833 835,25	269 000 773,86

2.3. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r., oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	2.6.16	155 240 401,92	66 170 329,12	270 062 846,12	81 406 108,91
Koszt własny sprzedaży	2.6.18	127 300 681,90	52 513 606,33	210 602 368,29	65 660 535,27
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		27 939 720,02	13 656 722,79	59 460 477,83	15 745 573,64
Koszty sprzedaży		26 930 081,42	8 988 397,86	16 226 123,98	4 863 111,45
Koszty ogólnego zarządu		17 641 459,08	6 254 539,66	17 610 054,44	5 702 158,09
Pozostałe przychody operacyjne		4 302 511,31	1 266 370,27	5 312 928,63	1 507 693,14
Pozostałe koszty operacyjne		1 795 353,05	232 092,51	366 091,53	170 756,89
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(14 124 662,22)	(551 936,97)	30 571 136,51	6 517 240,35
Przychody finansowe		723 685,12	425 106,41	468 337,60	(1 224 306,58)
Koszty finansowe		5 251 961,86	1 740 009,81	3 964 034,06	1 598 992,11
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		16 169,87	4 008,60	(10 563,47)	4 000,00
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(18 636 769,09)	(1 862 831,77)	27 064 876,58	3 697 941,66
Podatek dochodowy		(2 825 929,79)	215 909,79	5 391 421,28	1 514 212,32
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(15 810 839,30)	(2 078 741,56)	21 673 455,30	2 183 729,34
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(15 810 839,30)	(2 078 741,56)	21 673 455,30	2 183 729,34
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-	-	-
Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-	-	-

Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		8 898,63	15 419,70	(69 639,13)	100 718,92
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		8 898,63	15 419,70	(69 639,13)	100 718,92
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		8 898,63	15 419,70	(69 639,13)	100 718,92
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-	-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto		8 898,63	15 419,70	(69 639,13)	100 718,92
Całkowite dochody ogółem		(15 801 940,67)	(2 063 321,86)	21 603 816,17	2 284 448,26

Zysk netto przypadający:		(15 810 839,30)	(2 078 741,56)	21 673 455,30	2 183 729,34
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(15 810 839,30)	(2 078 741,56)	21 673 455,30	2 183 729,34
Udziałom niesprawnym kontroli		-	-	-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		(15 801 940,67)	(2 063 321,86)	21 603 816,17	2 284 448,26
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(15 801 940,67)	(2 063 321,86)	21 603 816,17	2 284 448,26
Udziałom niesprawnym kontroli		-	-	-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Podstawowy zysk na akcję		(0,71)	(0,09)	1,07	0,11
Z działalności kontynuowanej		(0,71)	(0,09)	1,07	0,11
Z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony zysk na akcję		(0,71)	(0,09)	1,07	0,11
Z działalności kontynuowanej		(0,71)	(0,09)	1,07	0,11
Z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(15 810 839,30)	(2 078 741,56)	21 673 455,30	2 183 729,34
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		22 291 535	22 291 535	20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		22 291 535	22 291 535	20 291 535	20 291 535

2.4. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(18 636 769,09)	27 064 876,58
Korekty razem	22 547 594,83	(5 433 131,64)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	8 686 072,57	4 940 979,00
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(301 349,01)	(363 626,63)
Koszty odsetek	5 045 785,00	3 671 130,36
Przychody z odsetek	(18 510,49)	(45 369,47)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	157 794,36	(20 788,13)
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	129 175,23	176 973,82
Zmiana stanu zapasów	3 545 176,14	(1 239 791,19)
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	1 980 261,85	(4 101 913,52)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	4 508 282,31	(5 600 821,32)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tyt. umów z klientami	561 696,47	(1 540 492,18)
Inne korekty	(1 746 789,60)	(1 309 412,38)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	3 910 825,74	21 631 744,94
Zapłacony podatek dochodowy	(3 160 530,79)	(9 038 270,39)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	750 294,95	12 593 474,55
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(677 311,55)	(1 714 170,91)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(16 323 679,63)	(23 713 359,82)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	253 244,56	20 788,27
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(52 448,06)	(19 183 224,15)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	184 858,52	293 000,00
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	(667 867,56)	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	-	-
Otrzymane odsetki	18 510,49	45 369,47
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	837 604,61	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 427 088,62)	(44 251 597,14)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji / udziałów	-	-

Nabycie akcji własnych	(17 093,00)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	35 208 817,30	68 673 383,35
Spłaty kredytów i pożyczek	(11 838 844,09)	(30 201 336,18)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(2 090 140,97)	(914 577,68)
Dywidendy wypłacone	-	(5 681 629,80)
Odsetki zapłacone	(5 045 785,00)	(3 671 130,36)
Dotacje	1 495 981,29	3 057 434,21
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 712 935,53	31 262 143,54
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	2 036 141,86	(395 979,05)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	(8 090,31)	(38 987,99)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 028 051,55	(434 967,04)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	2 047 319,81	2 868 500,84
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	4 075 371,36	2 433 533,80

Wykazana w pozycji „Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne” kwota 837 604,61 PLN obejmuje środki pieniężne przejętej spółki Drolsbach GmbH & Co. KG.

2.5. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r., okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(131 078,88)	82 304 268,45	98 716 014,87	-	98 716 014,87
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędów	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	(131 078,88)	82 304 268,45	98 716 014,87	-	98 716 014,87
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	1 600 000,00	-	22 382 907,00	-	-	23 982 907,00	-	23 982 907,00
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	(15 810 839,30)	(15 810 839,30)	-	(15 810 839,30)
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	8 898,63	-	8 898,63	-	8 898,63
Razem całkowite dochody	-	-	-	8 898,63	(15 810 839,30)	(15 801 940,67)	-	(15 801 940,67)
Zmiany w kapitale własnym	1 600 000,00	-	22 382 907,00	8 898,63	(15 810 839,30)	8 180 966,33	-	8 180 966,33
Saldo na dzień 30.09.2024 roku	17 833 228,00	-	22 692 504,30	(122 180,25)	66 493 429,15	106 896 981,20	-	106 896 981,20

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym								
Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	3 255,11	63 632 990,29	80 179 070,70	-	80 179 070,70
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	3 255,11	63 632 990,29	80 179 070,70	-	80 179 070,70
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(5 681 629,80)	(5 681 629,80)	-	(5 681 629,80)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	21 673 455,30	21 673 455,30	-	21 673 455,30
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(69 639,13)	-	(69 639,13)	-	(69 639,13)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(69 639,13)	21 673 455,30	21 603 816,17	-	21 603 816,17
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(69 639,13)	15 991 825,50	15 922 186,37	-	15 922 186,37
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	(66 384,02)	79 624 815,79	96 101 257,07	-	96 101 257,07

2.6. Informacje dodatkowe do kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego – noty objaśniające

2.6.1. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	88 181,00	88 181,00
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 468 169,46	4 496 483,28
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	2 181 103,30	1 930 792,10
Budynki i budowle	41 679 996,48	38 373 885,47
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	41 529 120,12	32 336 257,16
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	2 980 726,39	3 547 440,66
Środki transportu	8 185 087,58	6 988 953,33
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	6 670 228,87	6 564 886,35
Pozostałe środki trwałe	2 401 722,46	2 661 014,74
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	14 040 264,11	16 716 912,39
Rzeczowe aktywa trwałe razem	113 392 541,21	101 661 687,37

Grupa Kapitałowa SUNEX stosuje metodę liniową amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej:

– prawo wieczystego użytkowania gruntu	1,26 % - 1,45 %
– budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,31 % - 10,0 %
– urządzenia techniczne i maszyny	1,18 % - 33,33 %
– środki transportu	3,83 % - 33,33 %
– pozostałe środki trwałe	3,33 % - 50,0 %

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 30.09.2024	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	42 840 726,46	10 614 484,30	9 510 355,02	16 716 912,39
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	4 368 392,82	12 937 364,81	195 447,11	284 024,39	(18 812 946,20)
Nabycie spółki Drolsbach	-	-	-	-	2 133 913,77	1 005 721,73	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(17 221,99)	(147 658,16)	(136 822,87)	-
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	92 499,25	22 946,12	16 136 297,92
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	1 027 717,07	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	262 835,16	1 287 093,80	205 269,33	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(141 535,81)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(101 005,63)	(55 897,63)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	88 181,00	6 047 937,83	48 775 990,28	55 967 806,81	14 034 244,26	10 891 493,72	14 040 264,11
Wartość umorzenia na początek okresu	-	523 737,48	6 134 717,62	10 504 469,30	3 625 530,97	6 849 340,28	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	56 030,89	984 002,44	3 979 698,93	1 693 642,49	913 253,98	-
Nabycie spółki Drolsbach	-	-	-	-	645 847,73	829 614,09	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(9 734,25)	(43 000,51)	(102 437,09)	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(72 864,00)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(22 726,26)	(35 747,29)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	579 768,37	7 095 993,80	14 438 686,69	5 849 156,68	8 489 771,26	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-

Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	88 181,00	5 468 169,46	41 679 996,48	41 529 120,12	8 185 087,58	2 401 722,46	14 040 264,11

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	28 096 268,08	20 894 748,55	3 740 807,20	1 148 417,92	18 411 615,06
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	661 375,35	16 412 335,01	20 875 457,50	102 272,09	298 207,15	(38 590 698,93)
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	1 024 809,38	5 615 228,93	7 968 973,86	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(72 971,28)	(501 658,49)	(560 267,37)	-
Nabycia bezpośrednie	88 181,00	-	-	-	-	-	36 895 996,26
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	152 870,83	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	118 682,31	1 658 566,34	655 023,46	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(731,77)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	42 840 726,46	10 614 484,30	9 510 355,02	16 716 912,39
Wartość umorzenia na początek okresu	-	460 157,91	5 206 036,53	7 787 944,45	998 854,61	674 461,56	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	63 579,57	928 681,09	2 309 979,18	2 380 680,27	1 185 765,22	-
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	437 337,81	269 135,01	5 365 574,95	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	(30 792,14)	(23 138,92)	(376 461,45)	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-

Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	523 737,48	6 134 717,62	10 504 469,30	3 625 530,97	6 849 340,28	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	88 181,00	4 496 483,28	38 373 885,47	32 336 257,16	6 988 953,33	2 661 014,74	16 716 912,39

2.6.2. Nieruchomości inwestycyjne

Na nieruchomości inwestycyjne składają się nieruchomości będące własnością SUNEX S.A – budynek administracyjno-biurowy „biurowiec” wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4 oraz „komin” znajdujący się na terenie zakładu SUNEX.

Nieruchomości inwestycyjne wyceniane są w wartości rynkowej na podstawie sporządzanego co rok operatu szacunkowego. Dla ustalenia wartości nieruchomości inwestycyjnej „biurowiec” zastosowano metodę wyceny wg podejścia porównawczego metodą porównywania parami, do której wykorzystano dane wejściowe stanowiące poziom 2 hierarchii wartości godziwej, określonej przez MSSF13. Podejście porównawcze polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że wartość ta odpowiada cenom, jakie uzyskano za nieruchomości podobne, które były przedmiotem obrotu rynkowego. Ceny te koryguje się ze względu na cechy różniące nieruchomości podobne od nieruchomości wycenianej oraz uwzględnia się zmiany poziomu cen wskutek upływu czasu. W procesie wyceny uwzględniono transakcje kupna-sprzedaży w okresie od 1 stycznia 2021r. do 31 grudnia 2023r. Jako atrybuty mające wpływ na cenę ustalono lokalizację, stan techniczny budynku, uzbrojenie nieruchomości, wielkość budynku, kształt i wielkość działki.

Do oszacowania wartości obiektu budowlanego – „komina” zostanie zastosowane podejście dochodowe, uwzględniające aktualne warunki lokalnego rynku tego typu nieruchomości. Wyboru metody do oszacowania wartości „komina” dokonano z uwagi na fakt, że obiekt ten jest przedmiotem najmu. Wycena wartości tej nieruchomości stanowi poziom 3 hierarchii wartości godziwej, określonej przez MSSF13. Do oszacowania wartości obiektu budowlanego - komina zastosowano podejście dochodowe, uwzględniające aktualne warunki lokalnego rynku tego typu nieruchomości. Podejście dochodowe polega na określeniu wartości nieruchomości przy założeniu, że jej nabywca zapłaci za nią cenę, której wysokość uzależni od przewidywanego dochodu, jaki uzyska z nieruchomości, oraz że zapłaci za nią nie więcej od kwoty, za którą mógłby nabyć inną nieruchomość o tej samej rentowności i stopniu ryzyka. Zastosowano metodę inwestycyjną, którą stosuje się przy wycenie nieruchomości przynoszących dochód z czynszu, który nie jest zależny od rodzaju prowadzonej działalności na tej nieruchomości oraz którego wysokość można określić na podstawie analizy kształtowania się rynkowych stawek czynszu najmu.

Przychody z najmu dotyczące komina za okres trzeciego kwartału 2024 r. wyniosły 39 866,67 zł.

SUNEX S.A. nadal prowadzi prace koncepcyjne w zakresie wykorzystania obiektu i analizuje możliwości związane z finansowaniem prac, które w przyszłości pozwolą na wynajem budynku administracyjno-biurowego podmiotom zewnętrznym. W związku z tym do dnia 30.09.2024 r. nie odnotowano wpływów z dzierżawy tego obiektu.

Wycen corocznie dokonuje zewnętrzny, profesjonalny rzeczoznawca majątkowy na zlecenie Spółki. Ostatnie wyceny dokonano na dzień 31.12.2023 r.

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 056 223,00	1 056 223,00
Nieruchomości inwestycyjne razem	1 056 223,00	1 056 223,00

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 30.09.2024	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 056 223,00
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-

Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 056 223,00

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 079 592,40
Nabywanie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	(23 369,40)
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	(15 134,40)
- w tym dotycząca komina	-	-	(8 235,00)
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 056 223,00

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Przychody z czynszów	39 866,67	35 786,97
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	-	-
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie nie przyniosła przychodów z czynszów	-	-
Razem	39 866,67	35 786,97

2.6.3. Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Wartość firmy	15 110 802,85	6 815 918,54
Patenty i licencje	1 672 643,48	1 934 296,83
Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	20 292 285,80	17 950 326,80
Koszty prac rozwojowych	3 061 893,49	1 558 800,26
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	1 050 455,71	2 176 797,82
Wartości niematerialne i prawne razem	41 188 081,33	30 436 140,25

W pozycji *Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji* prezentowane są m.in. nakłady na prace rozwojowe w toku oraz zakupione certyfikaty, które spełniają warunki do ujęcia jako wartości niematerialne.

Prace badawcze i rozwojowe prowadzone są w jednostce dominującej SUNEX S.A. Poniesione nakłady na prace badawcze są ujmowane jako koszt okresu. Nakłady na prace rozwojowe stanowią składnik wartości niematerialnych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej.

Nakłady na prace badawcze i prace rozwojowe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	412 987,49	103 081,53
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	776 360,35	1 129 671,78
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

Wartość firmy ujęta w wartościach niematerialnych obejmuje:

- wartość firmy powstała w 2010 poprzez wniesienie przedsiębiorstwa Sunex Plus do Sunex Sp. z o.o. (wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa). Wartość firmy wynosi 2 364 114,58 PLN,
- wartość firmy powstała w 2023 poprzez zakup firmy KROBATH (kwota 4 451 803,96 PLN).
- wartość firmy powstała poprzez przejęcie spółki DROLSBACH w lipcu 2024r. (kwota 8 294 884,31 PLN).

Wartość firmy nie podlega amortyzacji, ale podlega testom na utratę wartości. W trakcie okresu sprawozdawczego nie zaistniały przesłanki do objęcia wartości firmy odpisem aktualizującym, wobec czego Spółka SUNEX S.A. nie tworzyła odpisu na wartość firmy. Nie zaistniały również żadne inne zdarzenia, które wpływałyby na wartość tego aktywa.

Grupa wyznaczyła znaki towarowe jako aktywa dla których okres użytkowania jest nieokreślony, ponieważ nie istnieją żadne dające się przewidzieć ograniczenia okresu, w którym można spodziewać się, że wspomniane składniki aktywów będą generowały wpływy pieniężne netto dla Grupy. Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. Na wartość znaków towarowych składają się:

- wartość znaków towarowych przejętej w pierwszym kwartale 2023 r. spółki KROBATH (17 950 326,80 PLN),
- wartość znaku towarowego DROLSBACH przejętej w trzecim kwartale 2024 r. spółki Drolsbach GmbH & Co. KG (2 341 959,00 PLN).

Grupa kapitałowa SUNEX stosuje liniową metodę amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup wartości niematerialnych:

– autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	2,49 % - 50,0 %
– licencje	1,67 % - 50,0 %
– prawa do patentów	1,33 % - 50,0 %
– koszty prac rozwojowych	1,76 % - 50,0 %

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 30.09.2024	Wartość firmy	Patenty i licencje	Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	6 815 918,54	2 904 560,01	17 950 326,80	7 129 891,39	3 313 970,89
Nabycie	-	67 692,12	-	-	1 096 727,39
Nabycie spółki Drolsbach	8 294 884,31	-	2 341 959,00	-	29 643,55
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(18 010,10)
Reklasyfikacje	-	-	-	2 144 205,39	(2 144 205,39)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(35 163,11)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	15 110 802,85	2 972 252,13	20 292 285,80	9 274 096,78	2 242 963,23
Wartość umorzenia na początek okresu	-	970 263,18	-	5 571 091,13	1 137 173,07
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	329 345,47	-	641 112,16	78 644,77
Nabycie spółki Drolsbach	-	-	-	-	29 604,73
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(17 751,94)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(35 163,11)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 299 608,65	-	6 212 203,29	1 192 507,52
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-

Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	15 110 802,85	1 672 643,48	20 292 285,80	3 061 893,49	1 050 455,71

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Wartość firmy	Patenty i licencje	Znaki towarowe o nieokreślonym okresie użytkowania	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	1 033 526,95	-	6 937 850,94	1 273 240,69
Nabycie	-	1 871 033,06	-	-	1 193 183,08
Nabycie spółki KROBATH	4 451 803,96	-	17 950 326,80	-	1 177 009,72
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(82 444,80)
Reklasyfikacje	-	-	-	192 040,45	(192 040,45)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(54 977,35)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	6 815 918,54	2 904 560,01	17 950 326,80	7 129 891,39	3 313 970,89
Wartość umorzenia na początek okresu	-	816 223,62	-	4 647 643,86	53 714,51
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	154 039,56	-	923 447,27	90 313,32
Nabycie spółki KROBATH	-	-	-	-	1 026 730,78
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	(71 918,36)
Reklasyfikacje	-	-	-	-	93 310,17
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	(54 977,35)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-

Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	970 263,18	-	5 571 091,13	1 137 173,07
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	6 815 918,54	1 934 296,83	17 950 326,80	1 558 800,26	2 176 797,82

2.6.4. Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Inwestycje w jednostkach powiązanych nieobjęte konsolidacją:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. (6 973 udziały o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 2,71%), wyceniane w cenie nabycia,
- 100% udziałów w założonej w dniu 30.07.2024 r. Spółce Gloobi Handels GmbH o łącznej wartości nominalnej 10 000,00 EUR, wyceniane w cenie nabycia 52 448,06 PLN, opisane szerzej w pkt. 2.1.2 Opis Grupy Kapitałowej SUNEX.

Inwestycje w jednostkach niepowiązanych:

- 7,9 % udziałów, nabytych w dniu 30.07.2024r, w spółce SA-Energietechnik GmbH, wyceniane w cenie nabycia w wartości 667 867,56 PLN opisane szerzej w pkt. 1.3 niniejszego raportu.

Wykazane na dzień 31.12.2023 kwoty pożyczek:

- w wysokości 113 941,88 PLN - długoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.08.2025 r., której pozostała do załaty część została przeniesiona na należności krótkoterminowe; saldo na dzień 30.09.2024 r. wynosi 0,00 PLN,
- w wysokości 27 978,90 PLN – długoterminowaczęść pożyczki, udzielonej spółce VESSUN Sp. z o.o., która została ostatecznie spłacona w dniu 30.08.2024 r.; saldo na dzień 30.09.2024 r. wynosi 0,00 PLN.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktual.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktual.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-	-	113 941,88	-	113 941,88

Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	27 978,90	-	27 978,90
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	-	-	-	-	-	-
Inwestycje w jednostkach powiązanych nie objęte konsolidacją	401 098,06	-	401 098,06	348 650,00	-	348 650,00
Inwestycje w jednostkach niepowiązanych	676 425,76	-	676 425,76	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	1 077 523,82	-	1 077 523,82	490 570,78	-	490 570,78

2.6.5. Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	28 235 146,62	351 101,27	27 884 045,35	33 714 484,98	351 101,27	33 363 383,71
Półprodukty i produkcja w toku	3 314 170,47	30 860,41	3 283 310,06	2 068 018,84	30 860,41	2 037 158,43
Wyroby gotowe	32 910 458,49	98 334,87	32 812 123,62	32 450 800,12	98 334,87	32 352 465,25
Towary	18 543 572,32	505 873,30	18 037 699,02	18 137 256,47	452 155,60	17 685 100,87
Razem zapasy	83 003 347,90	986 169,85	82 017 178,05	86 370 560,41	932 452,15	85 438 108,26

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Stan odpisów na początek okresu	932 452,15	339 095,07
Nabycie spółki (Drolsbach w roku 2024, KROBATH w roku 2023)	41 506,58	392 138,86
Różnice kursowe z przeliczenia	(6 514,22)	(27 467,75)
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	18 725,34	567 781,04
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(339 095,07)
Stan na odpisów koniec okresu	986 169,85	932 452,15

Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie związane są z wysięgowaniem BO (bilansu otwarcia odpisów na początku okresu sprawozdawczego) i ujęciem BZ (bilansu zamknięcia) na koniec okresu sprawozdawczego. Odwrócenie odpisów z poprzedniego okresu jest elementem nowej wyceny zapasów na dzień bilansowy.

2.6.6. Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na dzień 30.09.2024 r. należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 2 252 931,76 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 227 028,65 PLN ze względu na długi termin płatności. Należności spółki SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi

Sp. z o.o. z uzgodnionym terminem zapłaty powyżej 1 roku wynoszą 89 045,53 PLN i zostały objęte na dzień bilansowy dyskontem o wartości 8 024,29 PLN ze względu na długi termin płatności.

Uzgodnione wydłużenie terminów płatności dla części należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Sp. z o.o. oraz Polskiej Ekologii Przetargi sp. z o.o. zostało objęte umową z ustalonymi warunkami odpłatności za wydłużony termin płatności dla powyżej wskazanych należności. W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wartość należności SUNEX S.A. od Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. podlega wyłączeniu.

Należności	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	20 541 749,68	243 342,53	20 298 407,15	20 353 307,30	247 333,61	20 105 973,69
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	2 033 653,25	-	2 033 653,25	3 474 434,48	-	3 474 434,48
Pozostałe należności	7 113 522,04	4 049,08	7 109 472,96	8 341 685,39	22 429,16	8 319 256,23
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	1 576 514,62	-	1 576 514,62	1 328 490,37	-	1 328 490,37
Razem należności	31 265 439,59	247 391,61	31 018 047,98	33 497 917,54	269 762,77	33 228 154,77

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Odpisy na początek okresu	269 762,77	89 742,21
Nabycie spółki (Drolsbach w 2024r / KROBATH w 2023r)	5 190,55	200 067,36
Różnice kursowe z przeliczenia	(3 193,36)	(14 013,92)
Utworzenie	491,40	52 006,51
Rozwiązanie	(16 661,27)	(58 039,39)
Wykorzystanie	(8 198,48)	-
Odpisy na koniec okresu	247 391,61	269 762,77

2.6.7. Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe składają się:

- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.08.2025 r., po aktualizacji o wycenę w skorygowanej cenie nabycia.

Wykazana na dzień 31.12.2023 kwota pożyczki w wysokości 24 000,00 PLN została ostatecznie spłacona przez spółkę VESSUN Sp. z o.o. w dniu 30.08.2024 r.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	161 401,67	-	161 401,67	188 042,71	-	188 042,71

Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	24 000,00	-	24 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	161 401,67	-	161 401,67	212 042,71	-	212 042,71

2.6.8. Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	52 847,11	72 152,42
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 000 868,61	1 966 746,57
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21 655,64	8 420,82
Razem środki pieniężne	4 075 371,36	2 047 319,81
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	82 894,70	89,21

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują środki na rachunkach VAT.

2.6.9. Kapitał własny

Na dzień 30.09.2024 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 22 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda.

Na dzień 30.09.2024 r. kapitał zakładowy spółek zależnych wynosi:

- spółki Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. składa się z 43 873 udziałów o wartości nominalnej 100,00 PLN każdy,
- spółki Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH) wynosi 25 000,00 EUR,
- spółki Krobath Bad Heizung Service GmbH wynosi 35 000,00 EUR,
- spółki Gloobi Handels GmbH wynosi 10 000,00 EUR,
- Spółki Drolsbach GmbH & Co. KG wynosi 25 000,00 EUR.

Ponieważ SUNEX S.A. jest jednostką dominującą w stosunku powyższych trzech spółek i posiada 100% udziałów, wartość kapitałów zakładowych spółek zależnych podlega wyłączeniu z kapitału w sprawozdaniu skonsolidowanym, za wyjątkiem nowozałożonej spółki Gloobi Handels GmbH, która ze względu na znikome obroty dopiero rozpoczętej działalności, nie została w niniejszym raporcie skonsolidowana.

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.09.2024	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2023	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.09.2024	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2023
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
Seria E	2 000 000	-	-	-
Razem	22 291 535	20 291 535	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Kapitał zapasowy	49 884 090,37	49 884 090,37
Kapitał rezerwowy, w tym:	3 071 478,42	3 071 478,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	2 688,00	2 688,00
Inne korekty dotyczące konsolidacji SF	-	-
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	29 348 699,66	4 982 460,70
Zysk (Strata) netto	(15 810 839,30)	24 366 238,96
Razem	66 493 429,15	82 304 268,45

2.6.10. Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	129 646,00	129 646,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	386 590,60	386 590,60
Rezerwy na koszty realizacji przetargów	-	-
Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	516 236,60	516 236,60
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	4 964 356,49	4 377 725,80
Rezerwy na spory sądowe	313 682,40	584 932,13
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	385 997,52	308 845,35
Rezerwy na koszty realizacji przetargów	-	-
Pozostałe rezerwy	855 664,49	1 045 657,95
Razem rezerwy krótkoterminowe	6 519 700,90	6 317 161,23

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-

Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2024	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego	98 757,00	-	-	-	524 376,35	-	-
Utworzenie	30 889,00	-	-	-	113 459,72	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(251 245,47)	-	-
Wartość rezerwy na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	129 646,00	-	-	-	386 590,60	-	-

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadc. pracown.	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Koszty realizacji przetarg.	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024	4 377 725,80	584 932,13	-	-	308 845,35	-	1 045 657,95
Utworzenie	1 096 326,26	-	-	-	-	-	634 854,71
Nabycie spółki Drolsbach	40 067,77	-	-	-	77 763,39	-	28 034,50
Różnice kursowe z przeliczenia	(63 080,97)	-	-	-	(611,22)	-	(7 277,44)
Storno związane z aktualizacją rezerwy	-	-	-	-	-	-	(509 700,56)
Wykorzystanie	(486 682,37)	(271 249,73)	-	-	-	-	(335 904,67)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2024	4 964 356,49	313 682,40	-	-	385 997,52	-	855 664,49
Wartość rezerwy na początek poprzedniego okresu sprawozdawczego 01.01.2023	521 497,77	-	-	-	384 922,91	-	438 098,67
Utworzenie	(93 913,05)	584 932,13	-	-	28 364,93	-	805 932,99
Nabycie spółki KROBATH	5 936 832,50	23 377,50	-	-	-	-	237 608,91
Różnice kursowe z przeliczenia	(415 851,28)	(1 637,50)	-	-	-	-	(16 643,55)
Wykorzystanie	(1 570 840,14)	(21 740,00)	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(104 442,49)	-	(419 339,07)
Wartość rezerwy na koniec poprzed. okresu sprawozd. 31.12.2023	4 377 725,80	584 932,13	-	-	308 845,35	-	1 045 657,95

2.6.11. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2024	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	5 420 922,96	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	EUR	10 269 840,00	0,00	6 800 917,70	EURIBOR 1M plus marża banku	lis.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 418 650,00	1 424 095,95	780 507,84	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	735 337,44	300 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	826 024,00	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 441 985,76	600 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	5 102 962,75	784 944,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 057 977,38	396 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	593 390,02	WIBOR 1M plus marża banku	paź.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 286 614,14	WIBOR 1M plus marża banku	gru.26
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	1 880 000,00	2 520 139,43	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	25 000 000,00	PLN	25 000 000,00	0,00	24 868 523,64	WIBOR 1M plus marża banku	gru.24
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 720 104,00	9 757 775,38	1 840 012,83	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO BP	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	1 528 765,68	338 436,09	WIBOR 1M plus marża banku	lut.29
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	668 716,35	480 435,81	124 000,32	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10	EUR	5 829 927,57	5 140 761,14	715 491,88	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
PKO Leasing S.A.	840 600,00	EUR	3 597 011,46	3 186 411,77	442 209,77	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
ING Lease Sp. z o.o.	671 920,00	EUR	2 875 212,87	2 415 634,42	353 148,90	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Lease Sp. z o.o.	103 600,00	EUR	443 314,76	372 799,17	54 420,52	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31

PKO Leasing S.A.	857 184,20	EUR	3 667 976,91	3 080 633,92	452 040,10	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.31
PKO Leasing S.A.	245 246,20	EUR	1 049 433,01	891 263,84	128 773,22	EURIBOR 1M plus marża banku	lip.31
Romuald Kalyciok*	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	148 886,12	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Romuald Kalyciok*	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	100 666,67	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Romuald Kalyciok*	3 260 000,00	PLN	3 260 000,00	0,00	34 998,82	WIBOR 3M plus marża	gru.24
ING Bank Śląski S.A	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.24
Volksbank Steiermark AG	1 500 000,00	EUR	6 418 650,00	0,00	5 443 756,77	EURIBOR 3M plus marża banku	sie.25
Volksbank Steiermark AG	226 000,00	EUR	967 076,60	261 176,58	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	wrz.25
Volksbank Steiermark AG	135 000,00	EUR	577 678,50	256 746,00	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	cze.26
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	68 465,60	57 404,55	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	cze.28
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	68 465,60	59 301,91	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	gru.28
Mercedes Bank GI D 1034	36 989,35	EUR	158 281,13	137 734,09	16 535,04	oprocentowanie stałe umowne	maj.29
Mercedes Bank GI D 3033	44 752,42	EUR	191 500,08	167 929,43	19 816,47	oprocentowanie stałe umowne	maj.29
Mercedes Bank GI D 1031	38 517,75	EUR	164 821,30	140 339,59	18 563,42	oprocentowanie stałe umowne	kwi.29
Mercedes Bank GI D 1030	38 517,75	EUR	164 821,30	140 364,75	18 535,78	oprocentowanie stałe umowne	kwi.29
Mercedes Bank GI D 1032	44 752,42	EUR	191 500,08	165 563,04	19 764,99	oprocentowanie stałe umowne	kwi.29
Razem kredyty i pożyczki				48 709 424,35	59 997 617,44		

*Trzy pożyczki wobec Romualda Kalycioka obejmują pożyczki, których kapitał został już rozliczony, do spłaty pozostają naliczone odsetki.

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2023	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN*	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN*	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	4 738 583,62	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	3 000 000,00	EUR	13 044 000,00	0,00	8 048 976,97	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 522 000,00	2 119 320,38	880 960,37	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	987 532,42	335 603,97	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 130 122,51	419 315,03	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 951 054,59	730 949,26	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	1 350 000,00	PLN	1 350 000,00	0,00	1 096 502,23	WIBOR 1M plus marża banku	kwi.24
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	4 053 774,73	33 011,34	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 339 161,86	412 423,51	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	591 561,68	WIBOR 1M plus marża banku	maj.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 467 362,78	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	2 500 779,86	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	3 741 660,85	1 277 477,69	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	24 485 970,52	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 957 120,00	11 411 807,63	2 089 785,93	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	679 483,70	214 573,80	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10	EUR	5 923 798,25	5 265 598,44	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	1 000 000,00	PLN	1 000 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
Volksbank Steiermark AG	1 100 000,00	EUR	3 165 214,43	0,00	3 165 214,43	EURIBOR 3M plus marża banku	sie.25
Volksbank Steiermark AG	226 000,00	EUR	512 940,95	512 940,95	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	wrz.25
Volksbank Steiermark AG	135 000,00	EUR	326 100,00	326 100,00	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	cze.26

Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	67 856,19	67 856,19	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	cze.28
Volksbank Steiermark AG	16 000,00	EUR	69 675,83	69 675,83	0,00	EURIBOR 3M plus marża banku	gru.28
Razem kredyty i pożyczki		PLN		41 191 180,18	57 274 479,19		

* salda zawierają wartość naliczonych odsetek

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	3 050 880,00 €	ING FINANCE Sp. z o.o.
3.	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
4.	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	59 250 000,00 zł	PKO BP
5.	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		
6.	GL1R/00039126/8	Hipoteka łączna		
7.	GL1R/00052657/6	Hipoteka łączna		
8.	GL1R/00063028/8	Hipoteka łączna		
9.	GL1R/00039481/4*	Hipoteka łączna		
10.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
11.	GL1R/00039068/3	Hipoteka umowna	12 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
12.	GL1R/00059576/3	Hipoteka umowna	20 355 000,00 zł	ING Bank Śląski

* w dniu 24.10.2024 złożono wniosek o wpis hipoteki na rzecz PKO BP, dołączono do zabezpieczenia hipoteki łącznej nieruchomości objęte KW GL1R/00039481/4

Zastawy na majątku Spółki				
Lp.	Zastawnik	Przedmiot zastawu	Najwyższa suma zabezpieczenia	Numer w Rejestrze zastawów
1.	PKO BP	Zapasy	54 000 000,00 zł	2705337
2.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	2 250 000,00 €	2661691
3.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	3 825 000,00 €	2729251
4.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w USD	5 160 000,00 €	2740920
5.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w PLN	5 160 000,00 €	2741230
6.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w EUR	5 160 000,00 €	2741238
7.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w CNY	5 160 000,00 €	2743186
8.	PKO Leasing S.A.	Zrobotyzowane stanowisko spawalnicze	234 412,50 €	2781819
9.	ING Bank Śląski S.A.	Maszyny będące własnością SUNEX S.A. zlokalizowane ul. Piaskowa 4a, Racibórz	4 110 000,00 zł	2771242
10.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Linia do nawijania włókien	2 043 000,00 €	2772627

11.	PKO Leasing S.A.	Piec ciągły AIRTEC AHT 14730-EK-SO	1 260 900,00 €	BD*
12.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Centrum obróbcze CNC Genos M460VE-e TATUNG - OKUMA	155 400,00 €	2786813
13.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Prostowarka wstęgi CRM 200 CH	1 007 880,00 €	2785642
14.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Prasa mimośrodowa dwukolumnowa mod. T-250 DM-SBV	1 007 880,00 €	2786011
15.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Podajnik AP6 200	1 007 880,00 €	2786015
16.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Odwijk SMC50	1 077 880,00 €	2788591
17.	PKO Leasing S.A.	Automatyczny regał magazynowy Baumalog	1 285 776,30 €	2791546
18.	PKO Leasing S.A.	Wirnikowe urządzenie śrutownicze Cogeim Europe	1 285 776,30 €	2792207
19.	PKO Leasing S.A.	Wykrawarka rewolwerowa Euromac	1 285 776,30 €	2792306
20.	PKO Leasing S.A.	Hydrauliczna prasa krawędziowa Vimercati	1 285 776,30 €	2792303
21.	PKO Leasing S.A.	Zrobotyzowany system spawający z systemem wizyjnym do kontroli jakości Propoint	1 285 776,30 €	2792383
22.	PKO Leasing S.A.	Automatyczna giętarka bębnowa do nawijania wężownic LUKA	1 502 157,45 zł	2793356
23.	Bank Millennium S.A.	Maszyna automatyczna typ TOP1100 Plus TR81/400 CN, marka: SINICO TOP 1100CNC PLUS	960 000,00 zł**	BD

* oczekujemy na nadanie numeru i potwierdzenie ustanowienia zastawu

**w dniu 13.11.2024 złożono wnioski o zastaw na maszynie zabezpieczający zobowiązanie w Millennium Bank S.A.

Pozostałe zabezpieczenia umów kredytowych stanowią weksle, oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, cesje praw z polis ubezpieczenia majątku wskazanego w powyższych tabelach oraz gwarancje BGK. Informacje podane w powyższych zestawieniach zawierają salda zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek wraz z kwotą odsetek.

2.6.12. Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe	8 663 940,19	9 782 535,07
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	6 464 843,14	7 842 912,66
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	2 199 097,05	1 939 622,41
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Krótkoterminowe	3 419 491,51	2 497 076,77
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	3 405 457,76	2 486 634,02
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	14 033,75	10 442,75
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-

2.6.13. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 100 171,45	21 925 887,76
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 610 981,82	3 033 744,48
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezp. społecznych	5 852 593,52	3 877 891,16
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	1 407 874,96	4 443 465,19
Razem zobowiązania krótkoterminowe	38 971 621,75	33 280 988,59

2.6.14. Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Dotacje - część długoterminowa	7 762 768,45	7 656 970,47
Dotacje - część krótkoterminowa	1 279 362,79	1 145 106,17
Razem	9 042 131,24	8 802 076,64

2.6.15. Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Grupie kapitałowej SUNEX zarówno w trzech kwartałach 2024 roku, jak i w 2023 roku, nie wystąpiła istotna działalność zaniechana. Zarówno w trzecim kwartale 2024 roku, jak i w 2023 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

2.6.16. Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. Dostawy do klientów poprzedzone są zamówieniami, a każde realizowane zamówienie jest osobno fakturowane. Standardowo terminy płatności stosowane w przypadku faktur sprzedaży mieszczą się w przedziale od 7 do 21 dni.

Spółka zależna Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. ujmuje przychody z prowadzonych realizacji zamówień publicznych na rzecz krajowych jednostek publicznych jako świadczenia spełniane w czasie, stosując metody pomiaru stopnia spełnienia świadczenia oparte na nakładach dla niezakończonych umów. Sprzedaż fakturowana jest z zastosowaniem 30-dniowych terminów płatności. Standardowe okresy gwarancyjne wynoszą 5 lat.

Spółka zależna Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH) oraz nowozałożona spółka Gloobi Handels GmbH klasyfikują przychody jako spełniane w danym czasie. Zamówienia realizowane są na podstawie potwierdzonych zamówień oraz kanałami sprzedaży internetowej za pośrednictwem wyspecjalizowanych platform.

Spółka zależna Krobath Bad Heizung Service GmbH oraz nowonabyta spółka Drolsbach GmbH & Co.KG ujmuje (poza przychodami ze świadczeń spełnianych w danym momencie) także przychody z prowadzonych realizacji zamówień jako świadczenia spełniane w czasie, stosując metody pomiaru stopnia spełnienia świadczenia oparte na nakładach dla niezakończonych umów.

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	148 436 584,19	250 924 886,24
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 803 817,73	19 137 959,88
Razem przychody ze sprzedaży	155 240 401,92	270 062 846,12

Umowy w trakcie realizacji na koniec okresu sprawozdawczego	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Koszty poniesione do dnia bilansowego	(14 297 736,61)	(23 798 638,21)
Przychody zafakturowane	-	6 215 405,00
Przychody szacowane na podstawie stopnia zaawansowania	18 750 059,34	22 011 740,42
Różnica - wynik na kontraktach za dany okres	4 452 322,73	4 428 507,21

Aktywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Aktywa z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	22 743 508,16	11 646 896,29
Zaliczki przekazane na poczet realizowanych kontraktów	(15 633 774,95)	(4 263 214,00)
Kaucje i zabezpieczenia z tytułu umów o budowę zatrzymane przez odbiorców	-	-

Pasywa z tytułu umów (wybrane pozycje bilansowe)	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu umów - wycena kontraktów w trakcie realizacji	-	-
Rezerwy na koszty kontraktów lub na przewidywane straty na kontraktach	-	-
Zaliczki otrzymane na poczet realizowanych kontraktów	-	-
Kaucje z tytułu umów o budowę zatrzymane dostawcom	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	206 727,60	232 422,40

2.6.17. Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa SUNEX została podzielona na części w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi i stosuje podział segmentów według kryterium produktów i usług, dzieląc te segmenty na następujące kategorie:

- sprzedaż do klientów hurtowych i indywidualnych,
- sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetargowych.

Sprzedaż do klientów hurtowych i indywidualnych oparta jest na zamówieniach każdorazowo fakturowanych przy realizacji oraz poprzez realizację zamówień świadczonych w czasie, stosując metody pomiaru stopnia spełnienia świadczenia oparte na nakładach dla niezakończonych umów.

Sprzedaż do sektora JST opiera się na zawartych umowach – realizowanych zamówieniach publicznych. Ze względu na długi okres realizacji poszczególnych umów, przychody tego segmentu, rozpoznawane jako świadczenia spełniane w czasie, podlegają wycenie.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązаныmi.

Ze względu na brak realizowanych istotnych umów przetargowych w roku 2024, wartości przychodów i kosztów w segmencie sprzedaży do sektora Jednostek Samorządu Terytorialnego wynikające z umów przetargowych w tym okresie są zerowe.

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024					
Przychody ogółem	155 240 401,92	-	-	-	155 240 401,92
Sprzedaż na zewnątrz	155 240 401,92	-	-	-	155 240 401,92
Sprzedaż między segmentami	-	-	-	-	-
Koszty segmentu (-)	(171 872 222,40)	-	-	-	(171 872 222,40)
Przychody z tytułu odsetek	18 510,49	-	-	-	18 510,49
Koszty z tytułu odsetek (-)	(5 045 785,00)	-	-	-	(5 045 785,00)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	5 007 685,94	-	-	-	5 007 685,94
Inne koszty (-)	(2 001 529,91)	-	-	-	(2 001 529,91)
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	16 169,87	-	-	-	16 169,87
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	2 825 929,79	-	-	-	2 825 929,79
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	(15 810 839,30)	-	-	-	(15 810 839,30)
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-	-
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	7 636 970,17	-	-	-	7 636 970,17
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 049 102,40	-	-	-	1 049 102,40
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	491,40	-	-	-	491,40
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	290 833 835,25	-	-	-	290 833 835,25
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	294 935,90	-	-	-	294 935,90
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	183 936 854,05	-	-	-	183 936 854,05
Nakłady inwestycyjne					

- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	17 000 991,18	-	-	-	17 000 991,18
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

Wyszczególnienie	Segmenty		Pozostałe	Wyłączenia	Ogółem
	Sprzedaż do klientów hurtowych i indywid.	Sprzedaż do sektora JST wynikająca z umów przetarg.			
Wyniki finansowe segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023					
Przychody ogółem	265 533 589,43	13 148 125,41	-	(8 618 868,72)	270 062 846,12
Sprzedaż na zewnątrz	256 914 979,68	13 147 866,44	-	-	270 062 846,12
Sprzedaż między segmentami	8 618 609,75	258,97	-	(8 618 868,72)	-
Koszty segmentu (-)	(239 893 314,50)	(13 051 181,18)	-	8 505 948,97	(244 438 546,71)
Przychody z tytułu odsetek	45 347,26	22,21	-	-	45 369,47
Koszty z tytułu odsetek (-)	(3 661 960,57)	(9 169,79)	-	-	(3 671 130,36)
Udział w zyskach/stratach jednostek rozliczanych metodą praw własności	-	-	-	-	-
Inne przychody	5 906 945,68	189 188,87	-	(360 237,79)	5 735 896,76
Inne koszty (-)	(557 041,88)	(272 625,21)	-	170 671,86	(658 995,23)
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych	(10 563,47)	-	-	-	(10 563,47)
Wynik działalności zaniechanej/sprzedanej	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy	(5 453 240,28)	4 347,00	-	57 472,00	(5 391 421,28)
Wynik netto segmentu sprawozdawczego – z działalności kontynuowanej i zaniechanej	21 909 761,67	8 707,31	-	(245 013,68)	21 673 455,30
Zysk/Strata przypadająca udziałom niesprawującym kontroli	-	-	-	-	-
Inne informacje dotyczące rachunku zysków i strat					
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	4 020 978,17	-	-	-	4 020 978,17
Amortyzacja wartości niematerialnych	920 000,83	-	-	-	920 000,83
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości	28 008,43	-	-	-	28 008,43
Pozostałe koszty niepieniężne	-	-	-	-	-
Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023					
Aktywa segmentu sprawozdawczego	280 868 805,71	12 135 982,40	-	(11 563 722,44)	281 441 065,67
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	279 462,33	-	-	-	279 462,33
Zobowiązania segmentu sprawozdawczego	182 573 559,18	11 221 570,83	-	(8 455 321,41)	185 339 808,60
Nakłady inwestycyjne					
- rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	25 379 580,45	-	-	-	25 379 580,45
- nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	19 987 669,68	122 244 574,52
Niemcy	56 586 413,09	13 109 698,50
Austria	74 190 815,66	31 002 662,78
Pozostałe kraje	4 475 503,49	-
Ogółem	155 240 401,92	166 356 935,80

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	41 970 051,08	93 532 116,57
Niemcy	137 926 906,34	1 246 318,76
Austria	81 907 249,33	31 197 227,71
Pozostałe kraje	8 258 639,37	0,00
Ogółem	270 062 846,12	125 975 663,04

2.6.18. Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Amortyzacja	8 182 464,99	4 878 633,58
Zużycie materiałów i energii	78 126 419,70	144 713 642,51
Usługi obce	20 241 406,01	28 196 524,75
Podatki i opłaty	1 068 103,39	797 256,51
Wynagrodzenia	48 988 342,08	47 260 927,40
Świadczenia na rzecz pracowników	4 600 954,55	5 204 871,44
Pozostałe koszty rodzajowe	8 657 365,26	9 341 277,18
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 966 580,97	12 972 170,88
Razem koszty według rodzaju	173 831 636,95	253 365 304,25
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(1 705 810,00)	(8 715 816,66)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(253 604,55)	(210 940,88)
Koszty sprzedaży	(26 930 081,42)	(16 226 123,98)
Koszty ogólnego zarządu	(17 641 459,08)	(17 610 054,44)
Razem koszty operacyjne	127 300 681,90	210 602 368,29

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	123 077 713,16	197 630 197,41
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 222 968,74	12 972 170,88
Razem koszty operacyjne	127 300 681,90	210 602 368,29

2.6.19. Instrumenty finansowe

W roku 2024 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	20 298 407,15	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	161 401,67	-	-	-	-
Środki pieniężne	4 075 371,36	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	108 707 041,79	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	12 083 431,70	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	-	-	-	28 100 171,45	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF9	20 105 973,69	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	353 963,49	-	-	-	-
Środki pieniężne	2 047 319,81	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	98 465 659,37	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	12 279 611,84	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF7	-	-	-	21 925 887,76	-

2.6.20. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca*	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne*	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024					
Sprzedaż do	1 751 637,37	-	3 832 342,86	44 016,88	-
Zakup od	3 832 342,86	-	1 751 637,37	377 290,70	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	1 983,66	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.09.2024					
Należności od	1 929,12	-	3 157 238,47	-	-
Zobowiązania do	3 157 238,47	-	1 929,12	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

*W powyższej tabeli oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostkami zależnymi podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.09.2024 r.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca*	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne*	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023					
Sprzedaż do	258,97*	-	15 048 347,30*	33 699,69	-
Zakup od	15 048 347,30*	-	258,97*	1 777 828,64	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	14 862,10	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-

stan na dzień 31.12.2023					
Należności od	363 410,49	-	4 376 791,08	-	-
Zobowiązania do	4 376 791,08	-	363 410,49	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	51 978,90	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

*W powyższej tabeli oznaczono transakcje i salda pomiędzy jednostką dominującą SUNEX S.A. i jednostkami zależnymi podlegające wyłączeniu w sprawozdaniu skonsolidowanym na 30.09.2023 r.

W poniższych tabelach pozycja „Kluczowy personel kierowniczy” obejmuje aktywność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą jednostką SUNEX S.A. Jednostką dominującą wskazaną w poniższych tabelach jest, zarówno dla SUNEX S.A. jak i dla pozostałych spółek objętych konsolidacją, spółka Polska Ekologia Sp. z o.o. „Jednostki zależne” obejmują spółkę Glocbi Handels GmbH, nie objętą konsolidacją w tym sprawozdaniu ze względu na niską istotność obrotów.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024							
Sprzedaż	10 196 100,82		103 980,46	-		14 836,61	1 131,22
Zakup	1 450 026,78			1 387 709,81		2 371 355,21	39 551,67
Przychody z tytułu odsetek	13 787,96			-		-	-
Koszty z tytułu odsetek	-			-		-	-
stan na dzień 30.09.2024							
Należności	10 128 512,76		103 980,63	-		102 875,02	-
Zobowiązania	530 401,04			177 580,89		1 591 568,98	5 294,54
Pożyczki udzielone	161 401,67			-		-	-
Pożyczki otrzymane	-			-		-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązanimi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023							
Sprzedaż	15 887 065,17					1 852,58	5 998,52
Zakup	2 674 069,69					2 772 674,24	35 149,64
Przychody z tytułu odsetek	27 221,83					-	-
Koszty z tytułu odsetek	-					-	-
stan na dzień 31.12.2023							
Należności	11 794 088,50	-	-	-	-	105 600,00	-
Zobowiązania	1 339,98	-	-	-	-	1 995 244,50	4 752,72
Pożyczki udzielone	301 984,59	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024			Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	1 223 080,42	-	55 986,14	1 413 984,54	744 703,97	66 337,17

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Członkowie Rady Nadzorczej	43 069,22	37 770,53
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	18 411,75	88 900,63

2.6.21. Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 30.09.2024 r.:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
3.	SUNEX S.A./SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych
4.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	1 150 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485000000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej						
Lp.	Gwarant	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Beneficjent	Okres obowiązywania
1.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	423 190,95 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Powiat Suski	23.08.2019 - 08.07.2031
2.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	132 326,73 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica	18.11.2019 - 27.09.2025
3.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	5 940,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica Kaszubska 1	05.08.2020 - 27.03.2029
4.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	45 453,90 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica Kaszubska 2	05.08.2020 - 27.03.2029
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	23 609,16 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 1	30.08.2021 - 08.02.2027
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	9 999,29 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 2	14.07.2021 - 08.02.2027
7.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	34 622,91 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Gmina Biała Podlaska	13.07.2021 - 15.03.2027
8.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 1	16.07.2021 - 03.12.2026

9.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	4 000,50 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Sosnowka	30.08.2021 - 22.12.2026
10.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	76 275,74 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Miasto Biała Podlaska	25.10.2021 - 09.09.2027
11.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	27 851,23 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Wisznice	11.08.2023 - 08.07.2029
12.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 310,31 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Rudnik	06.12.2022 - 24.10.2028
13.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 069,97 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Krzanowice	06.12.2022 - 23.10.2030
14.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	8 910,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Ruda Śląska	10.06.2022 - 02.12.2028
15.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	56 128,55 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 3	25.07.2022 - 11.02.2028
16.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	37 199,36 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Kochanowice	18.11.2022 - 15.10.2030
17.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 166,99 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pawonków cz.1	08.02.2023 - 15.10.2030
18.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	17 385,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pawonków cz. 3	08.02.2023 - 15.10.2028
19.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	5 701,48 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 3	28.03.2023 - 29.06.2028
20.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	7 487,64 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pysznicza Solar	09.05.2023 - 09.11.2028
21.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	106 853,08 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pysznicza PV	09.05.2023 - 09.11.2028
22.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Adamów	03.02.2023 - 19.02.2028
23.	PKO Bank Polski S.A.	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Milanów	01.11.2022 - 16.11.2027
24.	ING Bank Śląski S.A.	Bankowa, w ramach aneksu nr 13 do umowy wieloproduktowej	20 000,00 zł	gwarancja wadialna	Sitno	13.08.2024 - 11.11.2024

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmioty z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00

2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
11.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	05.09.2024	Okres realizacji projektu oraz 5 lat od dnia zakończenia realizacji Projektu.	Umowa o dofinansowanie projektu nr FENG.01.01-IP.01-0058/23

Weksle otrzymane						
Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2.	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3.	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4.	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	25 893,76	EUR	25 893,76
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	44 730,00	USD	44 730,00
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	18 439,89	EUR	18 439,89

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.12.2023:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
3.	SUNEX S.A./SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych
4.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	750 000,00 €* 750 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485000000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

* W lutym 2024 r. nastąpiło podniesienie wysokości gwarancji do kwoty 1.150.000,00 EUR.

Gwarancje otrzymane				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	ING Bank Śląski S.A./Potok Górny	Bankowa, w ramach aneksu nr 13 do umowy wieloproduktowej	100 000,00 zł	gwarancja wadialna
2.	PKO Bank Polski S.A./Adamów	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	34 839,41 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek
3.	PKO Bank Polski S.A./Milanów	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	14 647,68 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek
4.	PKO Bank Polski S.A./Rudnik	Bankowa, w ramach umowy z dnia 03.12.2021 r.	49 724,06 zł	gwarancja należytego wykonania umowy

Gwarancje na rzecz JST udzielone w ramach działalności przetargowej						
Lp.	Gwarant	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia	Beneficjent	Okres obowiązywania
1.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	429 854,95 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Powiat Suski	23.08.2019 - 08.07.2031
2.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	132 326,73 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica	18.11.2019 - 27.09.2025

3.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	5 940,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica Kaszubska 1	05.08.2020 - 27.03.2029
4.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	45 453,90 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Dębica Kaszubska 2	05.08.2020 - 27.03.2029
5.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	23 609,16 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 1	30.08.2021 - 08.02.2027
6.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	9 999,29 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 2	14.07.2021 - 08.02.2027
7.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	34 622,91 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Gmina Biała Podlaska	13.07.2021 - 15.03.2027
8.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	26 120,88 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 1	16.07.2021 - 03.12.2026
9.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	4 000,50 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Sosnówka	30.08.2021 - 22.12.2026
10.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	76 275,74 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Miasto Biała Podlaska	25.10.2021 - 09.09.2027
11.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	27 851,23 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Wisznice	11.08.2023 - 08.07.2029
12.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 310,31 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Rudnik	06.12.2022 - 24.10.2028
13.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 069,97 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Krzanowice	06.12.2022 - 23.10.2030
14.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	8 910,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Ruda Śląska	10.06.2022 - 02.12.2028
15.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	56 128,55 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Drelów 3	25.07.2022 - 11.02.2028
16.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	37 199,36 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Kochanowice	18.11.2022 - 15.10.2030
17.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	21 166,99 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pawonków cz.1	08.02.2023 - 15.10.2030
18.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	17 385,00 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pawonków cz. 3	08.02.2023 - 15.10.2028
19.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	5 701,48 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Siemień 3	28.03.2023 - 29.06.2028
20.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	7 487,64 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pysznica Solar	09.05.2023 - 09.11.2028
21.	Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o.	gotówkowa	106 853,08 zł	gwarancja usunięcia wad i usterek	Pysznica PV	09.05.2023 - 09.11.2028

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
11.	ING Commercial Finance Polska S.A.	in blanco	nieokreślona	03.03.2022	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie Umowy faktoringu nr 34/2022 z dnia 03.03.2022r.

Weksle otrzymane						
Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2.	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3.	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4.	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	52 823,00	USD	52 823,00

2.6.22. Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta

W dniu 08.07.2024 r. do spółki SUNEX wniesione zostały udziały (100% udziałów) spółki Drolsbach GmbH & Co. KG. Wniesienie udziałów do SUNEX było realizacją wcześniejszej deklaracji Prezesa Zarządu Emitenta Romuald Kalyciok, który w kwietniu 2024 dokonał nabycia podmiotu Drolsbach na własną rzecz (opisane w pkt.1.2 niniejszego Raportu).

W dniu 30.07.2024r. SUNEX S.A. zawiązała spółkę Gloobi Handels GmbH z siedzibą w Austrii, w celu sprzedaży urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii, które są produkowane i dostarczane m. in. przez Spółkę SUNEX S.A.

W dniu 06.08.2024 złożono wniosek o zmianę nazwy i siedziby spółki SUNEX GmbH na Gloobi GmbH. Wnioskowana zmiana uprawomocniła się z dniem 06.09.2024, tj. w dniu rejestracji zmiany we właściwym sądzie rejestracyjnym na terenie Niemiec.

Szczegółowe informacje na temat powyższych wydarzeń zostały opisane w raportach bieżących publikowanych przez Emitenta oraz w części niniejszego raportu dotyczącego wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Ponadto zrealizowano transakcję nabycia pierwszego pakietu (7,9 % udziałów) udziałów w spółce SA-Energetechnik GmbH oraz zawarto porozumienia z jedynym jej udziałowcem na zaoferowanie kolejnych pakietów udziałów w określonym harmonogramie czasowym, po określonej cenie, przy czym SUNEX nie jest zobowiązana do ich nabycia.

Rozliczenie przejścia kontroli nad Drolsbach GmbH & Co. KG

Połączenie jednostek gospodarczych reguluje MSSF3 zgodnie z którym połączenie rozlicza się metoda przejścia. Zgodnie z art. 5 MSSF3:

Zastosowanie metody przejścia wymaga:

- a) zidentyfikowania jednostki przejmującej;
- b) ustalenia dnia przejścia;
- c) ujęcia i wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
- d) ujęcia i wyceny wartości firmy lub zysku z okazynego nabycia.

Rozliczenie połączenia zgodnie z powyższym przepisem zostało opisane poniżej.

Jednostką przejmującą jest Spółka SUNEX S.A.

Jako dzień przejścia kontroli określono 8 lipca 2024 – dzień, w którym podjęto uchwałę odnośnie podwyższenia kapitału zakładowego Sunex w formie aportu m.in. spółki Drolsbach. Kierując się zasadą istotności, rozliczenia przejścia zostało zrealizowane wg danych tej spółki na dzień 30 czerwca 2024. Nie wystąpiły operacje pomiędzy 30 czerwca a 8 lipca, które wpłynęłyby istotnie na rozliczenie połączenia. Przychody i koszty spółki przyjętej w sprawozdaniu za trzeci kwartał 2024 zostały ujęte od dnia objęcia kontroli do dnia bilansowego.

Wycena nabytych udziałów w wartości godziwej przekazanej zapłaty

Wartość aportu to suma wartości pożyczek oraz spółki Drolsbach.

Z treści paragrafu 10 MSR 27 "Jednostkowe sprawozdania finansowe" wynika, że jednostka sprawozdawcza może wyceniać udziały w jednostkach podporządkowanych:

- a) w cenie nabycia (koszcie),
- b) zgodnie z wytycznymi MSSF lub
- c) stosując metodę praw własności.

Sunex co do zasady wycenia udziały w jednostkach zależnych zgodnie z pkt a).

Biorąc pod uwagę sformułowanie paragrafu 10 pkt a) MSR 27, aktywa finansowe w postaci udziałów w jednostkach podporządkowanych wyceniane są na moment początkowego ujęcia w cenie nabycia (ang. cost). Co istotne MSR 27 nie definiuje pojęcia kosztu w kontekście ujęcia początkowego akcji (udziałów) dających kontrolę (jednostka zależna), współkontrolę (wspólne przedsięwzięcie) lub znaczący wpływ (jednostka stowarzyszona). Oznacza to, że w zależności od okoliczności wskazany parametr wyceny (koszt) może być różnie interpretowany. Kierując się wytycznymi "Założeń koncepcyjnych sprawozdawczości finansowej" (ang. Conceptual Framework for Financial Reporting) oraz biorąc pod uwagę (przez analogię) przepisy innych MSR, przez koszt można rozumieć wartość zapłaty przekazanej w związku z pozyskaniem danego składnika aktywów. W takim ujęciu podstawą wyceny otrzymanego w aportcie składnika w postaci udziałów w jednostce zależnej, może być wartość godziwa wydanych instrumentów kapitałowych jednostki otrzymującej aport. Podejście to jest uzasadnione zwłaszcza, gdy w wyniku aportu jednostka sprawozdawcza przejmuje kontrolę nad innym podmiotem i obok wykazania przejętych udziałów w jednostkowym sprawozdaniu finansowym będzie rozliczać transakcję dla potrzeb przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF 3 (dla potrzeb skonsolidowanego sprawozdania finansowego ustalać będzie "zapłatę przekazaną" na podstawie wartości godziwej wyemitowanych instrumentów kapitałowych - paragraf 37 MSSF 3).

Zgodnie z tą definicją MSSF3, art. 37:

37. Zapłatę przekazaną w ramach połączenia jednostek wycenia się w wartości godziwej obliczanej jako ustaloną na dzień przejścia sumę wartości godziwych aktywów przeniesionych przez jednostkę przejmującą, zobowiązań

zaciągniętych przez jednostkę przejmującą wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą.

W wypadku objęcia kontroli nad Drolsbach, zapłatę przekazaną mamy tylko w formie udziałów kapitałowych wyemitowanych przez jednostkę przejmującą (akcji emitenta). Wartość przekazanej zapłaty to wartość godziwa wyemitowanych akcji. Emitent uznał, że zastosowana cena emisyjna, jako transakcyjna w całym ciągu operacji przejęcia, jest najbardziej adekwatna, ze na możliwe krótkoterminowe wahania cen akcji emitenta na rynku giełdowym. W tej sytuacji wartość godziwa przekazanej zapłaty zdaniem emitenta równa się wartości akcji w cenie emisyjnej. Wartość godziwa udziałów w Spółce Drolsbach równa się zaś cenie emisyjnej pomniejszonej o wartość zobowiązania pożyczkowego objętego konwersją (drugiego składnika przekazanego aportu).

Spółka dokonała ujęcia i wyceny możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów, przejętych zobowiązań oraz wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej, zgodnie z wymogami MSSF3 oraz postanowieniami innych MSSF. Zidentyfikowane aktywa i zobowiązania zostały wycenione wg wartości godziwych na dzień rozliczenia połączenia. Ze względu na fakt, iż wycena związana jest z rozliczeniem połączenia, jest to jednorazowy pomiar wartości godziwej i nie będzie ona powtarzana w kolejnych okresach sprawozdawczych. Metoda ustalenia wartości godziwych poszczególnych składników aktywów i zobowiązań została opisana poniżej.

Znak towarowy – kluczowym składnikiem wartości niematerialnych jest znak towarowy Drolsbach. Spółka Drolsbach jest firmą rodzinną, której tradycje sięgają 1969 roku Spółka specjalizuje się w instalacjach grzewczych, wodno-kanalizacyjnych oraz wentylacyjnych i klimatyzacyjnych. Celem emitenta jest kontynuacja działalności tej jednostki pod tym znakiem, dlatego też uznano ujęcie znaku towarowego za uzasadnione. Znak towarowy „Drolsbach” nie jest znakiem towarowym zarejestrowanym.

Wycena została przeprowadzona na zlecenie Emitenta przez Eksperta w zakresie wycen – niezależny podmiot - zgodnie ze standardami obowiązującymi Rzeczników Patentowych na gruncie aktualnie obowiązującego prawa i najlepszych praktyk w zakresie wyceny znaków towarowych. Wycena została sporządzona na dzień 30.06.2024 roku w oparciu o metodę dochodową zdyskontowanych opłat licencyjnych z wykorzystaniem rzeczywistych stawek z kontraktów licencyjnych oraz metodą mnożnikową. Końcowy wynik wyceny został ustalony na podstawie ważonej metody mieszanej. Zdaniem Emitenta, wycena wartości pozostała aktualna na dzień objęcia kontroli nad jednostką zależną. Metoda dochodowa zdyskontowanych opłat licencyjnych zakłada, że wartość znaku towarowego (prawa wyłącznego do znaku towarowego) odpowiada zdyskontowanym stawkom opłat licencyjnych jakie w warunkach rynkowych licencjobiorca musiałby odprowadzać licencjodawcy za możliwość korzystania ze znaku. W praktyce metoda ta polega na oszacowaniu przyszłych przychodów związanych ze znakiem towarowym i wyliczeniu przyszłych opłat licencyjnych, które są następnie dyskontowane współczynnikiem dyskontującym, co pozwala na oszacowanie obecnej wartości znaku towarowego.

Podstawowe założenia wyceny:

- Przyjęto 6-letnią prognozę na lata 2024-2029;
- Przyjęto założenie, że po okresie prognozy rodzina znaków towarowych nadal będzie wykorzystywany w obrocie gospodarczym (going concern);
- Prognoza sprzedaży została sporządzona przez Zamawiającego na podstawie danych historycznych z lat 2020-2023. Zgodnie z prognozą średnia roczna stopa wzrostu (CAGR) przychodów w latach 2024-2029 osiągniętych lub planowanych pod wycenianym znakiem towarowym „drolsbach” wyniesie 8,43% co oznacza, że przychody w ujęciu nominalnym wzrosną z poziomu 4,1 mln Euro w 2024 roku do ponad 6,1 mln Euro w 2029 roku;
- Stawkę opłaty licencyjnej (Royalty) ustalono na podstawie rzeczywistych stawek opłat licencyjnych zawartych w analogicznej branży na podstawie pięciu transakcji z USA, Szwajcarii, Kanady i Wielkiej Brytanii z lat 2011-2017 wg danych z bazy Markables. Do wyceny znaku towarowego za najważniejszy ze względów ostrożnościowych a także biorąc pod uwagę niską rentowność na działalności operacyjnej właściciela wycenianego oznaczenia - uznano dolny kwartyl rzeczywistych stawek opłat w wysokości 1,9 %;

- Stopę dyskontową przyjęto na poziomie średniego ważonego kosztu kapitału (Weight Average Cost of Capital – WACC) spółki Drolsbach, który na dzień wyceny wynosił 10,01% skorygowanego o „siłę marki” do poziomu 16,68%;
- Stopę wzrostu po okresie prognozy przyjęto na poziomie 2,0% - zgodnie z długofalowym celem inflacyjnym Europejskiego Banku Centralnego (EBC).

Przy przyjętych założeniach szacuje się, że wartość znaku towarowego „Drolsbach” oszacowana metodą zdyskontowanych opłat licencyjnych wynosiła na dzień 30.06.2024 r.: 534 500,00 EUR.

Metoda mnożnikowa – bywa często nazywana analizą porównawczą lub rynkową. Polega na określeniu wartości znaku towarowego na podstawie porównania do podobnych znaków towarowych, które były przedmiotem transakcji rynkowych.

Do wyceny wybrany został mnożnik wartości znaku towarowego do wielkości przychodów. Na podstawie danych z bazy Markables.net ustalono, że dolny kwartył mnożnika wynosi 13,8% w analizowanej branży. Dolny kwartył rynkowej wartości znaku towarowego w stosunku do przychodów (mnożnik) 0,138. Planowane przychody osiągnięte ze sprzedaży pod wycenianym znakiem w 2024 roku: 4 088 tys. EUR.

Przy przyjętych założeniach wartość znaku towarowego „Drolsbach” wg. metody rynkowej (mnożnikowej) wynosiła na dzień 30.06.2024 r.: 564 200,00 EUR.

Wycena metodą mieszaną

Ponieważ do wyceny znaku towarowego zostały zastosowane dwie różne metody wyceny, aby uzyskać wartość końcową znaku towarowego należy zastosować ważoną metodę mieszaną. W metodzie tej każdej z zastosowanych metod wyceny przypisuje się wagi. W niniejszym przypadku metodzie dochodowej, jako głównej metodzie wyceny, została przypisana waga 70%, a metodzie rynkowej, jako metodzie uzupełniającej, została przypisana waga 30%. Na podstawie przeprowadzonej wyceny szacuje się, że rynkowa godziwa wartość znaku towarowego „Drolsbach” wynosiła na dzień 30.06.2024 r.: 543 000 Euro. Wartość znaku towarowego przeliczona wg kursu rozliczenia połączenia wyniosła 2.341.959 zł i taką wartość ujęto w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wycena oparta jest na przyjętych założeniach oraz prognozach, z których część odnosi się do przyszłości. Niektóre z tych założeń/prognoz mogą więc podlegać zmianom – z przyczyn leżących zarówno po stronie dysponującego prawami do przedmiotowego znaku towarowego jak i otoczenia. Grupa wyznaczyła znak towarowy jako aktywo dla którego okres użytkowania jest nieokreślony, ponieważ nie istnieją żadne dające się przewidzieć ograniczenie okresu, w którym można spodziewać się, że wspomniane składniki aktywów będą generowały wpływy pieniężne netto dla Grupy. Wartości o nieokreślonym okresie użytkowania nie są amortyzowane ani przeszacowywane. W przypadku tych aktywów sporządza się test na utratę wartości - coroczny oraz w przypadku istnienia przesłanki wskazującej na utratę wartości. Pierwszy test na utratę wartości Spółka przewiduje dokonać w rocznym sprawozdaniu skonsolidowanym za rok 2024.

Składniki środków trwałych oraz pozostałe wartości niematerialne - porównanie wartości bilansowych na dzień 30.06.2024 r. z wartością rynkową wybranych pozycji majątku.

Zapasy – poprzez analizę wiekowania i rotacji zapasów, zgodnie z zasadami Grupy. Na tej podstawie oszacowano opis aktualizujący pozwalający doprowadzić wartość zapasów do ich wartości godziwej.

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, poprzez wykorzystanie struktury wiekowania należności oraz wyliczenie na ich podstawie wartości godziwych (wartości należności pomniejszone o odpisy aktualizujące).

Aktywa z tytułu wyceny kontraktów długoterminowych – projekty w trakcie realizacji zostały wycenione wg zasad obowiązujących w Grupie, co pozwoliło określić aktywa i zobowiązania z tytułu wyceny wg wartości godziwych.

W przypadku pozostałych składników aktywów i pasywów (środki pieniężne, rezerwy pracownicze, zobowiązania) przyjęto, iż wartość godziwa jest zbieżna z wartościami księgowymi.

Z tytułu rozpoznanych korekt ujęto również wartość aktywów oraz rezerwy na zobowiązania z tyt. odroczonego podatku dochodowego, wg stawki podatkowej obowiązującej w Austrii. Pomiar wartości godziwej opisanych powyżej aktywów i pasywów stanowi poziom hierarchii nr 3. Sumaryczna wartość aktywów netto Drolsbach

(aktywów tej jednostki pomniejszonych o zobowiązania) wycenionych w wartości godziwej na dzień rozliczenia połączenia wyniosła 2 445 116,69 PLN. Porównując z ceną nabycia udziałów w wartości 10 740 000,00 PLN wyceniono wartość firmy w kwocie 8 294 884,31 PLN, która to została ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Ze względu na fakt nabycia 100% udziałów w jednostce zależnej, nie wykazano udziałów niekontrolujących w jednostce przejmowanej.

2.6.23. Ustalenie wartości godziwej

Aktywami wycenianymi w wartości godziwej są nieruchomości inwestycyjne będące własnością SUNEX S.A. SUNEX S.A. kwalifikuje do nieruchomości inwestycyjnych wycenianych na poziomie 2 budynek administracyjno-biurowy wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4, a do wycenianych na poziomie 3 – komin usytuowany na terenie zakładu SUNEX S.A. w Raciborzu. Szczegóły dotyczące sposobu wyceny zostały podane w Nocie *Nieruchomości inwestycyjne*.

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	718 020,00	338 203,00	-	718 020,00	338 203,00
Razem	-	718 020,00	338 203,00	-	718 020,00	338 203,00
Zobowiązania finansowe						
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

Dane wejściowe na poziomie 1 są cenami notowanymi (nieskorygowanymi) na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny.

Dane wejściowe na poziomie 2 to dane wejściowe inne niż ceny notowane uwzględnione na poziomie 1, które są obserwowalne w przypadku danego składnika aktywów lub zobowiązania, albo pośrednio, albo bezpośrednio.

Dane wejściowe na poziomie 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Oprócz aktywów wycenianych w wartości godziwej corocznie, w roku 2024 miał miejsce również jednorazowy pomiar wartości godziwej aktywów i pasywów przyjętej Spółki Drolsbach, opisany w nodzie nr 2.6.22 Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta.

2.6.24. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Do nietypowych pozycji wpływających na skonsolidowane sprawozdanie finansowe należą zmiany w kapitałach własnych związane z emisją akcji w spółce SUNEX S.A. (opisane w pkt. 3.7.23) oraz uwzględnienie po raz pierwszy w konsolidacji spółki Drolsbach (opisane szerzej w pkt. 2.6.22. *Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta*).

W skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycji *Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne* kwota 837 604,61 PLN obejmuje środki pieniężne przejętej spółki Drolsbach GmbH & Co. KG.

2.6.25. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Działalność spółek wchodzących w skład Grupy kapitałowej przede wszystkim ze względu na czynniki klimatyczne podlega sezonowości. Grupa SUNEX dąży do ograniczenia sezonowości poprzez podejmowanie prób wpływania na działalność dystrybutorów i instalatorów wyrobów Emitenta w celu optymalizacji stosowanych przez nich harmonogramów sprzedaży i prowadzenia robót, inwestycji.

2.6.26. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	5 310 992,16	2 402 091,00
Nabycie spółki Krobath	-	12 900,50
Różnice z przeliczenia	(14 953,36)	(110,09)
- zwiększenia	2 670 511,80	1 402 954,00
- zmniejszenia	(16 860,00)	(917 603,00)
- stan na koniec okresu	7 949 690,60	2 900 232,41
Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy:		
- stan na początek okresu	7 785 761,72	3 051 183,00
Nabycie spółki Krobath	-	4 782 100,24
Różnice z przeliczenia	(2 222,50)	(4 504,27)
- zwiększenia	908 831,79	1 074 814,19
- zmniejszenia	(740 237,50)	(679 139,76)
- stan na koniec okresu	7 952 133,51	8 224 453,40

2.6.27. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień bilansowy Spółki w Grupie Kapitałowej SUNEX nie ma istotnych kwot otwartych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, płatności realizowane są zgodnie z terminami - z uwzględnieniem wykorzystania kredytów inwestycyjnych.

2.6.28. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W III kwartale 2024 roku brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

2.6.29. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie objętym niniejszym raportem Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

2.6.30. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Spółka zauważa osłabienie gospodarcze występujące zarówno w krajach strefy EURO jak i w Polsce. Wysokie stopy procentowe wpływają na spadek inwestycji w sektorze budowlanym, co przekłada się także na rynek w którym działa Grupa. Ma to wpływ zarówno na popyt na produkty Emitenta jak i na możliwość osiągnięcia przez spółki cen sprzedaży na poziomie zbliżonym do roku 2022 czy 2023. Spółka odnotowuje już powolne wycofywanie się trendu spadkowego, zwłaszcza na rynku austriackim. Szacuje się, że koniunktura na rynku zbliży się do dawnej dynamiki w 2025 roku.

2.6.31. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Kredyty i pożyczki spłacane są terminowo. Nie naruszono żadnych istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, których nie objęto działaniami naprawczymi.

2.6.32. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 08.07.2024 r. Spółka SUNEX poinformowała o emisji 2.000.000 akcji zwykłych, które zostały objęte przez Pana Romualda Kalycioka. Szczegółowy opis procesu, którego emisja akcji była składową, został przedstawiony w pkt. 1.2 niniejszego raportu oraz opisany w raportach bieżących.

2.6.33. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zarekomendowano wypłaty dywidendy. Spółki zależne nie rekomendowały ani nie wypłacały dywidend.

2.6.34. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Nie odnotowano istotnych zdarzeń mających miejsce po dniu bilansowym, które mogłyby znacząco wpływać na przyszłe wyniki Grupy.

2.6.35. Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2024.

- 2.6.36. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

- 2.6.37. Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób

Informacja podana w Rozdziale III Raportu.

- 2.6.38. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Wszystkie zdarzenia występujące po dniu 30.09.2024 r. które nie zostały ujęte w sprawozdaniu, a które mogłyby w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółek z Grupy kapitałowej SUNEX zostały dodatkowo wskazane w treści niniejszego raportu oraz zakomunikowane raportami bieżącymi ESPI.

- 2.6.39. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Ostatnie miesiące były szczególnie trudne dla branży. Pomimo okresowego załamania trendu zamówień w całej grupie, można obecnie dostrzec odbudowę sprzedaży. Rynek austriacki notuje obecnie znaczący wzrost trendu sprzedażowego. Rynek niemiecki odbudowuje się w wolniejszym tempie w związku z terminami decyzji dotyczących dofinansowań na tym rynku. Spółka notuje jednak wzrost zainteresowania produktami OZE oraz wzrost obrotu realizowanego przez platformy zakupowe w Niemczech. Na rynku krajowym również po okresie przestoju rozpoczęły się pierwsze procedury przetargowe w JST zakończone podpisaniem umów na realizację zadań, co jest istotne dla podmiotu zależnego Polskiej Ekologii Przetargi.

Niniejsze skrócone skonsolidowane kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 29.11.2024 r.

Romuald Kalyciok
Prezes Zarządu SUNEX S.A.

Marek Kossmann
Członek Zarządu SUNEX S.A.

Sylwia Czech
Główna Księgowa

III. Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe SUNEX S.A.

3.1 Wprowadzenie do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 r.

Walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Jednostkowe sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. zostało sporządzone na podstawie MSSF i zawiera:

- › Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 roku oraz jako dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2023 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (sporządzone metodą pośrednią) za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.
- › Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku, a także jako dane porównywalne za okres od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku.
- › Informację dodatkową do jednostkowego sprawozdania finansowego za III kwartał 2024 r.

Sprawozdanie finansowe za III kwartał 2024 r. zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej SUNEX S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez SUNEX S.A.

Spółka jako jednostka dominująca w Grupie Kapitałowej SUNEX sporządza sprawozdanie skonsolidowane Grupy.

3.2 Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu w tym informacja o zmianach stosowanych zasad rachunkowości oraz informacja o istotnych szacunkach

Przyjęte zasady rachunkowości, jednakowe dla wszystkich spółek Grupy, opisano w części dotyczącej Skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego na 30.09.2024 r.

3.3 Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 r., oraz na dzień 31 grudnia 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. – aktywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
AKTYWA TRWAŁE		157 526 187,09	131 818 118,38
Rzeczowe aktywa trwałe	3.7.1	104 078 938,59	93 240 145,48
Nieruchomości inwestycyjne	3.7.2	1 056 223,00	1 056 223,00
Wartość firmy	3.7.3	2 364 114,58	2 364 114,58
Wartości niematerialne	3.7.3	5 689 897,51	5 653 622,13
Inwestycje rozliczane zgodnie z metodą praw własności		294 935,90	294 935,90
Należności z tytułu dostaw i usług oraz inne należności długoterminowe		285 336,27	321 648,89
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	3.7.4	36 836 090,24	24 154 195,40
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.7.25	6 920 651,00	4 733 233,00
AKTYWA OBROTOWE		102 670 902,36	107 940 296,61
Zapasy	3.7.5	71 910 821,18	76 072 331,41
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	3.7.6	27 481 769,60	30 985 481,70
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3.7.6	-	-
Aktywa obrotowe z tytułu umów		-	-
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	3.7.7	161 401,67	212 042,71
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3.7.8	3 116 909,91	670 440,79
Aktywa obrotowe inne niż przeznaczone do sprzedaży		102 670 902,36	107 940 296,61
Aktywa sklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	3.7.15	-	-
AKTYWA RAZEM		260 197 089,45	239 758 414,99

Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej SUNEX S.A. - pasywa			
Wyszczególnienie	Nota	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		116 824 617,25	103 539 987,71
Kapitał podstawowy	3.7.9	17 833 228,00	16 233 228,00
Akcje własne		-	-
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		22 692 504,30	309 597,30
Pozostałe kapitały		-	-
Zyski zatrzymane	3.7.9	76 298 884,95	86 997 162,41
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		116 824 617,25	103 539 987,71
Udziały niekontrolujące		-	-
ZOBOWIĄZANIA RAZEM		143 372 472,20	136 218 427,28
ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE		62 731 109,04	56 243 189,48
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3.7.25	3 058 514,00	3 239 897,00
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.7.10	129 646,00	129 646,00
Pozostałe rezerwy	3.7.10	282 930,26	282 930,26
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.7.11	47 322 864,41	40 214 607,21
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.7.12	4 174 385,92	4 719 138,54
Inne zobowiązania długoterminowe		-	-
Dotacje długoterminowe	3.7.14	7 762 768,45	7 656 970,47
ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE		80 641 363,16	79 975 237,80
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3.7.10	416 814,72	416 814,72
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3.7.10	975 418,67	864 979,82
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	3.7.11	54 460 644,97	54 109 264,76
Zobowiązania z tytułu leasingu	3.7.12	1 260 844,41	1 203 500,16
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3.7.13	22 254 898,14	19 425 217,99
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu umów		-	-
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3.7.13	-	2 837 263,00
Dotacje krótkoterminowe	3.7.14	1 272 742,25	1 118 197,35
Zobowiązania krótkoterminowe bez związanych z aktywami przeznaczonymi do sprzedaży		80 641 363,16	79 975 237,80
Zobowiązania związane bezpośrednio z aktywami trwałymi klasyfikowanymi jako przeznaczone do sprzedaży		-	-
PASYWA RAZEM		260 197 089,45	239 758 414,99

3.4 Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i całkowitych dochodów w wersji kalkulacyjnej za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z zysków i strat i innych całkowitych dochodów (wariant kalkulacyjny)					
Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	3.7.16	83 821 476,14	31 831 756,25	200 104 450,65	53 663 856,22
Koszt własny sprzedaży	3.7.17	74 433 499,02	28 439 021,63	149 383 613,84	39 359 175,51
ZYSK (STRATA) BRUTTO NA SPRZEDAŻY		9 387 977,12	3 392 734,62	50 720 836,81	14 304 680,71
Koszty sprzedaży	3.7.17	9 911 861,80	2 858 442,14	12 640 966,69	3 718 562,34
Koszty ogólnego zarządu	3.7.17	10 521 339,94	3 711 821,71	9 614 396,67	2 879 808,73
Pozostałe przychody operacyjne		2 700 768,81	857 126,19	4 599 975,61	1 222 253,87
Pozostałe koszty operacyjne		728 977,86	151 742,27	267 347,30	135 782,56
ZYSK (STRATA) NA DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(9 073 433,67)	(2 472 145,31)	32 798 101,76	8 792 780,95
Przychody finansowe		895 220,42	427 888,97	648 726,50	(1 140 112,11)
Koszty finansowe		4 808 192,08	1 570 416,67	3 690 868,57	1 443 100,26
Utrata wartości należności i aktywów kontraktowych (koszt - / przychód +)		16 169,87	4 008,60	(10 563,47)	4 000,00
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) PRZED OPODATKOWANIEM		(12 970 235,46)	(3 610 664,41)	29 745 396,22	6 213 568,58
Podatek dochodowy		(2 271 958,00)	(811 123,00)	5 706 638,00	1 692 049,00
ZYSK (STRATA) NETTO Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ		(10 698 277,46)	(2 799 541,41)	24 038 758,22	4 521 519,58
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
ZYSK (STRATA) NETTO		(10 698 277,46)	(2 799 541,41)	24 038 758,22	4 521 519,58
Inne całkowite dochody		-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które nie zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty		-	-	-	-
Zyski i straty aktuarialne		-	-	-	-

Skutki aktualizacji majątku trwałego		-	-	-	-
Składniki innych całkowitych dochodów które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków		-	-	(86,18)	-
Rachunkowość zabezpieczeń (zabezpieczenie przepływów pieniężnych)		-	-	-	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych		-	-	(86,18)	-
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody		-	-	-	-
Udział w innych dochodach jednostek stowarzyszonych		-	-	-	-
Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem		-	-	(86,18)	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-	-	-
Podatek dochodowy związany ze składnikami innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-	(86,18)	-
Całkowite dochody ogółem		(10 698 277,46)	(2 799 541,41)	24 038 672,04	4 521 519,58

Zysk netto przypadający:		(10 698 277,46)	(2 799 541,41)	24 038 758,22	4 521 519,58
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(10 698 277,46)	(2 799 541,41)	24 038 758,22	4 521 519,58
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-

Całkowity dochód ogółem przypadający:		(10 698 277,46)	(2 799 541,41)	24 038 672,04	4 521 519,58
Akcjonariuszom jednostki dominującej		(10 698 277,46)	(2 799 541,41)	24 038 672,04	4 521 519,58
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-

Zysk na jedną akcję (w zł/gr na jedną akcję)	Nota	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Za okres od 01.07.2023 do 30.09.2023
---	-------------	---	---	---	---

Podstawowy zysk na akcję		(0,48)	(0,13)	1,18	0,22
Z działalności kontynuowanej		(0,48)	(0,13)	1,18	0,22
Z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Rozwodniony zysk na akcję		(0,48)	(0,13)	1,18	0,22
Z działalności kontynuowanej		(0,48)	(0,13)	1,18	0,22
Z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		(10 698 277,46)	(2 799 541,41)	24 038 758,22	4 521 519,58
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Średnia ważona liczba akcji zwykłych		22 291 535	22 291 535	20 291 535	20 291 535
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych		22 291 535	22 291 535	20 291 535	20 291 535

3.5 Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych (metoda pośrednia) od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz za okres 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych SUNEX S.A. (metoda pośrednia)		
Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(12 970 235,46)	29 745 396,22
Korekty razem	17 888 323,98	(9 588 515,67)
Amortyzacja i odpisy aktualizujące	6 230 693,78	3 336 033,26
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(301 349,01)	(363 626,63)
Koszty odsetek	4 617 371,53	3 398 207,89
Przychody z odsetek	(15 771,62)	(42 083,93)
Przychody z dywidend	-	-
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	95 429,71	-
Korekty z tytułu zmian wartości godziwej	-	-
Zmiana stanu rezerw	110 438,85	738 242,37
Zmiana stanu zapasów	4 161 510,23	413 589,49
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności	2 172 853,03	(8 030 245,17)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	2 829 680,15	(8 329 478,31)
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów z klientami	-	-
Inne korekty	(2 012 532,67)	(709 154,64)
Przychody pieniężne z działalności operacyjnej	4 918 088,52	20 156 880,55
Zapłacony podatek dochodowy	(2 934 106,00)	(8 793 761,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 983 982,52	11 363 119,55
Wydatki na nabycie wartości niematerialnych	(665 278,30)	(1 603 939,41)
Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	-	-
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(15 265 577,67)	(22 265 882,40)
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	3 000,00	-
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	-	-
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	(402 518,84)	(20 249 130,00)
Wpływ ze sprzedaży jednostki zależnej	-	-
Pożyczki udzielone stronom trzecim	-	-
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych stronom trzecim	184 858,52	293 000,00
Wydatki na nabycie instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	(667 867,56)	-
Wpływy ze sprzedaży instrumentów kapitałowych lub instrumentów dłużnych innych jednostek	-	-
Wpływy z otrzymanych dotacji	-	-
Otrzymane odsetki	15 771,62	42 083,93
Otrzymane dywidendy	-	-
Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(16 797 612,23)	(43 783 867,88)
Wpływy netto z tytułu emisji akcji	-	-

Nabycie akcji własnych	(17 093,00)	-
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	32 867 546,72	68 273 383,35
Spłaty kredytów i pożyczek	(11 487 991,85)	(29 212 548,97)
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	(980 972,80)	(894 785,39)
Dywidendy wypłacone	-	(5 681 629,80)
Odsetki zapłacone	(4 617 371,53)	(3 398 207,89)
Dotacje	1 495 981,29	3 057 434,21
Inne wpływy (wydatki) finansowe	-	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	17 260 098,83	32 143 645,51
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów bez różnic kursowych	2 446 469,12	(277 102,82)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z tytułu różnic kursowych	-	-
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 446 469,12	(277 102,82)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu	670 440,79	2 050 459,69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu	3 116 909,91	1 773 356,87

3.6 Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 września 2024 r. oraz okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 września 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SUNEX S.A.								
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Kapitał podstawowy podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrol.	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2024 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	-	86 997 162,41	103 539 987,71	-	103 539 987,71
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	-	86 997 162,41	103 539 987,71	-	103 539 987,71
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	1 600 000,00	-	22 382 907,00	-	-	23 982 907,00	-	23 982 907,00
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	(10 698 277,46)	(10 698 277,46)	-	(10 698 277,46)
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	(10 698 277,46)	(10 698 277,46)	-	(10 698 277,46)
Zmiany w kapitale własnym	1 600 000,00	-	22 382 907,00	-	(10 698 277,46)	13 284 629,54	-	13 284 629,54
Saldo na dzień 30.09.2024 roku	17 833 228,00	-	22 692 504,30	-	76 298 884,95	116 824 617,25	-	116 824 617,25

Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym SUNEX S.A.								
Jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej (-)	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Udziały niekontrol.	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	86,18	65 097 609,34	81 640 520,82	-	81 640 520,82
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-	-	-	-	-
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo po zmianach	16 233 228,00	-	309 597,30	86,18	65 097 609,34	81 640 520,82	-	81 640 520,82
Zmiana udziału w jednostkach zależnych	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne korekty	-	-	-	-	-	-	-	-
Dywidendy	-	-	-	-	(5 681 629,80)	(5 681 629,80)	-	(5 681 629,80)
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto w okresie	-	-	-	-	24 038 758,22	24 038 758,22	-	24 038 758,22
Pozostałe całkowite dochody	-	-	-	(86,18)	-	(86,18)	-	(86,18)
Razem całkowite dochody	-	-	-	(86,18)	24 038 758,22	24 038 672,04	-	24 038 672,04
Zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(86,18)	18 357 128,42	18 357 042,24	-	18 357 042,24
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	16 233 228,00	-	309 597,30	-	83 454 737,76	99 997 563,06	-	99 997 563,06

3.7 Informacje dodatkowe do jednostkowego sprawozdania finansowego

3.7.1 Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	88 181,00	88 181,00
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	5 468 169,46	4 496 483,28
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	2 181 103,30	1 930 792,10
Budynki i budowle	41 679 996,48	38 373 885,47
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Urządzenia techniczne i maszyny	40 976 618,30	31 863 735,78
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	2 980 726,39	3 547 440,66
Środki transportu	1 119 637,02	1 122 528,03
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	967 432,38	974 795,58
Pozostałe środki trwałe	706 072,22	578 419,53
<i>w tym: prawo do użytkowania aktywów (leasing)</i>	-	-
Środki trwałe w budowie	14 040 264,11	16 716 912,39
Rzeczowe aktywa trwałe razem	104 078 938,59	93 240 145,48

Spółka SUNEX S.A. stosuje metodę liniową amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup środków trwałych wg. wartości ekonomicznej:

- prawo wieczystego użytkowania gruntu	1,26 % - 1,45 %
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,31 % - 10,0 %
- urządzenia techniczne i maszyny	1,18 % - 33,33 %
- środki transportu	3,83 % - 33,33 %
- pozostałe środki trwałe	3,33 % - 50,0 %

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 30.09.2024	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	41 753 916,95	2 354 818,67	1 374 865,97	16 716 912,39
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	-	4 368 392,82	12 937 364,81	195 447,11	284 024,39	(18 812 946,20)
Nabycia bezpośrednie	-	-	-	-	-	-	16 136 297,92
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	1 027 717,07	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(72 864,00)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(101 005,63)	(55 897,63)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	88 181,00	6 047 937,83	48 775 990,28	54 635 384,13	2 477 401,78	1 658 890,36	14 040 264,11
Wartość umorzenia na początek okresu	-	523 737,48	6 134 717,62	9 890 181,17	1 232 290,64	796 446,44	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	56 030,89	984 002,44	3 804 331,95	198 338,12	156 371,70	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	(72 864,00)	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	(22 726,26)	(35 747,29)	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	579 768,37	7 095 993,80	13 658 765,83	1 357 764,76	952 818,14	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	88 181,00	5 468 169,46	41 679 996,48	40 976 618,30	1 119 637,02	706 072,22	14 040 264,11

W tabeli powyżej wykazano m.in.:

- zwiększenie wartości Prawa wieczystego użytkowania gruntu i wartości *Budynków i budowli* (związane z zakupionymi w maju br. nieruchomościami obejmującymi grunt, halę i budynki towarzyszące w kwocie 3 810,9 tys. PLN oraz towarami i innym wyposażeniem ruchomym),
- likwidację *Budynków i budowli* (w kwocie 101 tys. PLN brutto, umorzone w wartości 22 726,26 PLN) - dotyczy zlikwidowanej Inwestycji w obcych środkach trwałych (likwidacja związana z zakupem hali i budunków towarzyszących z firmy MAVEX oraz, w następstwie, zakończoną umową najmu magazynu w innej lokalizacji),
- w lipcu w poczet środków trwałych zostały przyjęte 2 maszyny będące elementami prototypowej linii produkcji zasobników kompozytowych (o wartościach 6 786,6 tys. PLN i 4 121,1 tys. PLN), które spółka rozwija i wdraża w ramach projektu dofinansowanego przez NCBiR pod nazwą „Opracowanie i wdrożenie zrównoważonej, autorskiej technologii wytwarzania kompozytowych zbiorników CWU wykorzystywanych w instalacjach grzewczych opartych na OZE”.

Rzeczowe aktywa trwałe w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie, zaliczki
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	-	4 205 974,58	28 096 268,08	20 878 459,45	2 254 767,97	1 119 985,64	18 411 615,06
Przyjęcia ze środków trwałych w budowie	-	661 375,35	16 412 335,01	20 875 457,50	100 050,70	254 880,33	(38 545 150,72)
Nabycia bezpośrednie	88 181,00	-	-	-	-	-	36 850 448,05
Zwiększenia z tyt. ujęcia PWUG jako leasingu	-	152 870,83	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	88 181,00	5 020 220,76	44 508 603,09	41 753 916,95	2 354 818,67	1 374 865,97	16 716 912,39
Wartość umorzenia na początek okresu	-	460 157,91	5 206 036,53	7 785 771,95	940 047,73	665 895,69	-
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	63 579,57	928 681,09	2 104 409,22	292 242,91	130 550,75	-
Przeliczenie zakładu zagranicznego	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	523 737,48	6 134 717,62	9 890 181,17	1 232 290,64	796 446,44	-
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-

Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-	-	-	-
Przeniesienie na środki trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	88 181,00	4 496 483,28	38 373 885,47	31 863 735,78	1 122 528,03	578 419,53	16 716 912,39

3.7.2 Nieruchomości inwestycyjne

Na nieruchomości inwestycyjne składają się budynek administracyjno-biurowy „biurowiec” wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4 oraz „komin” znajdujący się na terenie zakładu SUNEX.

Szczegółowy opis dotyczący wyceny i uzyskiwanych przychodów z nieruchomości inwestycyjnych znajduje się w części II Raportu w Nocie *Nieruchomości inwestycyjne*.

Nieruchomości inwestycyjne	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Grunty	-	-
Prawo wieczystego użytkowania gruntów	-	-
Budynki i budowle	1 056 223,00	1 056 223,00
Nieruchomości inwestycyjne razem	1 056 223,00	1 056 223,00

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 30.09.2024	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 056 223,00
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych późniejszych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	-
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	-
- w tym dotycząca komina	-	-	-
Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 056 223,00

Nieruchomości inwestycyjne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Grunty	Prawo wieczystego użytkowania	Budynki i budowle
Wartość na początek okresu	-	-	1 079 592,40
Nabycie nieruchomości w wyniku połączenia jednostek gospodarczych	-	-	-
Zwiększenia stanu z tytułu nabycia nieruchomości	-	-	-
Zwiększenia wynikające z aktywowanych nakładów	-	-	-
Zmniejszenia stanu z tytułu zbycia	-	-	-
Reklasyfikacja z oraz do innej kategorii aktywów	-	-	-
Kwota netto zysków lub strat wynikających z korekt wyceny wartości godziwej	-	-	(23 369,40)
- w tym dotycząca budynku administracyjno-biurowego	-	-	(15 134,40)
- w tym dotycząca komina	-	-	(8 235,00)

Różnice kursowe netto z przeliczenia sprawozdania finansowego na walutę prezentacji	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-
Wartość na koniec okresu	-	-	1 056 223,00

Przychody i koszty dotyczące nieruchomości inwestycyjnych	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Przychody z czynszów	39 866,67	35 786,97
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie przyniosła przychody z czynszów	-	-
Bezpośrednie koszty operacyjne (łącznie z kosztami napraw i utrzymania) dotyczące nieruchomości inwestycyjnej, która w danym okresie nie przyniosła przychodów z czynszów	-	-
Razem	39 866,67	35 786,97

3.7.3 Wartość firmy i pozostałe wartości niematerialne

Wartości niematerialne	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Wartość firmy	2 364 114,58	2 364 114,58
Patenty i licencje	1 672 643,48	1 934 296,83
Koszty prac rozwojowych	3 061 893,49	1 558 800,26
Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji	955 360,54	2 160 525,04
Wartości niematerialne i prawne razem	8 054 012,09	8 017 736,71

Spółka SUNEX S.A. stosuje metodę liniową amortyzacji i następujące roczne stawki amortyzacyjne dla podstawowych grup wartości niematerialnych:

- autorskie prawa majątkowe, prawa pokrewne	2,49 % - 50,0 %
- licencje	1,67 % - 50,0 %
- prawa do patentów	1,33 % - 50,0 %
- koszty prac rozwojowych	1,76 % - 50,0 %

Wartość firmy ujęta w wartościach niematerialnych obejmuje wartość firmy powstałą w 2010 poprzez wniesienie przedsiębiorstwa Sunex Plus do Sunex Sp. z o.o. (wniesienie zorganizowanej części przedsiębiorstwa). Wartość firmy wynosi 2 364 114,58 PLN. W trakcie okresu sprawozdawczego nie zaistniały przesłanki do objęcia wartości firmy odpisem aktualizującym, wobec czego Spółka SUNEX S.A. nie tworzyła odpisu na wartość firmy. Nie zaistniały również żadne inne zdarzenia, które wpływałyby na wartość tego aktywa.

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2024 do 30.09.2024	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na początek okresu	2 364 114,58	2 904 560,01	7 129 891,39	2 219 405,97
Nabycie	-	67 692,12	-	1 000 201,94
Reklasyfikacje	-	-	2 144 205,39	(2 144 205,39)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(35 163,11)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na koniec okresu	2 364 114,58	2 972 252,13	9 274 096,78	1 040 239,41
Wartość umorzenia na początek okresu	-	970 263,18	5 571 091,13	58 880,93
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	329 345,47	641 112,16	61 161,05
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(35 163,11)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na koniec okresu	-	1 299 608,65	6 212 203,29	84 878,87
Wartość odpisów aktualizujących na początek okresu	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na koniec okresu	-	-	-	-
Wartość netto na koniec okresu	2 364 114,58	1 672 643,48	3 061 893,49	955 360,54

W czerwcu br przyjęto w poczet wartości niematerialnych i prawnych zakończone prace rozwojowe pod nazwą „Autonomiczny System Grzewczy” o wartości 2 144,2 tys. PLN. Projekt dofinansowany z NCBiR pod nazwą „Opracowanie Autonomicznego Systemu Grzewczego opartego na OZE wytwarzanego w ramach autorskiej technologii produkcji o wysokim poziomie automatyzacji”.

Wartości niematerialne w okresie sprawozdawczym od 01.01.2023 do 31.12.2023	Wartość firmy	Patenty i licencje	Koszty prac rozwojowych	Pozostałe wartości niematerialne, w tym wartości niematerialne w realizacji
Wartość bilansowa brutto na 01.01.2023	2 364 114,58	1 033 526,95	6 937 850,94	1 273 240,69
Nabycie	-	1 871 033,06	-	1 193 183,08
Reklasyfikacje	-	-	192 040,45	(192 040,45)
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(54 977,35)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość bilansowa brutto na 31.12.2023	2 364 114,58	2 904 560,01	7 129 891,39	2 219 405,97
Wartość umorzenia na 01.01.2023	-	816 223,62	4 647 643,86	53 714,51
Zwiększenie amortyzacji za okres	-	154 039,56	923 447,27	60 143,77
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	(54 977,35)
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia i zwiększenia wynikające z przeszacowania	-	-	-	-
Wartość umorzenia na 31.12.2023	-	970 263,18	5 571 091,13	58 880,93
Wartość odpisów aktualizujących na 01.01.2023	-	-	-	-
Zwiększenia w ciągu okresu	-	-	-	-
Reklasyfikacje	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu likwidacji	-	-	-	-
Przeniesienie na aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-	-	-
Rozwiązanie odpisów	-	-	-	-
Wartość odpisów aktualizujących na 31.12.2023	-	-	-	-
Wartość netto na 31.12.2023	2 364 114,58	1 934 296,83	1 558 800,26	2 160 525,04

Nakłady na prace badawcze i prace rozwojowe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Prace badawcze (nakłady odniesione bezpośrednio na wynik finansowy)	412 987,49	103 081,53
Prace rozwojowe (nakłady ujęte jako aktywa w bilansie)	776 360,35	1 129 671,78
Prace rozwojowe (nakłady odniesione na wynik finansowy z tyt. rezygnacji z projektu)	-	-

3.7.4 Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na długoterminowe aktywa finansowe składają się:

Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce zależnej Polska Ekologia Przetargi Sp. z o.o. (30 238 udziałów łącznej wartości nominalnej 3 023 800,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Przetargi Sp. z o.o. w wysokości 100%), wyceniane w cenie nabycia. W czerwcu roku 2024 dokonano podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie 10 135 udziałów o łącznej wartości 1 013 500,00 PLN, które to udziały zostały w 100% objęte przez SUNEX Sp. z o.o. W lipcu roku 2024 dokonano drugiego podwyższenia kapitału zakładowego poprzez utworzenie 3 500 udziałów o łącznej wartości 350 000,00 PLN, które to udziały zostały w 100% objęte przez SUNEX Sp. z o.o. W sumie wartość udziałów w tej spółce wynosi 4 663 650,00 PLN w cenie nabycia (wartość nominalna 4 387 300,00 PLN),
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Gloobi GmbH (poprzednio SUNEX GmbH) o łącznej wartości nominalnej 25 000,00 EUR, co daje udział w kapitale Gloobi GmbH w wysokości 100%, wyceniane w cenie nabycia,
- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Krobath Bad Heizung Service GmbH, o łącznej wartości nominalnej 35 000,00 EUR, wyceniane w cenie nabycia 20 249 130,00 PLN (100% udziałów),
- udziały (100% udziałów, nabytych w lipcu roku 2024) posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Drolsbach, wyceniane w cenie nabycia 10 740 000,00 PLN, opisane szerzej w pkt. 2.1.2 Opis Grupy Kapitałowej SUNEX.

Inwestycje w jednostkach powiązanych nieobjęte konsolidacją:

- udziały posiadane przez SUNEX S.A. w spółce Polska Ekologia Sp. z o.o. (6 973 udziały o łącznej wartości nominalnej 348 650,00 PLN, co daje udział w kapitale Polskiej Ekologii Sp. z o.o. w wysokości 2,71%), wyceniane w cenie nabycia,
- 100% udziałów w założonej w dniu 30.07.2024 r. Spółce Gloobi Handels GmbH o łącznej wartości nominalnej 10 000,00 EUR, wyceniane w cenie nabycia 52 448,06 PLN, opisane szerzej w pkt. 2.1.2 Opis Grupy Kapitałowej SUNEX.

Inwestycje w jednostkach niepowiązanych:

- 7,9 % udziałów, nabytych w dniu 30.07.2024 r., w spółce SA-Energietechnik GmbH, wyceniane w cenie nabycia w wartości 667 867,56 PLN opisane szerzej w pkt. 2.1.2 Opis Grupy Kapitałowej SUNEX.

Wykazane na dzień 31.12.2023 kwoty pożyczek:

- w wysokości 113 941,88 PLN - długoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.08.2025 r., której pozostała do załaty część została przeniesiona na należności krótkoterminowe; saldo na dzień 30.09.2024 r. wynosi 0,00 PLN,
- w wysokości 27 978,90 PLN – długoterminowa część pożyczki, udzielonej spółce VESSUN Sp. z o.o., która została ostatecznie spłacona w dniu 30.08.2024r.; saldo na dzień 30.09.2024r. wynosi 0,00 PLN.

- Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	-	-	-	113 941,88	-	113 941,88

Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	27 978,90	-	27 978,90
Udziały w jednostkach powiązanych objętych konsolidacją	35 767 124,62	-	35 767 14,62	23 663 624,62	-	23 663 624,62
Inwestycje w jednostkach powiązanych nieobjęte konsolidacją	401 098,06	-	401 098,06	348 650,00	-	348 650,00
Inwestycje w jednostkach niepowiązanych	667 867,56	-	667 867,56	-	-	-
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe razem	36 836 090,24	-	36 836 090,24	24 154 195,40	-	24 154 195,40

3.7.5 Zapasy

Zapasy	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Materiały	28 086 790,69	351 101,27	27 735 689,42	33 461 279,83	351 101,27	33 110 178,56
Półprodukty i produkcja w toku	3 283 903,18	30 860,41	3 253 042,77	2 030 546,06	30 860,41	1 999 685,65
Wyroby gotowe	31 962 980,63	98 334,87	31 864 645,76	31 510 537,26	98 334,87	31 412 202,39
Towary	9 098 512,82	41 069,59	9 057 443,23	9 591 334,40	41 069,59	9 550 264,81
Razem zapasy	72 432 187,32	521 366,14	71 910 821,18	76 593 697,55	521 366,14	76 072 331,41

Odpisy aktualizujące zapasy - zmiany w okresie	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Stan odpisów na początek okresu	521 366,14	339 095,07
Odpisy wartości zapasów ujęte jako koszt w okresie	-	521 366,14
Odpisy wartości zapasów odwrócone w okresie	-	(339 095,07)
Stan na odpisów koniec okresu	521 366,14	521 366,14

Odpisy wartości zapasów odwrócone w bieżącym okresie związane są z wyksięgowaniem BO (bilansu otwarcia odpisów na początku okresu sprawozdawczego) i ujęciem BZ (bilansu zamknięcia na koniec okresu sprawozdawczego). Odwrócenie odpisów z poprzedniego okresu jest elementem nowej wyceny zapasów na dzień bilansowy.

3.7.6 Należności z tytułu dostaw i usług i pozostałe należności

Na należności objęte odpisem aktualizującym składają się należności dochodzone przez SUNEX S.A. na drodze sądowej.

Kwota odpisu aktualizującego w wysokości 43 874,62 PLN obejmuje odpis na należności przeterminowane oraz odpis utworzony zgodnie z modelem oczekiwanych strat kredytowych i dotyczy należności z tyt. dostaw i usług. W wartości pozostałych należności ujęto kwotę netto wpłaconych przez Spółkę zaliczek na dostawy, która na dzień 30.09.2024 r. wynosiła 6 088 818,19 PLN.

Należności	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Należności z tytułu dostaw i usług (należności finansowe wg MSSF9)	18 613 051,17	39 825,54	18 573 225,63	19 871 493,55	45 813,81	19 825 679,74
Należności z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	1 757 313,56	-	1 757 313,56	3 262 322,73	-	3 262 322,73
Pozostałe należności	6 347 453,62	4 049,08	6 343 404,54	7 285 863,38	22 429,16	7 263 434,22
Rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	807 825,87	-	807 825,87	634 045,01	-	634 045,01
Razem należności	27 525 644,22	43 874,62	27 481 769,60	31 053 724,67	68 242,97	30 985 481,70

Odpisy aktualizujące należności	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Odpisy na początek okresu	68 242,97	89 742,21
Utworzenie	491,40	36 540,15
Rozwiązanie	16 661,27	58 039,39
Wykorzystanie	8 198,48	-
Odpisy na koniec okresu	43 874,62	68 242,97

3.7.7 Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano przekwalifikowania składników aktywów finansowych.

Na krótkoterminowe aktywa finansowe składają się:

- krótkoterminowa część udzielonej przez SUNEX S.A. pożyczki dla spółki Polska Ekologia Sp. z o.o. z terminem spłaty 31.08.2025 r., po aktualizacji o wycenę w skorygowanej cenie nabycia.

Wykazana na dzień 31.12.2023 kwota pożyczki w wysokości 24 000,00 PLN została ostatecznie spłacona przez spółkę VESSUN Sp. z o.o. w dniu 30.08.2024 r.

Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa	Wartość	Odpisy aktualiz.	Wartość bilansowa
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	161 401,67	-	161 401,67	188 042,71	-	188 042,71
Pożyczki udzielone podmiotom pozostałym	-	-	-	24 000,00	-	24 000,00
Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-	-
Razem pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	161 401,67	-	161 401,67	212 042,71	-	212 042,71

3.7.8 Środki pieniężne

Środki pieniężne	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Środki pieniężne w kasie	12 311,42	8 431,13
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 104 598,49	662 009,66
Pozostałe środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-	-
Razem środki pieniężne	3 116 909,91	670 440,79
- w tym środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania	35 999,02	-

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania obejmują środki na rachunkach VAT.

3.7.9 Kapitał własny

Na dzień 30.09.2024 r. kapitał zakładowy SUNEX S.A. składa się z 22 291 535 akcji o wartości nominalnej 0,80 PLN każda, co łącznie daje wartość kapitału zakładowego 17 833 228,00 PLN. W III kwartale br., w związku z dodatkową emisją 2 000 tys. akcji, kapitał zakładowy zwiększył się o 1 600 tys. PLN.

Kapitał własny	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 30.09.2024	Ilość wyemitowanych akcji na dzień 31.12.2023	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 30.09.2024	Ilość akcji zatwierdzonych do emisji na dzień 31.12.2023
Seria A	5 000 000	5 000 000	-	-
Seria B	15 291 535	15 291 535	-	-
Seria E	2 000 000	-	-	-
Razem	22 291 535	20 291 535	-	-

Zyski zatrzymane	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Kapitał zapasowy	49 884 090,37	49 884 090,37
Kapitał rezerwowy, w tym:	3 071 478,42	3 071 478,42
- z podziału zysku z lat ubiegłych	3 068 790,42	3 068 790,42
- świadczenia pracownicze	2 688,00	2 688,00
Zysk (Strata) z lat ubiegłych	34 041 593,62	6 447 079,75
Zysk (Strata) netto	(10 698 277,46)	27 594 513,87
Razem	76 298 884,95	86 997 162,41

3.7.10 Rezerwy

Rezerwy długoterminowe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	129 646,00	129 646,00
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	282 930,26	282 930,26

Pozostałe rezerwy	-	-
Razem rezerwy długoterminowe	412 576,26	412 576,26
Krótkoterminowe		
Rezerwy na odprawy emerytalne i inne świadczenia pracownicze	416 814,72	416 814,72
Rezerwy na spory sądowe	-	-
Rezerwy na ryzyko gospodarcze	-	-
Rezerwy na restrukturyzację	-	-
Rezerwy na naprawy gwarancyjne	282 930,26	282 930,26
Pozostałe rezerwy	692 488,41	582 049,56
Razem rezerwy krótkoterminowe	1 392 233,39	1 281 794,54

Rezerwy długoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024	129 646,00	-	-	-	282 930,26	-
Utworzenie	-	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2024	129 646,00	-	-	-	282 930,26	-
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2023	98 757,00	-	-	-	338 438,43	-
Utworzenie	30 889,00	-	-	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(55 508,17)	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2023	129 646,00	-	-	-	282 930,26	-

Rezerwy krótkoterminowe - zmiany stanu	Świadczenia pracownicze	Spory sądowe	Ryzyko gospodarcze	Restrukturyzacja	Naprawy gwarancyjne	Pozostałe
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2024	416 814,72	-	-	-	282 930,26	582 049,56
Utworzenie	-	-	-	-	-	692 488,41
Storno związane z aktualizacją rezerwy	-	-	-	-	-	(509 700,56)

Wykorzystanie	-	-	-	-	-	(72 349,00)
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 30.09.2024	416 814,72	-	-	-	282 930,26	692 488,41
Wartość rezerwy na początek okresu sprawozdawczego 01.01.2023	521 497,77	-	-	-	338 438,43	419 339,07
Utworzenie	(93 913,05)	-	-	-	-	582 049,56
Wykorzystanie	(10 770,00)	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	-	-	(55 508,17)	(419 339,07)
Wartość rezerwy na koniec okresu sprawozdawczego 31.12.2023	416 814,72	-	-	-	282 930,26	582 049,56

3.7.11 Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

Kredyty i pożyczki na dzień 30.09.2024	Wartość kredytu	Waluta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	5 420 922,96	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	EUR	10 269 840,00	0,00	6 800 917,71	EURIBOR 1M plus marża banku	lis.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 418 650,00	1 424 095,95	780 507,84	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	735 337,44	300 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	826 024,00	375 600,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 441 985,76	600 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	5 102 962,75	784 944,00	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 057 977,38	396 000,00	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	593 390,02	WIBOR 1M plus marża banku	paź.24

Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 286 614,14	WIBOR 1M plus marża banku	gru.26
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	1 880 000,00	2 520 139,43	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	25 000 000,00	PLN	25 000 000,00	0,00	24 868 523,64	WIBOR 1M plus marża banku	gru.24
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 720 104,00	9 757 775,38	1 840 012,83	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO BP	3 500 000,00	PLN	3 500 000,00	1 528 765,68	338 436,09	WIBOR 1M plus marża banku	lut.29
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	668 716,35	480 435,81	124 000,32	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10	EUR	5 829 927,57	5 140 761,14	715 491,88	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
PKO Leasing S.A.	840 600,00	EUR	3 597 011,46	3 186 411,77	442 209,77	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
ING Lease Sp. z o.o.	671 920,00	EUR	2 875 212,87	2 415 634,42	353 148,90	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Lease Sp. z o.o.	103 600,00	EUR	443 314,76	372 799,17	54 420,52	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
PKO Leasing S.A.	857 184,20	EUR	3 667 976,91	3 080 633,92	452 040,10	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.31
PKO Leasing S.A.	245 246,20	EUR	1 049 433,01	891 263,84	128 773,22	EURIBOR 1M plus marża banku	lip.31
Romuald Kalyciok	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	148 886,12	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Romuald Kalyciok	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	100 666,67	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Romuald Kalyciok	3 260 000,00	PLN	3 260 000,00	0,00	34 998,82	WIBOR 3M plus marża	gru.24
Razem				47 322 864,41	54 460 644,97		

Ostatnie trzy pozycje obejmują pożyczki, których kapitał został już rozliczony, do spłaty pozostają naliczone odsetki.

Kredyty i pożyczki na dzień 31.12.2023	Wartość kredytu	Walu ta	Wartość kredytu w PLN	Saldo zobowiązania długoterminowego w PLN	Saldo zobowiązania krótkoterminowego w PLN	Stopa proc.	Data spłaty
ING Bank Śląski S.A.	5 500 000,00	PLN	5 500 000,00	0,00	4 738 583,62	WIBOR 1M plus marża banku	wrz.27

ING Bank Śląski S.A.	3 000 000,00	EUR	13 044 000,00	0,00	8 048 976,97	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.24
ING Bank Śląski S.A.	1 500 000,00	EUR	6 522 000,00	2 119 320,38	880 960,37	EURIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 100 000,00	PLN	2 100 000,00	987 532,42	335 603,97	WIBOR 1M plus marża banku	cze.27
ING Bank Śląski S.A.	2 400 000,00	PLN	2 400 000,00	1 130 122,51	419 315,03	WIBOR 1M plus marża banku	lis.27
ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	PLN	10 000 000,00	8 951 054,59	730 949,26	WIBOR 1M plus marża banku	gru.31
ING Bank Śląski S.A.	2 700 000,00	PLN	2 700 000,00	0,00	0,00	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
ING Bank Śląski S.A.	1 350 000,00	PLN	1 350 000,00	0,00	1 096 502,23	WIBOR 1M plus marża banku	kwi.24
ING Bank Śląski S.A.	6 220 000,00	PLN	6 220 000,00	4 053 774,73	33 011,34	WIBOR 1M plus marża banku	mar.32
ING Bank Śląski S.A.	2 740 000,00	PLN	2 740 000,00	2 339 161,86	412 423,51	WIBOR 1M plus marża banku	lis.30
Millennium Bank S.A.	600 000,00	PLN	600 000,00	0,00	591 561,68	WIBOR 1M plus marża banku	maj.24
Millennium Bank S.A.	6 500 000,00	PLN	6 500 000,00	0,00	6 467 362,78	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	0,00	2 500 779,86	WIBOR 1M plus marża banku	cze.24
Millennium Bank S.A.	5 000 000,00	PLN	5 000 000,00	3 741 660,85	1 277 477,69	WIBOR 1M plus marża banku	cze.26
PKO BP	35 500 000,00	PLN	35 500 000,00	0,00	24 485 970,52	WIBOR 1M plus marża banku	gru.23
PKO BP	3 440 000,00	EUR	14 957 120,00	11 411 807,63	2 089 785,93	EURIBOR 1M plus marża banku	sty.31
PKO Leasing S.A.	156 275,00	EUR	679 483,70	214 573,80	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	wrz.28
ING Lease Sp. z o.o.	1 362 419,10 €	EUR	5 923 798,25	5 265 598,44	0,00	EURIBOR 1M plus marża banku	gru.31
Razem				40 214 607,21	54 109 264,76		

Zabezpieczenia umów kredytowych na majątku Spółki:

Hipoteki na nieruchomościach własnych				
Lp.	Nr księgi wieczystej	Hipoteka	Wartość zabezpieczenia	Pierwszeństwo
1.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	8 700 000,00 zł	ING Bank Śląski
2.	GL1R/00041868/8	Hipoteka umowna	3 050 880,00 €	ING FINANCE Sp. z o.o.
3.	GL1R/00058619/0	Hipoteka umowna	6 400 000,00 zł	ING Bank Śląski
4.	GL1R/00043694/1	Hipoteka łączna	59 250 000,00 zł	PKO BP
5.	GL1R/00038821/3	Hipoteka łączna		
6.	GL1R/00039126/8	Hipoteka łączna		
7.	GL1R/00052657/6	Hipoteka łączna		
8.	GL1R/00063028/8	Hipoteka łączna		
9.	GL1R/00039481/4*	Hipoteka łączna		
10.	GL1R/00031268/9	Hipoteka umowna	16 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
11.	GL1R/00039068/3	Hipoteka umowna	12 000 000,00 zł	ING Bank Śląski
12.	GL1R/00059576/3	Hipoteka umowna	20 355 000,00 zł	ING Bank Śląski

* w dniu 24.10.2024 złożono wniosek o wpis hipoteki na rzecz PKO BP, dołączono do zabezpieczenia hipoteki łącznej nieruchomości objęte KW GL1R/00039481/4

Zastawy na majątku Spółki				
Lp.	Zastawnik	Przedmiot zastawu	Najwyższa suma zabezpieczenia	Numer w Rejestrze zastawów
1.	PKO BP	Zapasy	54 000 000,00 zł	2705337
2.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	2 250 000,00 €	2661691
3.	ING Bank Śląski S.A.	Linia technologiczna do produkcji zasobników	3 825 000,00 €	2729251
4.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w USD	5 160 000,00 €	2740920
5.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w PLN	5 160 000,00 €	2741230
6.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w EUR	5 160 000,00 €	2741238
7.	PKO BP	Wierzytelność pieniężna - rachunek w CNY	5 160 000,00 €	2743186
8.	PKO Leasing S.A.	Zrobotyzowane stanowisko spawalnicze	234 412,50 €	2781819
9.	ING Bank Śląski S.A.	Maszyny będące własnością SUNEX S.A. zlokalizowane ul. Piaskowa 4a, Racibórz	4 110 000,00 zł	2771242
10.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Linia do nawijania włókien	2 043 000,00 €	2772627
11.	PKO Leasing S.A.	Piec ciągły AIRTEC AHT 14730-EK-SO	1 260 900,00 €	BD
12.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Centrum obróbcze CNC Genos M460VE-e TATUNG - OKUMA	155 400,00 €	2786813
13.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Prostowarka wstęgi CRM 200 CH	1 007 880,00 €	2785642
14.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Prasa mimośrodowa dwukolumnowa mod. T-250 DM-SBV	1 007 880,00 €	2786011
15.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Podajnik AP6 200	1 007 880,00 €	2786015

16.	ING FINANCE Sp. z o.o.	Odwijk SMC50	1 077 880,00 €	2788591
17.	PKO Leasing S.A.	Automatyczny regał magazynowy Baumalog	1 285 776,30 €	2791546
18.	PKO Leasing S.A.	Wirnikowe urządzenie śrutownicze Cogeim Europe	1 285 776,30 €	2792207
19.	PKO Leasing S.A.	Wykrawarka rewolwerowa Euromac	1 285 776,30 €	2792306
20.	PKO Leasing S.A.	Hydrauliczna prasa krawędziowa Vimercati	1 285 776,30 €	2792303
21.	PKO Leasing S.A.	Zrobotyzowany system spawający z systemem wizyjnym do kontroli jakości Propoint	1 285 776,30 €	2792383
22.	PKO Leasing S.A.	Automatyczna giętarka bębnowa do nawijania wężownic LUKA	1 502 157,45 zł	2793356
23.	Bank Millennium S.A.	Maszyna automatyczna typ TOP1100 Plus TR81/400 CN, marka: SINICO TOP 1100CNC PLUS	960 000,00 zł**	BD

* oczekujemy na nadanie numeru i potwierdzenie ustanowienia zastawu

**w dniu 13.11.2024 złożono wniosek o zastaw na maszynie zabezpieczający zobowiązanie w Millennium Bank S.A.

Pozostałe zabezpieczenia umów kredytowych stanowią weksle, oświadczenia o poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 § 1 pkt 5 Kodeksu postępowania cywilnego, cesje praw z polis ubezpieczenia majątku wskazanego w powyższych tabelach oraz gwarancje BGK. Informacje podane w powyższych zestawieniach zawierają salda zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek wraz z kwotą odsetek.

3.7.12 Leasingi

Inne zobowiązania finansowe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Długoterminowe	4 174 385,92	4 719 138,54
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 975 288,87	2 779 516,13
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	2 199 097,05	1 939 622,41
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
Krótkoterminowe	1 260 844,41	1 203 500,16
Zobowiązania z tytułu umów leasingu finansowego	1 246 810,66	1 193 057,41
Zobowiązania z tytułu praw do użytkowania - PWUG	14 033,75	10 442,75
Zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-

3.7.13 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe zobowiązania krótkoterminowe	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 714 521,61	15 073 263,01
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 789 296,22	1 709 502,01
Zobowiązania z tytułu pozostałych podatków, ceł i ubezpieczeń społecznych	3 078 062,46	1 913 860,70
Rozliczenia międzyokresowe oraz pozostałe zobowiązania	673 017,85	728 592,27
Razem zobowiązania krótkoterminowe	22 254 898,14	19 425 217,99

Pozycja pozostałe zobowiązania na dzień 30.09.2024 r. obejmuje w szczególności zaliczki otrzymane przez SUNEX S.A. na dostawy w wartości 437 724,70 PLN.

3.7.14 Dotacje krótkoterminowe i dotacje długoterminowe

Przychody przyszłych okresów - dotacje	Stan na dzień 30.09.2024	Stan na dzień 31.12.2023
Dotacje - część długoterminowa	7 762 768,45	7 656 970,47
Dotacje - część krótkoterminowa	1 272 742,25	1 118 197,35
Razem	9 035 510,70	8 775 167,82

3.7.15 Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana

W Spółce SUNEX S.A. zarówno w 2024 roku, jak i w 2023 roku, nie wystąpiła działalność zaniechana. Zarówno w 2024 roku, jak i w 2023 roku, nie było aktywów zakwalifikowanych jako aktywa do sprzedaży. Nie było również zobowiązań zakwalifikowanych jako zobowiązania przeznaczone do sprzedaży.

3.7.16 Przychody ze sprzedaży

Spółka SUNEX S.A. klasyfikuje swoje przychody jako przychody ze świadczeń spełnianych w danym momencie. W okresie I-III kwartału 2024 r., podobnie jak i w 2023 r., Spółka nie wykazywała przychodów z działalności, którą należało zakwalifikować jako świadczenia spełniane w czasie. Zatem w sprawozdaniu z sytuacji finansowej Spółka nie wykazuje aktywów i zobowiązań z tytułu umów.

Przychody ze sprzedaży (działalność kontynuowana)	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	76 828 346,23	173 926 998,29
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	6 993 129,91	26 177 452,36
Razem przychody ze sprzedaży	83 821 476,14	200 104 450,65

Spółka realizuje sprzedaż do odbiorców krajowych i zagranicznych. Większość dostaw zagranicznych to sprzedaż do odbiorców na rynku niemieckim i austriackim.

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	19 917 136,09	125 702 396,85
Niemcy	51 306 719,21	10 854 344,62
Austria	8 262 185,70	20 969 445,62
Pozostałe kraje	4 335 435,14	-
Ogółem	83 821 476,14	157 526 187,09

Informacje dotycząca obszarów geograficznych za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023	Przychody ze sprzedaży do obszaru geogr.	Aktywa trwałe posiadane w obszarze geogr.
Polska	37 440 794,39	95 038 742,51
Niemcy	134 859 557,07	114 344,62

Austria	19 576 928,71	20 249 130,00
Pozostałe kraje	8 227 170,48	-
Ogółem	200 104 450,65	115 402 217,13

3.7.17 Koszty działalności operacyjnej

Koszty według rodzaju	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Amortyzacja	5 654 013,08	3 292 573,09
Zużycie materiałów i energii	47 079 737,97	107 430 372,37
Usługi obce	13 003 150,77	19 158 593,79
Podatki i opłaty	1 022 594,10	775 125,62
Wynagrodzenia	19 901 920,21	22 213 379,07
Świadczenia na rzecz pracowników	4 169 476,74	4 930 222,38
Pozostałe koszty rodzajowe	1 622 692,47	3 210 385,20
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 297 777,18	20 045 119,20
Razem koszty według rodzaju	97 751 362,52	181 055 770,72
Korekty:		
Zmiana stanu produktów	(2 631 057,21)	(9 205 852,64)
Koszt wytworzenia świadczeń na własne potrzeby	(253 604,55)	(210 940,88)
Koszty sprzedaży	(9 911 861,80)	(12 640 966,69)
Koszty ogólnego zarządu	(10 521 339,94)	(9 614 396,67)
Razem koszty operacyjne	74 433 499,02	149 383 613,84

Koszt własny sprzedaży	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów i usług	69 135 721,84	129 338 494,64
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 297 777,18	20 045 119,20
Razem koszty operacyjne	74 433 499,02	149 383 613,84

3.7.18 Instrumenty finansowe

W roku 2024 r. nie dokonano reklasyfikacji instrumentów finansowych.

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2024 do 30.09.2024	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF 9	18 573 225,63	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	161 401,67	-	-	-	-
Środki pieniężne	3 116 909,91	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	101 783 509,38	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 435 230,33	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	-	-	-	16 714 521,61	-

Instrumenty finansowe według kategorii w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023	Aktywa finansowe			Zobowiązania finansowe	
	Wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy	Wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody	Wyceniane wg zamortyzowanego kosztu	Wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy
Klasy instrumentów finansowych					
Należności z tyt. dostaw i usług wycenione wg MSSF 9	19 825 679,74	-	-	-	-
Udzielone pożyczki	353 963,49	-	-	-	-
Środki pieniężne	670 440,79	-	-	-	-
Zobowiązania z tyt. kredytów, pożyczek	-	-	-	94 323 871,97	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	-	-	5 922 638,70	-
Zobowiązania z tyt. dostaw i usług	-	-	-	15 073 263,01	-

3.7.19 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Wszystkie transakcje pomiędzy podmiotami powiązаныmi odbywają się na warunkach rynkowych.

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024					
Sprzedaż	-	-	3 832 342,86	44 016,88	-
Zakup	-	-	1 751 637,37	377 290,70	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	1 983,66	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 30.09.2024					
Należności	-	-	3 157 238,47	-	-
Zobowiązania	-	-	1 929,12	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

Transakcje i salda z podmiotami powiązаныmi - objęte konsolidacją	Objęte konsolidacją				
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia
za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023					
Sprzedaż	-	-	15 048 347,30	33 699,69	-
Zakup	-	-	258,97	1 773 513,14	-
Przychody z tytułu odsetek	-	-	-	14 862,10	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2023					
Należności	-	-	4 376 791,08	-	-
Zobowiązania	-	-	363 410,49	-	-
Pożyczki udzielone	-	-	-	51 978,90	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-

W tabeli opisującej obroty i salda z podmiotami powiązаныmi nie objętymi konsolidacją pozycja „Kluczowy personel kierowniczy” obejmuje działalność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą jednostką.

W poniższych tabelach pozycja „Kluczowy personel kierowniczy” obejmuje aktywność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą jednostką SUNEX S.A.

Jednostką dominującą wskazaną w poniższych tabelach jest, zarówno dla SUNEX S.A. jak i dla pozostałych spółek objętych konsolidacją, spółka Polska Ekologia Sp. z o.o..

„Jednostki zależne” obejmują transakcje ze spółką Gloobi Handels GmbH, nie objęte konsolidacją w tym sprawozdaniu ze względu na niską istotność obrotów.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024							
Sprzedaż	10 196 100,82	-	103 980,45	-	-	14 836,61	1 131,22
Zakup	1 068 229,04	-	-	-	-	2 326 895,10	39 551,67
Przychody z tytułu odsetek	13 787,96	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.09.2024							
Należności	10 128 512,76	-	103 980,63	-	-	102 875,02	-
Zobowiązania	270 600,00	-	-	-	-	1 587 430,66	5 294,54
Pożyczki udzielone	161 401,67	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

Jednostki zależne obejmują transakcje ze spółką Gloobi Handels GmbH, nie objęte konsolidacją w tym sprawozdaniu, ze względu na niską istotność obrotów.

Transakcje i salda z podmiotami powiązanymi - nie objęte konsolidacją	Nie objęte konsolidacją						
	Jednostka dominująca	Jednostki sprawujące współkontrolę lub mające istotny wpływ	Jednostki zależne	Jednostki stowarzyszone	Wspólne przedsięwzięcia	Kluczowy personel kierowniczy	Pozostałe podmioty powiązane
za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023							
Sprzedaż	15 837 702,87	-	-	-	-	-	5 998,52
Zakup	2 300 442,30	-	-	-	-	2 611 906,53	35 149,64
Przychody z tytułu odsetek	27 221,83	-	-	-	-	-	-
Koszty z tytułu odsetek	-	-	-	-	-	-	-
stan na dzień 31.12.2023							
Należności	11 794 088,50	-	-	-	-	103 600,00	-
Zobowiązania	-	-	-	-	-	1 983 613,30	4 752,72
Pożyczki udzielone	301 984,59	-	-	-	-	-	-
Pożyczki otrzymane	-	-	-	-	-	-	-

W powyższych tabelach pozycja „Kluczowy personel kierowniczy” obejmuje aktywność gospodarczą prowadzoną przez osobę zarządzającą jednostką SUNEX S.A.

Jednostką dominującą wskazaną w poniższych tabelach jest spółka Polska Ekologia Sp. z o.o.

„Jednostki zależne” obejmują spółkę Gloobi Handels GmbH, nie objętą konsolidacją w tym sprawozdaniu ze względu na niską istotność obrotów.

Wynagrodzenia kluczowego personelu Spółki bez Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024			Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023		
	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne	Wynagr. podstawowe	Premie	Inne
Zarząd	731 151,90	-	18 815,13	609 688,49	744 703,97	18 517,27

Wynagrodzenia członków Rady Nadzorczej otrzymane w Spółce	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
Członkowie Rady Nadzorczej	43 069,22	37 770,53
Członkowie Rady Nadzorczej – z umowy o pracę (zatrudnienie w spółce)	18 411,75	88 900,63

3.7.20 Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 30.09.2024:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
3.	SUNEX S.A./SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych
4.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	1 150 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485000000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00

4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	18.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00
11.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	05.09.2024	Okres realizacji projektu oraz 5 lat od dnia zakończenia realizacji Projektu.	Umowa o dofinansowanie projektu nr FENG.01.01-IP.01-0058/23

Weksle otrzymane						
Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2.	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3.	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4.	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania

1.	Importowa akredytywa dokumentowa	25 893,76	EUR	25 893,76
2.	Importowa akredytywa dokumentowa	44 730,00	USD	44 730,00
3.	Importowa akredytywa dokumentowa	18 439,89	EUR	18 439,89

Zobowiązania i aktywa warunkowe oraz obciążenia na majątku Spółki na dzień 31.12.2023 r.:

Gwarancje, poręczenia udzielone				
Lp.	Gwarant/Beneficjent	Rodzaj gwarancji	Wartość	Przedmiot zabezpieczenia
1.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 000 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2018/00001466/00
2.	Polska Ekologia Sp. z o.o.	Poręczenie	2 970 000,00 zł	ING Bank Śląski S.A. nr 889/2019/00001718/00
3.	SUNEX S.A./SUNEX GmbH	Pieniężna	330 015,83 €	Zabezpieczenie finansowania zakupu środków trwałych
4.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	1 150 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 2148500000
5.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	40 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005001
6.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	200 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485005000
7.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	181 955,60 €	Zabezpieczenie kredytu nr 79119042000
8.	SUNEX S.A./Krobath Bad Heizung Service GmbH	Pieniężna	105 000,00 €	Zabezpieczenie kredytu nr 21485002350

Po dniu bilansowym, w dniu 29.02.2024 r. podwyższono udzieloną gwarancję w ramach limitu PKO BP S.A. za zobowiązania podmiotu powiązanego Krobath Bad Heizung Service GmbH do kwoty 1 150 000,00 EUR.

Weksle wystawione na rzecz podmiotów innych niż banki i podmiot z sektora leasingu						
Lp.	Podmiot, na rzecz którego wystawiono zobowiązanie (weksel)	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Kwota zobowiązania (Suma wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	02.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.01.02.00-24-0715/16-00
2.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	16.10.2017	Po upływie okresu trwałości projektu	UDA-RPSL.03.03.00-24085H/16.00
3.	Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	27.05.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	POIR.03.02.01-24-0006/18-00
4.	Delta Trans Transporte sp. z o.o.	In blanco	nieokreślona	30.06.2011	Okres trwania umowy	Umowa z dnia 2011-06-30
5.	Wilo Polska	in blanco	nieokreślona	29.07.2016	Czas trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
6.	Instalbud Janosz S.J.	in blanco	nieokreślona	31.01.2014	Okres trwania umowy	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

7.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	23.09.2019	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA RPSL.01.02.00-24-00BH/19-00
8.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	72 479,96 zł	21.02.2020	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	UDA-RPSL.03.05.03-24-035B/19-00
9.	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	in blanco	nieokreślona	01.03.2021	Po upływie okresu trwałości umowy o dofinansowanie	Umowa o dofinansowanie UDA-RPSL.01.02.00-24-0B50/20-00
10.	Narodowe Centrum Badań i Rozwoju	in blanco	nieokreślona	11.01.2022	Po upływie terminu trwałości Projektu określonego w umowie o dofinansowanie projektu.	Umowa o dofinansowanie Projektu nr POIR.01.01.01-00-1064/21-00

Weksle otrzymane						
Lp.	Podmiot, przez którego wystawiono weksel	Rodzaj zobowiązania (weksla)	Suma należności (wekslowa)	Data wystawienia	Data obowiązywania	Uwagi
1.	Odbiorca 1	In blanco bez protestu	nieokreślona	02.04.2014	Okres trwania umowy	Umowa najmu z dnia 02.04.2014r.
2.	Odbiorca 2	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
3.	Odbiorca 3	In blanco bez protestu	nieokreślona	13.04.2011	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego
4.	Odbiorca 4	In blanco bez protestu	nieokreślona	24.08.2009	nieokreślony	Zabezpieczenie kredytu kupieckiego

Akredytywy				
Lp.	Rodzaj akredytywy	kwota akredytywy	Waluta zobowiązania	Maksymalna wartość zobowiązania
1.	Importowa akredytywa dokumentowa	52 823,00	USD	52 823,00

3.7.21 Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta

W dniu 08.07.2024 r. do spółki SUNEX wniesione zostały udziały (100% udziałów) spółki Drolsbach GmbH & Co. KG. Wniesienie udziałów do SUNEX było realizacją wstępniejszej deklaracji Prezesa Zarządu Emitenta Romuald Kalyciok, który w kwietniu 2024 dokonał nabycia podmiotu Drolsbach na własną rzecz (opisane w pkt.1.2 niniejszego Raportu).

Szczegółowy opis w punkcie 2.6.22. *Połączenia jednostek gospodarczych.*

W dniu 30.07.2024r. SUNEX S.A. zawiązała spółkę Gloobi Handels GmbH z siedzibą w Austrii, w celu sprzedaży urządzeń z branży związanej z odnawialnymi źródłami energii, które są produkowane i dostarczane m. in. przez Spółkę SUNEX S.A.

W dniu 06.08.2024 złożono wniosek o zmianę nazwy i siedziby spółki SUNEX GmbH na Gloobi GmbH. Wnioskowana zmiana uprawomocniła się z dniem 06.09.2024, tj. w dniu rejestracji zmiany we właściwym sądzie rejestracyjnym na terenie Niemiec.

Szczegółowe informacje na temat powyższych wydarzeń zostały opisane w raportach bieżących publikowanych przez Emitenta oraz w części niniejszego raportu dotyczącego wprowadzenia do sprawozdania finansowego.

Ponadto zrealizowano transakcję nabycia pierwszego pakietu (7,9 % udziałów) udziałów w spółce SA-Energietechnik GmbH oraz zawarto porozumienia z jedynym jej udziałowcem na zaoferowanie kolejnych

pakietów udziałów w określonym harmonogramie czasowym, po określonej cenie, przy czym SUNEX nie jest zobowiązana do ich nabycia.

3.7.22 Ustalenie wartości godziwej

Aktywami wycenianymi w wartości godziwej są nieruchomości inwestycyjne będące własnością SUNEX S.A. SUNEX S.A. kwalifikuje do nieruchomości inwestycyjnych wycenianych na poziomie 2 budynek administracyjno-biurowy wraz z gruntem położony w Raciborzu przy ul. Piaskowej 4, a do wycenianych na poziomie 3 – komin usytuowany na terenie zakładu SUNEX S.A. w Raciborzu.

Szczegóły dotyczące sposobu wyceny zostały podane w Nocie „Nieruchomości inwestycyjne”.

Hierarchia wartości godziwej	Stan na dzień 30.09.2024			Stan na dzień 31.12.2023		
	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3
Aktywa finansowe						
Akcje notowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Akcje nienotowane	-	-	-	-	-	-
Umarzalne obligacje	-	-	-	-	-	-
Nieruchomości inwestycyjne	-	718 020,00	338 203,00	-	718 020,00	338 203,00
Razem	-	718 020,00	338 203,00	-	718 020,00	338 203,00
Zobowiązania finansowe						
Instrumenty wbudowane	-	-	-	-	-	-
Instrumenty zabezpieczające	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik	-	-	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-	-	-

Dane wejściowe na poziomie 1 są cenami notowanymi (nieskorygowanymi) na aktywnych rynkach za identyczne aktywa lub zobowiązania, do których jednostka ma dostęp w dniu wyceny.

Dane wejściowe na poziomie 2 to dane wejściowe inne niż ceny notowane uwzględnione na poziomie 1, które są obserwowalne w przypadku danego składnika aktywów lub zobowiązania, albo pośrednio, albo bezpośrednio.

Dane wejściowe na poziomie 3 to nieobserwowalne dane wejściowe dotyczące danego składnika aktywów lub zobowiązania.

Oprócz aktywów wycenianych w wartości godziwej corocznie, w roku 2024 miał miejsce również jednorazowy pomiar wartości godziwej aktywów i pasywów przyjętej Spółki Drolsbach, opisany w nodzie nr 2.6.22 Połączenia jednostek gospodarczych i opis zmian organizacji grupy kapitałowej emitenta.

3.7.23 Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

Do nietypowych pozycji wpływających na jednostkowe sprawozdanie finansowe należą zmiany w stanie posiadanych udziałów oraz zmiany w kapitale własnych.

Nastąpił znaczny (o ponad 12 681,9 tys. PLN) wzrost *Pozostałych długoterminowych aktywów finansowych*, spowodowanych wniesieniem spółki Drolsbach (10 740,00 tys. PLN), zakupem 7,9% udziałów w spółce SA-Energiotechnik (667,9 tys. PLN), założeniem spółki GLOOBI HANDELS GmbH (52,4 tys. PLN) oraz podniesieniem kapitału podstawowego w spółce Polska Ekologia Przetargi Sp.z o.o. (o 1 363,5 tys. PLN). Transakcje szerzej opisane w pkt.1.2 i 1.3.

W III kwartale 2024 miała miejsce emisja akcji, w wyniku czego *Kapitał podstawowy* wzrósł o 1.600 tys. PLN, a *Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej* o 22 382,9 tys. PLN.

Ze względu na fakt, że nowowyemitowane akcje zostały pokryte udziałami w spółce Drolsbach wraz z konwersją udzielonych wcześniej pożyczek, podwyższenie *Kapitału podstawowego* i *Kapitału ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej* nie ma większego wpływu na wykazane przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej.

3.7.24 Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Emitenta w prezentowanym okresie

Informacja podana w Rozdziale II Raportu (pkt.2.6.25).

3.7.25 Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego:		
- stan na początek okresu	4 733 233,00	2 205 553,00
- zwiększenia	2 187 418,00	526 750,00
- zmniejszenia	-	(503 094,00)
- stan na koniec okresu	6 920 651,00	2 229 209,00
Rezerwa na odroczonego podatku dochodowy:		
- stan na początek okresu	3 239 897,00	2 797 903,00
- zwiększenia	-	380 866,00
- zmniejszenia	(181 383,00)	(122 013,00)
- stan na koniec okresu	3 058 514,00	3 056 756,00

3.7.26 Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień bilansowy SUNEX S.A. nie ma istotnych kwot otwartych zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych, płatności realizowane są zgodnie z terminami - z uwzględnieniem wykorzystania kredytów inwestycyjnych.

3.7.27 Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W roku 2024 brak istotnych rozliczeń z tytułu spraw sądowych.

3.7.28 Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W roku 2024 r. Spółka nie dokonywała korekty błędów poprzednich okresów.

3.7.29 Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Spółka zauważa osłabienie gospodarcze występujące zarówno w krajach strefy EURO jak i w Polsce. Wysokie stopy procentowe wpływają na spadek inwestycji w sektorze budowlanym, co przekłada się także na rynek w którym działa Grupa. Ma to wpływ zarówno na popyt na produkty Emitenta jak i na możliwość osiągania przez spółki cen sprzedaży na poziomie zbliżonym do roku 2022 czy 2023. Spółka odnotowuje już powolne wycofywanie się trendu spadkowego, zwłaszcza na rynku austriackim. Szacuje się, że koniunktura na rynku zbliży się do dawnej dynamiki w 2025 roku.

3.7.30 Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Kredyty i pożyczki spłacane są terminowo. Nie naruszono żadnych istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, których nie objęto działaniami naprawczymi.

3.7.31 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych

W dniu 08.07.2024 r. Spółka SUNEX poinformowała o emisji 2.000.000 akcji zwykłych, które zostały objęte przez Pana Romualda Kalycioka. Szczegółowy opis procesu, którego emisja akcji była składową, został przedstawiony w pkt. 1.2 niniejszego raportu oraz opisany w raportach bieżących.

3.7.32 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zarekomendowano wypłaty dywidendy. Spółki zależne nie rekomendowały ani nie wypłacały dywidend.

3.7.33 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Emitenta

Nie odnotowano istotnych zdarzeń mających miejsce po dniu bilansowym, które mogłyby znacząco wpływać na przyszłe wyniki Grupy.

3.7.34 Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Spółka SUNEX S.A. nie publikowała prognoz na rok 2024.

3.7.35 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby akcji posiadanych przez te podmioty, procentowego udziału tych akcji w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających oraz procentowego udziału tych akcji w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu, a także wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego

Struktura akcjonariatu SUNEX S.A. na dzień 30.09.2024 r. oraz na dzień przekazania niniejszego raportu kształtowała się następująco:

Struktura akcjonariatu na dzień 30.09.2024 r.:

Akcjonariusz	Seria akcji		Liczba akcji	Liczba głosów na WZ		Udział % w kapitale zakładowym		Udział % w głosach na WZ	
	A	B		A	B	A	B	A	B
Polska Ekologia sp. z o.o.	A	5 000 000	9 771 645	10 000 000	14 771 645	22,43%	43,84%	36,64%	54,13%
	B	4 771 645		4 771 645		21,41%		17,48%	
Romuald Kalyciok	B	3 502 500		3 502 500		15,71%		12,83%	
Romuald Kalyciok	E	2 000 000		2 000 000		8,97%		7,33%	
Pozostali	B	7 017 390		7 017 390		31,48%		25,71%	
Razem		22 291 535		27 291 535		100%		100%	

*akcje uprzywilejowane co do głosu- 2 głosy na jedną akcję

**podmiot w którym Prezes Zarządu Spółki pełni funkcję Prezesa Zarządu oraz posiada 250.620 sztuk udziałów stanowiących 97,28% udziału w kapitale zakładowym

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania raportu:

Akcjonariusz	Seria akcji		Liczba akcji	Liczba głosów na WZ		Udział % w kapitale zakładowym		Udział % w głosach na WZ	
	A	B		A	B	A	B	A	B
Polska Ekologia sp. z o.o.	A	5 000 000	11 771 645	10 000 000	16 771 645	22,43%	48,16%	36,64%	58,41%
	B	4 771 645		4 771 645		21,41%		17,48%	
	E	2 000 000		2 000 000		8,97%		7,33%	
Romuald Kalyciok	B	3 502 500		3 502 500		15,71%		12,83%	
Pozostali	B	7 017 390		7 017 390		31,48%		25,71%	
Razem		22 291 535		27 291 535		100%		100%	

W dniu 13 lutego 2024 roku akcjonariusz i Prezes Zarządu Spółki, jako pożyczkobiorca, zawarł z Polską Ekologią Sp. z o. o. umowę pożyczki 2.000.000 akcji zwykłych SUNEX S.A. Następnie Romuald Kalyciok powiadomił SUNEX o rozpoczęciu procesu budowania księgi popytu na oferowane do sprzedaży akcje Spółki. Sprzedaż akcji zaproponowano wybranym inwestorom w drodze publicznej oferty papierów wartościowych. Liczba sprzedanych akcji wyniosła 2 mln sztuk.

W dniu 08.07.2024 r. Spółka poinformowała o emisji 2.000.000 akcji zwykłych, które zostały objęte przez Pana Romualda Kalycioka zgodnie z pierwotnym założeniem. Spółka otrzymała informację potwierdzającą rejestrację podwyższenia kapitału w dniu 20.09.2024 r.

W dniu 15.10.2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o przekazaniu objętych przez Pana Romualda Kalycioka akcji w ramach emisji 2.000.000 sztuk nowych akcji do spółki Polska Ekologia sp. z o.o. Tym samym nastąpiła realizacja warunków umowy pożyczki akcji zawartej 13.02.2024 r.

3.7.36 Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od dnia przekazania poprzedniego raportu okresowego, odrębnie dla każdej z tych osób

Stan posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta na dzień przekazania raportu przedstawia się następująco:

Osoba	Pełniona funkcja	Seria akcji	Liczba akcji	Liczba głosów na WZ
Romuald Kalyciok (pośrednio przez Polską Ekologię Sp. z o.o.)	Prezes Zarządu	A	5 000 000	10 000 000
		B	4 771 645	4 771 645
		E	2 000 000	2 000 000
Romuald Kalyciok (bezpośrednio)		B	3 502 500	3 502 500
Marek Kossmann	Członek Zarządu		Nie posiada	
Janusz Kędziora	Przewodniczący Rady Nadzorczej		Nie posiada	
Daniel Kalyciok	Członek Rady Nadzorczej		Nie posiada	
Piotr Halczak	Sekretarz Rady Nadzorczej		Nie posiada	
Anna Antonik	Członek Rady Nadzorczej		Nie posiada	
Janusz Antonik	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej		Nie posiada	

W dniu 15.10.2024 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o przekazaniu objętych przez Pana Romualda Kalycioka akcji w ramach emisji 2.000.000 sztuk nowych akcji do spółki Polska Ekologia sp. z o.o. Tym samym nastąpiła realizacja warunków umowy pożyczki akcji zawartej 13.02.2024 r.

Szczegółowy opis procesu znajduje się m. in. w poprzednim punkcie niniejszego raportu, a każdy poszczególny etap procesu opisano w raportach bieżących.

3.7.37 Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Emitenta

Informacja podana w Rozdziale II Raportu (pkt.2.6.38).

3.7.38 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Informacja podana w Rozdziale II Raportu (pkt.2.6.39).

Niniejsze Skrócone jednostkowe kwartalne sprawozdanie finansowe zatwierdzono do publikacji w dniu 29.11.2024 r.

Romuald Kalyciok

Prezes Zarządu SUNEX S.A.

Marek Kossmann

Członek Zarządu SUNEX S.A.



Sylwia Czech

Główna Księgowa