

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.

ul. Kontenerowa 7
80-601 Gdańsk

NIP: 204-00-00-183
REGON: 192967316

**Sprawozdanie finansowe
za rok obrotowy
od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku**

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

Dla Walnego Zgromadzenia Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.:

Zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dziennik Ustaw z 2023 r. poz. 120, z późniejszymi zmianami), Zarząd jest zobowiązany zapewnić sporządzenie sprawozdania finansowego dającego rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Spółki na koniec okresu oraz wyniku finansowego za ten okres.

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęte zostały odpowiednie do działalności jednostki zasady rachunkowości, które stosowane były w sposób ciągły.

Przy wycenie aktywów i pasywów oraz ustalaniu wyniku finansowego przyjęto, że w dającej się przewidzieć przyszłości Spółka będzie kontynuować działalność w niezmnieszonej istotnie zakresie, bez ryzyka postawienia jej w stan likwidacji lub upadłości.

Załączone sprawozdanie finansowe na które składa się wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 3 074 049 206,64 złotych, rachunek zysków i strat za okres kończący się tego dnia wykazujący zysk netto w kwocie 445 380 010,69 złotych, zestawienie zmian w kapitale własnym za okres kończący się tego dnia wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 27 119 989,31 złotych, rachunek przepływów pieniężnych za okres kończący się tego dnia wykazujący bilansowe zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 106 974 840,87 złotych oraz dodatkowe informacje i objaśnienia, zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości i przedstawione w niniejszym dokumencie w następującej kolejności:

	Strony
Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	2-7
Bilans na dzień 31 grudnia 2023 r.	8-9
Rachunek zysków i strat za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.	10
Zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.	11
Rachunek przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.	12
Dodatkowe informacje i objaśnienia	13-28

Sprawozdanie z działalności jednostki stanowi załącznik do niniejszego sprawozdania finansowego.

Zarząd Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.:

Charles Baker
Członek Zarządu

Adam Żołnowski
Członek Zarządu

Ross Clarke
Członek Zarządu

Janusz Świeczkowski
Dyrektor Finansowy
Sporządzający sprawozdanie finansowe

Gdańsk, dnia 20 maja 2024 r.

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

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje o Spółce

- a. Spółka powstała w dniu 11 maja 2001 r. pod firmą DCT GDAŃSK S.A. Umowa Spółki została sporządzona w formie aktu notarialnego, w Kancelarii Notarialnej w Kościerzynie przez notariusza Jana Ciesielczuka, Repertorium A nr 975/2001.
- b. Siedziba Spółki mieści się w Gdańsku przy ul. Kontenerowej 7.
- c. W dniu 27 lipca 2001 r. postanowieniem Sądu Rejonowego w Gdańsku Wydział XII Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Przedsiębiorców pod numerem KRS 0000031077. W 2006 roku, w związku z reorganizacją, Krajowy Rejestr Sądowy został przeniesiony do Sądu Rejonowego Gdańsk - Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy.
- d. W dniu 10 listopada 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o przekształceniu DCT Gdańsk S.A. w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością (akt notarialny sporządzony w Warszawie przez notariusza Patrycję Wąsowską, Rep A nr 5914/2021). Z dniem 22 grudnia 2021 r. sąd zarejestrował przekształcenie i spółka DCT Gdańsk sp. z o.o. została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000936698.
- e. W dniu 15 grudnia 2022 Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o zmianie firmy na Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o. pod którą Spółka prowadzi działalność (akt notarialny sporządzony w Warszawie przez notariusza Patrycję Wąsowską, Rep A nr 5407/2022). Zmiana została wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego dnia 20 stycznia 2023.
- f. Zgodnie z umową Spółka została zawarta na czas nieokreślony.
- g. Podstawowym przedmiotem działalności jest obsługa głębokowodnego terminalu kontenerowego w Porcie Północnym w Gdańsku.
- h. Zarząd Spółki w 2023 roku do dnia podpisania niniejszego sprawozdania funkcjonował w następującym składzie:
 - Charles Baker – Członek Zarządu od dnia 9.07.2021 r.
 - Adam Żołnowski – Członek Zarządu od dnia 21.05.2019 r.
 - Ross Clarke – Członek Zarządu od dnia 1.12.2022 r.
- i. Rada Nadzorcza Spółki w 2023 roku i do dnia podpisania niniejszego sprawozdania finansowego funkcjonowała w następującym składzie:
 - David Antonius Yang – Członek Rady Nadzorczej od dnia 21 maja 2019 r.;
 - Bogus Piotr – Członek Rady Nadzorczej od dnia 21 maja 2019 r.;
 - Cameron Thorpe – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 sierpnia 2021 r.;
 - Krzysztof Perdziński – Członek Rady Nadzorczej od dnia 20 września 2021 r.;
 - Mandeep Mundae – Członek Rady Nadzorczej do 21 lipca 2023 r.;
 - Flemming Dalgaard – Członek Rady Nadzorczej od dnia 7 września 2023 r.;
 - Marcin Piasecki – Członek Rady Nadzorczej od dnia 27 kwietnia 2022 r.;
 - Sacha Denys – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 grudnia 2022 r.;
 - Dirk Jan Storm – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 grudnia 2022 r.;
 - Vincent Hak Sen NG – Członek Rady Nadzorczej do 30 listopada 2023 r.;
 - Rob Harrison – Członek Rady Nadzorczej od dnia 1 grudnia 2023 r.;

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

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

2. Zasady przyjęte przy sporządzeniu sprawozdania finansowego

- a. Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. (okres porównawczy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r.) i zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości oraz, że Spółka nie zamierza, zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu.
- b. Zgodnie z wiedzą Zarządu Spółki nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez jednostkę.
- c. Rachunek zysków i strat jest sporządzany w wariantcie porównawczym.
- d. Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzony metodą pośrednią.

3. Zastosowane zasady i metody rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dziennik Ustaw z 2023 r. poz. 120, z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi („Ustawa o Rachunkowości”).

a. Wartości niematerialne i prawne, środki trwałe, środki trwałe w budowie

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o dotychczasowe odpisy umorzeniowe.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych oraz środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez Spółkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia przyjęcia do użytkowania, w tym również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu. Wartość początkową środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji, powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową.

Amortyzacja jest dokonywana metodą liniową. Przy ustaleniu okresu amortyzacji i stawki amortyzacyjnej uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do użytkowania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie o Rachunkowości.

Spółka stosuje następujące roczne stawki amortyzacyjne:

• budynki i budowle	1,8% - 15,51%
• urządzenia techniczne i maszyny	1,13% - 50%
• środki transportu	3,5% - 25%
• pozostałe środki trwałe	2,22% - 50%
• licencje i programy komputerowe	10% - 50%

Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej 5 000 zł obciążają koszty działalności jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.

Inwentaryzacja środków trwałych dokonywana jest nie rzadziej niż raz w ciągu czterech lat.

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

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

b. Trwała utrata wartości aktywów

Na dzień bilansowy ocenia się czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli takie dowody istnieją, ustala się szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje się odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową. Strata wynikająca z utraty wartości jest ujmowana w rachunku zysków i strat. W przypadku, gdy skutki uprzednio dokonanego przeszacowania aktywów ujęto jako kapitał z aktualizacji wyceny, to strata pomniejsza wysokość tego kapitału, a pozostała część straty jest odnoszona na rachunek zysków i strat.

c. Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa posiadane w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz są posiadane w celu osiągnięcia tych korzyści.

Udziały, akcje w jednostkach zależnych i współzależnych

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych wycenia się według ceny nabycia. W przypadku trwałej utraty wartości wartość udziałów i akcji pomniejsza się je o odpowiedni odpis.

Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników aktywów. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów odpowiada wartości godziwej tego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, pomniejszonej o koszty sprzedaży lub wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość tę ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które w większości są niezależne od tych, które są generowane przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej.

d. Zapasy

Zapasy wyceniane są w rzeczywistych cenach zakupu jednak nie wyższych od ich cen sprzedaży netto. Rozchód zapasów wyceniany jest wg metody FIFO (pierwsze przyszło – pierwsze wyszło).

Inwentaryzacja zapasów drogą spisu z natury przeprowadzana jest nie rzadziej niż raz na dwa lata.

e. Należności

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Należności wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień powstania. Na dzień bilansowy należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

f. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz wraz z naliczonymi odsetkami od tych aktywów. Krajowe środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

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

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Wpływy walut obcych wycenia się wg średniego kursu Narodowego Banku Polski („NBP”) z dnia transakcji. Rozchody walut obcych wycenia się na koniec każdego miesiąca przy zastosowaniu metody FIFO. Na dzień bilansowy środki pieniężne w walutach obcych wycenia się według kursu średniego NBP obowiązującego w tym dniu.

g. Kapitały

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz niewniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na poczet kapitału.

Koszty objęcia udziałów poniesione przy powstaniu Spółki lub podwyższeniu kapitału podstawowego, zmniejszają kapitał zapasowy Spółki do wysokości nadwyżki wartości objętych udziałów nad ich wartością nominalną, a pozostałą ich część zalicza się do kosztów finansowych.

Kapitał rezerwowy przeznaczony jest do gromadzenia i podziału wypracowanych przez Spółkę zysków.

h. Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości i tworzy się je w przypadku, gdy kwota lub termin wymagalności nie są pewne, oraz gdy wynikają one z przeszłych zdarzeń.

Rezerwa na odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z art. 92 Kodeksu pracy, oraz rezerwa na nagrody jubileuszowe wynikające z Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy tworzona jest za pomocą metod aktuarialnych w wysokości zdyskontowanych przyszłych płatności z uwzględnieniem prawdopodobieństwa wystąpienia świadczenia.

i. Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe ujmowane są oraz wyceniane zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie *szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych* („Rozporządzenie”).

Zasady wyceny i ujawniania aktywów finansowych opisane w poniższej nocie nie dotyczą wyłączonych z Rozporządzenia w szczególności: udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych, praw i zobowiązań wynikających z umów leasingowych i ubezpieczeniowych, należności i zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz instrumentów finansowych wyemitowanych przez Spółkę stanowiących jej instrumenty kapitałowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

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

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

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

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

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

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

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

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

W celu zabezpieczenia się przed zmianami kursów walut, Spółka zawiera terminowe kontrakty walutowe typu forward, natomiast w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami stóp procentowych, korzysta z finansowych instrumentów pochodnych typu swap. Wycena instrumentów finansowych Spółka wykazuje jako aktywa, gdy ich wartość jest dodatnia i jako zobowiązania – gdy ich wartość jest ujemna. Skutki okresowej wyceny zaliczane są odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

j. Rachunkowość zabezpieczeń

Spółka nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

k. Zobowiązania

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz instrumenty pochodne o charakterze zobowiązań wycenia się w wartości godziwej. Zobowiązania inne niż finansowe wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień ich powstania według średniego kursu NBP ogłoszonego dla danej waluty z dnia poprzedzającego dzień powstania. Na dzień bilansowy zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP.

l. Zobowiązania warunkowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania warunkowe ujmowane są w ewidencji pozabilansowej.

m. Rozliczenia międzyokresowe

W przypadku ponoszenia wydatków dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów rozliczanych stosownie do upływu czasu świadczenia.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Otrzymane dotacje do zakupionych środków trwałych zaliczane są do rozliczeń międzyokresowych przychodów i zwiększają pozostałe przychody operacyjne równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych w części sfinansowanych z tych źródeł.

n. Rezerwa i aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów, a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, o ile występuje wystarczające prawdopodobieństwo realizacji różnic przejściowych.

Wysokość rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego. Zgodnie z obowiązującą ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto stawkę opodatkowania 19%.

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

Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Rezerwa i aktywo są kompensowane dla potrzeb prezentacji w sprawozdaniu finansowym. Kompensata jest możliwa wtedy, gdy jednostka ma tytuł uprawniający ją do ich jednoczesnego uwzględnienia przy obliczaniu kwoty zobowiązania podatkowego.

Jeżeli podatnikiem jest podatkowa grupa kapitałowa, w celu sporządzenia sprawozdań finansowych jednostek wchodzących w skład tej grupy, zobowiązanie lub należność z tytułu podatku dochodowego ustalone dla podatkowej grupy kapitałowej rozlicza się między jej uczestników, zgodnie z obowiązującymi przepisami podatkowymi i zawartą między uczestnikami grupy umową.

W przypadku gdy podatnikiem podatku dochodowego jest podatkowa grupa kapitałowa, to jednostka wchodząca w skład tej grupy wykazuje w swoim jednostkowym sprawozdaniu finansowym rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzone w taki sposób, jakby ta jednostka była podatnikiem podatku dochodowego.

o. Uznawanie przychodu

Przychody ze sprzedaży uznawane są w momencie zakończenia usług związanych z obsługą statków i ładunków na terenie terminalu kontenerowego. Na dzień bilansowy Spółka rozpoznaje także przychody należne dotyczące usług w trakcie realizacji.

p. Wynik finansowy

Przychody i koszty ujmowane są zgodnie z zasadą memoriału to jest w roku obrotowym, którego dotyczą, niezależnie od terminu otrzymania lub dokonania płatności.

Na wynik finansowy składa się: wynik na sprzedaży, wynik na pozostałej działalności operacyjnej, wynik na działalności finansowej, obowiązkowe obciążenie wyniku.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to koszty i przychody związane pośrednio z działalnością, operacyjną wpływające na wynik finansowy.

Przychody finansowe są to należne przychody z operacji finansowych, natomiast koszty finansowe są to poniesione koszty operacji finansowych. Przychody odsetkowe są ujmowane przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Odsetki, prowizje oraz różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
BILANS

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne i prawne			
Inne wartości niematerialne i prawne	1	10 238 653,57	8 256 656,66
		10 238 653,57	8 256 656,66
Rzeczowe aktywa trwałe			
Środki trwałe			
- budynki i budowle		837 131 758,03	862 838 292,67
- urządzenia techniczne i maszyny		550 211 170,69	496 757 865,44
- środki transportu		46 135 350,09	31 832 942,55
- pozostałe środki trwałe		4 310 985,22	4 322 782,03
		1 437 789 264,03	1 395 751 882,69
Środki trwałe w budowie		848 475 511,76	142 595 469,50
Zaliczki na środki trwałe		194 361 474,46	297 621 112,07
Razem rzeczowe aktywa trwałe	2, 3	2 480 626 250,25	1 835 968 464,26
Należności długoterminowe			
- od pozostałych jednostek	4	15 000 000,00	15 000 000,00
Razem należności długoterminowe		15 000 000,00	15 000 000,00
Inwestycje długoterminowe			
Długoterminowe aktywa finansowe			
W jednostkach powiązanych:			
- udziały		5 510 436,72	5 510 436,72
- udzielone pożyczki		4 652 360,00	1 875 960,00
Razem inwestycje długoterminowe	5	10 162 796,72	7 386 396,72
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe	6	5 724 181,66	9 324 119,03
Razem długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 724 181,66	9 324 119,03
Razem aktywa trwałe		2 521 751 882,20	1 875 935 636,67
Aktywa obrotowe			
Zapasy			
Materiały	7	24 079 093,13	23 358 453,93
Razem zapasy		24 079 093,13	23 358 453,93
Należności krótkoterminowe			
Należności od jednostek powiązanych:			
- inne	8	2 362 687,43	18 204 693,14
Należności od pozostałych jednostek:			
- z tytułu sprzedaży, dostaw i usług		109 372 629,36	98 644 920,34
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń		22 155 666,83	99 526 314,81
- inne		559 829,06	983 838,66
Razem należności krótkoterminowe		134 450 812,68	217 359 766,95
Inwestycje krótkoterminowe			
W powiązanych jednostkach:			
- udzielone pożyczki		240 195,18	16 652,33
W pozostałych jednostkach:			
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		2 128 238,23	-
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne:			
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	27	381 978 030,62	488 952 871,49
Razem inwestycje krótkoterminowe	9	384 346 464,03	488 969 523,82
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
	10	9 420 954,60	7 280 470,77
Razem aktywa obrotowe		552 297 324,44	736 968 215,47
Aktywa razem		3 074 049 206,64	2 612 903 852,14

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
BILANS

	Informacja Dodatkowa	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	11	67 000 000,00	67 000 000,00
Kapitał zapasowy, w tym:	12	125 567 900,85	125 567 900,85
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną udziałów:		125 567 900,85	125 567 900,85
Kapitał rezerwowy	13	1 087 054 862,44	1 129 165 538,25
Zysk netto	14	445 380 010,69	430 389 324,19
Razem kapitał własny		1 725 002 773,98	1 752 122 763,29
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania			
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	15	51 696 032,41	41 918 612,76
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne:			
- krótkoterminowa		449 070,00	527 716,00
- długoterminowa		6 495 495,00	5 206 570,00
Razem rezerwy na zobowiązania		58 640 597,41	47 652 898,76
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych	16	1 134 421 364,69	535 515 997,90
Razem zobowiązania długoterminowe		1 134 421 364,69	535 515 997,90
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych:			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 mies.		8 764 502,22	-
- inne, w tym:		1 349 236,75	11 035 859,58
- pożyczki		1 349 236,75	5 347 633,81
Wobec pozostałych jednostek:			
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności do 12 mies.		11 983 299,28	10 117 879,87
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń		15 165 802,09	31 257 785,56
- z tytułu wynagrodzeń		14 515 055,46	7 670 215,19
- inne, w tym:		23 258 061,59	127 106 486,55
- zobowiązania dot. środków trwałych		23 205 077,60	126 923 849,06
Razem zobowiązania krótkoterminowe		75 035 957,39	187 188 226,75
Rozliczenia międzyokresowe			
Inne rozliczenia międzyokresowe:	20		
- krótkoterminowe		34 828 177,48	41 552 992,98
- długoterminowe		46 120 335,69	48 870 972,46
Razem rozliczenia międzyokresowe		80 948 513,17	90 423 965,44
Razem zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 349 046 432,66	860 781 088,85
Pasywa razem		3 074 049 206,64	2 612 903 852,14

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	22		
Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		999 675 095,85	943 017 881,35
Razem przychody ze sprzedaży		999 675 095,85	943 017 881,35
Koszty działalności operacyjnej			
Amortyzacja		74 080 704,28	72 971 354,78
Zużycie materiałów i energii		72 102 950,96	65 440 833,47
Usługi obce		90 447 967,35	78 050 611,22
Podatki i opłaty		2 616 798,82	2 379 521,62
Wynagrodzenia		161 018 198,09	140 942 487,56
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		42 597 791,92	32 051 084,93
Pozostałe koszty rodzajowe		6 624 807,94	5 624 552,25
Razem koszty działalności operacyjnej		449 489 219,36	397 460 445,83
Zysk ze sprzedaży		550 185 876,49	545 557 435,52
Pozostałe przychody operacyjne	23		
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		-	252 202,01
Przychody z rozliczenia funduszy UE		2 002 286,65	2 103 742,41
Inne przychody operacyjne		3 764 407,03	2 179 808,39
Razem pozostałe przychody operacyjne		5 766 693,68	4 535 752,81
Pozostałe koszty operacyjne	24		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		330 295,71	-
Inne koszty operacyjne		4 440 955,37	997 244,63
Razem pozostałe koszty operacyjne		4 771 251,08	997 244,63
Zysk z działalności operacyjnej		551 181 319,09	549 095 943,70
Przychody finansowe	25		
Odsetki, w tym:		231 860,38	21 089,08
– od jednostek powiązanych		231 860,38	16 641,73
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi		23 385 099,35	6 897 200,57
Inne przychody finansowe		1 562 897,01	8 681 566,39
Razem przychody finansowe		25 179 856,74	15 599 856,04
Koszty finansowe	26		
Odsetki, w tym:		24 848 790,37	13 736 634,95
– wobec jednostek powiązanych		24 808 913,06	11 084 990,42
Inne		787 768,27	15 993 289,80
Razem koszty finansowe		25 636 558,64	29 729 924,75
Zysk brutto		550 724 617,19	534 965 874,99
Podatek dochodowy	29	105 344 606,50	104 576 550,80
Zysk netto		445 380 010,69	430 389 324,19

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Kapitał własny na początek roku	1 752 122 763,29	1 321 733 439,10
Kapitał podstawowy na początek roku	67 000 000,00	67 000 000,00
Zmiany kapitału podstawowego	-	-
Kapitał podstawowy na koniec roku	67 000 000,00	67 000 000,00
Kapitał zapasowy na początek roku	125 567 900,85	125 567 900,85
Zmiana kapitału zapasowego	-	-
Kapitał zapasowy na koniec roku	125 567 900,85	125 567 900,85
Kapitał rezerwowy na początek roku	1 129 165 538,25	873 647 905,11
Zmiana kapitału rezerwowego:		
Zwiększenia:		
- przeniesienie zysków z lat ubiegłych	430 389 324,19	255 517 633,14
Zmniejszenia:		
- z tytułu wypłaty dywidendy	(472 500 000,00)	-
Kapitał rezerwowy na koniec roku	1 087 054 862,44	1 129 165 538,25
Zysk z lat ubiegłych na początek roku	430 389 324,19	255 517 633,14
Zmniejszenia:		
- przeniesienie na kapitał rezerwowy	(430 389 324,19)	(255 517 633,14)
Zysk z lat ubiegłych na koniec roku	-	-
Wynik netto		
Zysk netto	445 380 010,69	430 389 324,19
Kapitał własny na koniec roku	1 725 002 773,98	1 752 122 763,29
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku	1 246 722 773,98	1 259 683 263,29

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Informacja Dodatkowa	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Przeplwy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk netto		445 380 010,69	430 389 324,19
Korekty:			
Amortyzacja		74 080 704,28	72 971 354,78
Zysk / (strata) z tytułu różnic kursowych		(51 678 991,55)	1 769 578,73
Zysk / (strata) z działalności inwestycyjnej		(1 451 822,39)	(414 901,01)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		24 577 052,68	13 915 253,31
Zmiana stanu zapasów		(720 639,20)	(4 940 333,65)
Zmiana stanu rezerw		10 987 698,65	4 685 426,91
Zmiana stanu należności		82 908 954,27	(115 220 580,07)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	28a	(24 409 865,85)	22 603 425,23
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(8 015 998,73)	14 776 954,27
Pozostałe		(5 558 798,74)	-
		<u>100 718 293,42</u>	<u>10 146 178,50</u>
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		546 098 304,11	440 535 502,69
Przeplwy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wpływy			
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		68 211,39	1 066 342,72
		<u>68 211,39</u>	<u>1 066 342,72</u>
Wydatki			
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(788 234 281,44)	(60 430 150,62)
Na aktywa finansowe, w tym:			
w jednostkach powiązanych		(3 086 623,00)	(7 390 156,72)
- nabycie aktywów finansowych		-	(5 510 436,72)
- udzielenie pożyczki długoterminowej		(3 086 623,00)	(1 879 720,00)
Zaliczki na środki trwałe w budowie		(2 183 663,36)	(297 621 112,07)
		<u>(793 504 567,80)</u>	<u>(365 441 419,41)</u>
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	28b	(793 436 356,41)	(364 375 076,69)
Przeplwy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy			
Kredyty i pożyczki		656 172 800,00	211 644 000,00
		<u>656 172 800,00</u>	<u>211 644 000,00</u>
Wydatki			
Splaty kredytów i pożyczek		-	(44 341 578,72)
Splata odsetek		(42 849 899,57)	(9 145 958,70)
Dywidenda		(472 500 000,00)	-
		<u>(515 349 899,57)</u>	<u>(53 487 537,42)</u>
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		140 822 900,43	158 156 462,58
Przeplwy pieniężne netto, razem		(106 515 151,87)	234 316 888,58
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:			
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		(459 689,00)	6 132 007,22
- przeplwy pieniężne netto		(106 515 151,87)	234 316 888,58
Środki pieniężne na początek roku		487 091 291,13	252 774 402,55
Środki pieniężne na koniec roku, w tym:	27	380 576 139,26	487 091 291,13
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Wartości niematerialne i prawne

	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Wartości niematerialne i prawne w trakcie wdrożenia	Razem
	zł	zł	zł
Wartość brutto na początek roku (1.01.2023)	32 476 724,30	912 188,46	33 388 912,76
Zwiększenia	2 565 699,52	1 832 991,78	4 398 691,30
Zmniejszenia	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku (31.12.2023)	35 042 423,82	2 745 180,24	37 787 604,06
Umorzenie na początek roku (1.01.2023)	25 092 256,10	-	25 092 256,10
Amortyzacja za okres	2 456 694,39	-	2 456 694,39
Zmniejszenia	-	-	-
Umorzenie na koniec roku (31.12.2023)	27 548 950,49	-	27 548 950,49
Odpisy aktualizujące na początek roku (1.01.2023)	-	40 000,00	40 000,00
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia	-	(40 000,00)	(40 000,00)
Odpisy aktualizujące na koniec roku (31.12.2023)	-	-	-
Wartość netto na początek roku	7 384 468,20	872 188,46	8 256 656,66
Wartość netto na koniec roku	7 493 473,33	2 745 180,24	10 238 653,57

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2. Środki trwale – zmiana w okresie

	Budynki i budowle	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Pozostałe środki trwale	Środki trwale w budowie	Zaliczki na środki trwale w budowie	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł	zł	zł
Wartość brutto na 1.01.2023	1 084 632 451,59	768 108 569,45	88 636 370,97	11 996 974,39	142 595 469,50	297 621 112,07	2 393 590 947,97
Zwiększenia	-	-	-	-	715 309 918,05	2 183 663,36	717 493 581,41
Przeniesienia	57 810,00	91 748 053,85	22 198 857,25	868 455,66	(9 429 875,79)	(105 443 300,97)	-
Zmniejszenia	(966 698,12)	(988 973,35)	(101 153,39)	(183 873,36)	-	-	(2 240 698,22)
Wartość brutto na 31.12.2023	1 083 723 563,47	858 867 649,95	110 734 074,83	12 681 556,69	848 475 511,76	194 361 474,46	3 108 843 831,16
Umorzenie na 1.01.2023	221 794 158,92	271 302 775,04	56 803 428,42	7 674 192,36	-	-	557 574 554,74
Amortyzacja za okres	24 561 805,23	38 288 760,10	7 896 449,71	876 994,85	-	-	71 624 009,89
Zmniejszenia	(150 278,84)	(982 984,85)	(101 153,39)	(180 615,74)	-	-	(1 415 032,82)
Umorzenie na 31.12.2023	246 205 685,31	308 608 550,29	64 598 724,74	8 370 571,47	-	-	627 783 531,81
Odpisy aktualizujące na 1.01.2023	-	47 928,97	-	-	-	-	47 928,97
Zwiększenia	386 120,13	-	-	-	-	-	386 120,13
Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na 31.12.2023	386 120,13	47 928,97	-	-	-	-	434 049,10
Wartość netto na 1.01.2023	862 838 292,67	496 757 865,44	31 832 942,55	4 322 782,03	142 595 469,50	297 621 112,07	1 835 968 464,26
Wartość netto na 31.12.2023	837 131 758,03	550 211 170,69	46 135 350,09	4 310 985,22	848 475 511,76	194 361 474,46	2 480 626 250,25

2a. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale:

- Poniesione nakłady na rzeczowe aktywa trwale: 717 493 581,41 zł (w poprzednim roku 456 641 179,89 zł);
- Planowane w najbliższych 12 miesiącach nakłady na środki trwale: 899,5 mln zł, w tym 19 mln zł na ochronę środowiska.

2b. Prawo wieczystego użytkowania gruntów

Nie występuje.

2c. Wartość aktywów nieamortyzowanych

Spółka dzierżawi 96,7 ha gruntów od Zarządu Morskiego Portu Gdańsk S.A., których łączna wartość przyjęta do naliczenia opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów wynosi 117 679 014,04 zł.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2d. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

	12 miesięcy 2023 roku	12 miesięcy 2022 roku
	zł	zł
Nakłady rzeczowe	706 754 816,57	150 178 190,22
Różnice kursowe	(6 236 074,58)	(424 078,72)
Odsetki od kredytu	14 791 176,06	34 864,62
	715 309 918,05	149 788 976,12

3. Środki trwale bilansowe

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Struktura własności środków trwałych		
- środki trwale stanowiące własność Spółki	600 657 506,00	532 913 590,02
- środki trwale usytuowane na terenie dzierżawionym	837 131 758,03	862 838 292,67
	1 437 789 264,03	1 395 751 882,69

4. Należności długoterminowe

Spółka podpisała umowę przedwstępną z Zarządem Morskiego Portu Gdańsk S.A. („ZMPG”) na realizację inwestycji polegającej na rozbudowie infrastruktury o nowe nabrzeże i place składowe. W związku z tym wpłacone wadium przetargowe zostało zaliczone przez ZMPG na poczet przyszłych płatności z tytułu czynszu dzierżawnego.

5. Długoterminowe aktywa finansowe

Długoterminowe aktywa finansowe obejmują udziały w Istrana Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (100% udziałów w kapitale) oraz pożyczkę udzieloną w dniu 22 listopada 2022 roku do kwoty 2 500 000,00 Euro. Zgodnie z umową kapitał pożyczki powinien zostać spłacony w całości w dniu 22 listopada 2027 roku. Odsetki od pożyczki naliczane są w okresach miesięcznych, spłacane na koniec roku, pod warunkiem posiadania przez tę spółkę „wolnych środków finansowych”. Na dzień bilansowy kapitał pożyczki wynosił 1 070 000,00 Euro (4 652 360,00 zł), a naliczone odsetki 55 242,68 Euro (240 195,18 zł).

6. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
- koszty pozyskania nowego finansowania	4 742 828,29	8 970 257,51
- pozostałe	981 353,37	353 861,52
	5 724 181,66	9 324 119,03

7. Zapasy

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Materiały techniczne i części zamienne	24 357 626,32	22 838 920,69
Paliwo	241 890,87	519 533,24
Odpis aktualizujący wartość materiałów	(520 424,06)	-
	24 079 093,13	23 358 453,93

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

8. Należności krótkoterminowe

8a. Należności od jednostek powiązanych

Na dzień 31 grudnia 2023 r. należności Spółki od jednostek powiązanych wyniosły 2 362 687,43 zł (na 31 grudnia 2022 r.: 18 204 693,14 zł).

8b. Należności z tytułu sprzedaży usług, od jednostek pozostałych o okresie wymagalności do 12 miesięcy

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Struktura czasowa według terminu wymagalności:		
Należności bieżące	52 211 171,49	61 180 288,39
Należności przeterminowane:	57 255 597,41	37 484 082,73
- do 1 miesiąca	48 533 100,62	24 122 793,19
- od 1 do 3 miesięcy	7 580 764,87	8 889 425,65
- powyżej 3 miesięcy	1 141 731,92	4 471 863,89
Należności brutto z tytułu sprzedaży usług od jednostek pozostałych	109 466 768,90	98 664 371,12
Odpisy aktualizujące należności	(94 139,54)	(19 450,78)
Należności netto z tytułu sprzedaży usług od jednostek pozostałych	109 372 629,36	98 644 920,34

8c. Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Odpis aktualizujący stan na początek roku	19 450,78	31 241,24
- zwiększenie	94 139,54	-
- zmniejszenie	(19 450,78)	(11 790,46)
Odpis aktualizujący stan na koniec roku	94 139,54	19 450,78

8d. Inne należności od jednostek pozostałych oraz należności z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych

	31 grudnia 2023 zł	31 grudnia 2022 zł
Należności z tytułu podatków, w tym:	22 155 666,83	99 526 314,81
- <i>należność z tytułu podatku VAT</i>	22 155 666,83	99 526 314,81
Należności inne, w tym:	559 829,06	983 838,66
- <i>wpłacone kaucje</i>	405 900,01	173 802,85
- <i>pozostałe</i>	153 929,05	810 035,81
	22 715 495,89	100 510 153,47

9. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe to należności z tytułu odsetek od udzielonej pożyczki podmiotowi powiązanemu oraz środki pieniężne na rachunkach bankowych.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

10. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów:		
- koszty ubezpieczeń majątkowych i OC	780 971,41	1 774 660,74
- koszty serwisu systemów informatycznych	2 901 572,38	2 426 845,00
- koszty pozyskania nowego finansowania	3 416 876,29	2 985 303,61
- koszty związane z przyszłymi inwestycjami	2 267 364,55	-
- pozostałe	54 169,97	93 661,42
	9 420 954,60	7 280 470,77

11. Kapitał podstawowy

Kapitał zakładowy Spółki na dzień bilansowy wynosił 67 000 000,00 zł i składał się z 67 000 równych, niepodzielnych udziałów o wartości nominalnej 1 000 zł każdy.

Na dzień bilansowy udziałowcami byli:

	Liczba udziałów	Wartość udziałów	Udział w kapitale	Procent głosów
Baltic Hub Sp. z o.o.	67 000	67 000 000	100,0%	100,0%
Suma:	67 000	67 000 000	100,0%	100,0%

12. Kapitał zapasowy

Kapitał zapasowy na 31 grudnia 2023 r. i 31 grudnia 2022 r. stanowi nadwyżkę wartości wydania udziałów nad wartością nominalną udziałów pomniejszoną o koszty wydania udziałów.

13. Kapitał rezerwowy

Kapitał rezerwowy przeznaczony jest do gromadzenia i podziału wypracowanych zysków netto. Kapitał rezerwowy na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosi 1 087 054 862,44 zł (31 grudnia 2022 r.: 1 129 165 538,25 zł).

14. Wynik finansowy

Zysk netto za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r. wyniósł 445 380 010,69 zł (rok 2022: 430 389 324,19 zł).

15. Rezerwy na zobowiązania

15a. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne

	31 grudnia 2022	Rozwiązanie	Zwiększenia	31 grudnia 2023
	zł	zł	zł	zł
Rezerwy na zobowiązania				
- rezerwa na świadczenia emerytalne	1 398 278,00	-	277 956,00	1 676 234,00
- rezerwa na nagrody jubileuszowe	4 336 008,00	94 075,00	1 026 398,00	5 268 331,00
	5 734 286,00	94 075,00	1 304 354	6 944 565,00

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

15b. Wykaz istotnych rozliczeń z tytułu odroczonego podatku dochodowego

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Wartość (rezerwy) z tytułu różnicy między wartością bilansową i podatkową majątku trwałego	(64 557 916,27)	(57 161 333,50)
Wartość aktywa z tytułu naliczonych odsetek od kredytu i pożyczek	64 430,52	987 563,43
Wartość aktywa/(rezerwy) wynikająca z nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi różnicami kursowymi z wyceny bilansowej składników bilansu	(4 099 246,35)	2 110 499,43
Wartość (rezerwy) wynikająca z wyceny instrumentów finansowych	(404 365,26)	-
Rozliczenie ulgi w czynszu z tytułu dzierżawy terenu	3 180 104,39	2 946 437,10
Rezerwa na koszty poniesione i niezafakturowane	5 569 053,48	5 261 029,94
Rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 319 467,35	1 089 514,34
Niezapłacone składki ZUS	-	833 873,39
Wartość aktywa z tytułu bonusów dla kontrahentów	8 602 988,91	3 534 979,18
Wartość (rezerwy) z rozliczania w czasie kosztów pozyskania finansowania	(2 606 515,63)	(2 271 556,61)
Wartość aktywa wynikająca z pozostałych ujemnych różnic przejściowych	1 235 966,46	750 380,54
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(51 696 032,41)	(41 918 612,76)

16. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe stanowią pożyczki udzielone przez jednostkę powiązaną Baltic Hub Sp. z o.o.

Pierwszą pożyczkę udzielono dnia 21 maja 2019 r. w kwocie głównej 159 378 815,29 Euro. Zgodnie z umową kapitał pożyczki powinien zostać spłacony w całości w dniu 30 grudnia 2029 roku. Umowy przewidują jednak możliwość żądania wcześniejszego zwrotu pożyczek przez pożyczkodawcę w przypadku dodatkowych okoliczności przewidzianych w umowie. Na dzień bilansowy takie okoliczności nie wystąpiły. Pożyczka nie jest zabezpieczona na majątku Spółki. Na dzień bilansowy nominalne zadłużenie z tytułu pożyczki wynosiło 44 184 950,19 Euro (192 116 163,43 zł).

Drugą pożyczkę udzielono 30 września 2022 r. z limitem do kwoty 538 000 000,00 Euro na spłatę poprzedniego zadłużenia wobec banków oraz na finansowanie budowy Terminala 3 w ramach udzielonego Baltic Hub Sp. z o.o. kredytu inwestycyjnego przez banki finansujące. Zgodnie z umową spłata kapitału pożyczki powinna nastąpić w całości w dniu 30 grudnia 2029 roku. Na dzień bilansowy nominalne zadłużenie z tytułu pożyczki (kapitał) wynosiło 218 000 000 Euro (947 864 000,00 zł).

16a. Zobowiązania długoterminowe – struktura czasowa wg zapadalności

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Zobowiązania wobec jednostek powiązanych:		
- powyżej 1 roku do 3 lat	-	-
- powyżej 3 do 5 lat	-	-
- powyżej 5 lat	1 134 421 364,69	535 515 997,90
	1 134 421 364,69	535 515 997,90

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

17. Kategorie instrumentów finansowych

	Wartość wg wyceny bilansowej na 31 grudnia 2023 zł	Wartość wg wyceny bilansowej na 31 grudnia 2022 zł
Aktywa		
Aktywa finansowe	10 402 991,90	7 403 049,05
w tym:		
- udziały	5 510 436,72	5 510 436,72
- pożyczka	4 892 555,18	1 892 612,33
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne,		
w tym:	384 106 268,85	488 952 871,49
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	381 978 030,62	488 952 871,49
- kontrakty typu forward	2 128 238,23	-
Pasywa		
Pozostałe zobowiązania finansowe,		
w tym:	1 135 770 601,44	540 863 631,71
- pożyczka	1 135 770 601,44	540 863 631,71

18. Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansowej

Nazwa składnika pasywów	Łączna wartość zł	Klasyfikacja długoterminowa zł	Klasyfikacja krótkoterminowa zł
Pożyczki od podmiotów powiązanych	1 135 770 601,44	1 134 421 364,69	1 349 236,75
Rezerwy na świadczenia emerytalne	1 676 234,00	1 597 901,00	78 333,00
Rezerwy na nagrody jubileuszowe	5 268 331,00	4 897 594,00	370 737,00
Otrzymane dotacje unijne	31 361 122,11	29 382 944,18	1 978 177,93
	1 179 635 087,29	1 175 858 602,61	3 776 484,68

Nazwa składnika aktywów	Łączna wartość zł	Klasyfikacja długoterminowa zł	Klasyfikacja krótkoterminowa zł
Pożyczki udzielone podmiotom powiązanym	4 892 555,18	4 652 360,00	240 195,18
Koszty pozyskania finansowania – część dotycząca rozliczeń międzykresowych czynnych	8 159 704,58	4 742 828,29	3 416 876,29
	13 052 259,76	9 395 188,29	3 657 071,47

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

19. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W związku z przystąpieniem do umowy kredytowej z dnia 22 września 2022 r. Spółka zawarła z Agentem Zabezpieczenia – działającym w imieniu banków finansujących - umowę w sprawie ustanowienia zastawu rejestrowego na aktywach Spółki do maksymalnej wysokości 1 404 735 721,42 Euro (na dzień bilansowy równowartość: 6 107 790 916,73 zł). Ponadto zostały ustanowione dodatkowe zabezpieczenia na rzecz Agenta Zabezpieczenia w postaci: zastawu finansowego i rejestrowego na rachunkach bankowych, umowy o przelewie praw z wybranych umów oraz notarialnego oświadczenia o poddaniu się egzekucji.

20. Rozliczenia międzyokresowe

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	34 828 177,48	41 552 992,98
- rozliczenia międzyokresowe kosztów	26 586 872,19	37 378 300,50
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	5 612 087,36	3 921 520,48
- otrzymane dotacje z UE	1 978 177,93	-
- rezerwa na potencjalne odszkodowania	651 040,00	253 172,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	46 120 335,69	48 870 972,46
- otrzymane dotacje z UE	29 382 944,18	33 363 408,76
- koszty dzierżawy	16 737 391,51	15 507 563,70
Inne rozliczenia międzyokresowe	80 948 513,17	90 423 965,44

21. Zobowiązania warunkowe

Na dzień bilansowy zobowiązania warunkowe nie wystąpiły.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, podatku od nieruchomości czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

22. Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży odbiorcom krajowym zł	Przychody ze sprzedaży odbiorcom z krajów UE zł	Przychody ze sprzedaży odbiorcom pozostałym zł	Razem przychody ze sprzedaży zł
Przychody z obsługi statków	-	8 898 051,31	6 807 729,71	15 705 781,02
Przychody za przeładunki	77 106 176,00	429 223 399,62	226 448 575,18	732 778 150,80
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	59 061 263,07	122 280 702,23	68 984 280,37	250 326 245,67
Przychody z tytułu najmu pomieszczeń	864 918,36	-	-	864 918,36
Razem	137 032 357,43	560 402 153,16	302 240 585,26	999 675 095,85

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

Wyszczególnienie	Przychody ze sprzedaży odbiorcom krajowym zł	Przychody ze sprzedaży odbiorcom z krajów UE zł	Przychody ze sprzedaży odbiorcom pozostałym zł	Razem przychody ze sprzedaży zł
Przychody z obsługi statków	52 490,46	6 691 834,17	6 155 363,13	12 899 687,76
Przychody za przeładunki	71 593 440,39	346 302 640,67	225 428 506,69	643 324 587,75
Przychody ze sprzedaży pozostałych usług	55 354 838,80	120 178 156,18	110 649 747,09	286 182 742,07
Przychody z tytułu najmu pomieszczeń	610 863,77	-	-	610 863,77
Razem	127 611 633,42	473 172 631,02	342 233 616,91	943 017 881,35

23. Pozostałe przychody operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	252 202,01
Przychody z rozliczenia dotacji z UE	2 002 286,65	2 103 742,41
Odszkodowania majątkowe	2 175 861,46	403 013,51
Rozwiązanie rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe	-	774 041,00
Pozostałe	1 588 545,57	1 002 753,88
	5 766 693,68	4 535 752,81

24. Pozostałe koszty operacyjne

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	330 295,71	-
Koszty likwidacji szkód majątkowych	1 874 451,05	698 177,83
Rezerwy na odprawy emerytalne i jubileuszowe	1 210 279,00	-
Pozostałe	1 356 225,32	299 066,80
	4 771 251,08	997 244,63

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

25. Przychody finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Odsetki	231 860,38	21 089,08
- od podmiotów powiązanych	231 860,38	16 641,73
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi, w tym:	23 385 099,35	6 897 200,57
- dodatnie różnice kursowe	70 766 392,87	81 104 634,40
- ujemne różnice kursowe	(49 509 531,75)	(74 370 132,83)
- wycena kontraktów FORWARD	2 128 238,23	162 699,00
Pozostałe	1 562 897,01	8 681 566,39
	25 179 856,74	15 599 856,04

26. Koszty finansowe

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Odsetki	24 848 790,37	13 736 634,95
- od kredytów i pożyczek	24 808 913,06	13 717 653,99
- pozostałe	39 877,31	18 980,96
Pozostałe	787 768,27	15 993 289,80
	25 636 558,64	29 729 924,75

26a. Koszty z tytułu odsetek od kredytów i pożyczek

w okresie od 1 stycznia do grudnia 2023 r.:

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Kredyty i pożyczki	24 221 302,95	587 610,11	-	-	24 808 913,06

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

Odsetki niezrealizowane, o terminie płatności

	Odsetki zrealizowane	do 3 miesiące	od 3 do 12 miesiące	powyżej 12 miesiące	Razem
	zł	zł	zł	zł	zł
Kredyty i pożyczki	8 375 444,58	-	5 342 209,41	-	13 717 653,99

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

27. Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Środki pieniężne prezentowane w bilansie	381 978 030,62	488 952 871,49
Różnice kursowe z wyceny bilansowej	(1 401 891,36)	(1 861 580,36)
Środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych	380 576 139,26	487 091 291,13

28. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych

28a. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem kredytów i pożyczek	(108 153 872,30)	124 087 925,46
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	103 718 771,46	(124 184 265,63)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu VAT od zakupu środków trwałych	(19 974 765,01)	22 699 765,40
	(24 409 865,85)	22 603 425,23

28b. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	103 718 771,46	(124 184 265,63)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu VAT od zakupów inwestycyjnych	(19 974 765,01)	22 705 526,11
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży wartości niematerialnych i prawnych i rzeczowych aktywów trwałych	(68 211,39)	(1 066 342,72)
Nabycie aktywów finansowych	-	5 510 436,72
Udzielone pożyczki długoterminowe	3 086 623,00	1 879 720,00
Nakłady na środki trwałe i wartości niematerialne i prawne	721 465 114,41	459 530 002,21
Odsetki od pożyczek	(14 791 176,06)	-
	793 436 356,41	364 375 076,69

29. Podatek dochodowy

29a. Podatek dochodowy prezentowany w rachunku zysków i strat

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Podatek dochodowy bieżący	95 812 620,31	99 602 386,50
Zmiana stanu podatku odroczonego	9 777 419,65	5 415 627,91
Korekta zobowiązania podatkowego lat ubiegłych	(245 433,46)	(441 463,61)
	105 344 606,50	104 576 550,80

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29b. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od wyniku finansowego brutto

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Wynik brutto	550 724 617,19	534 965 874,99
Przychody stanowiące przychody podatkowe		-
Przychody zwolnione z opodatkowania w tym:	(2 002 286,65)	(2 103 742,41)
- rozliczenie dotacji z UE	(2 002 286,65)	(2 103 742,41)
- odwrócenie wyceny instrumentów finansowych	-	-
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym w tym:	(6 634 567,05)	(26 950 291,65)
- dodatnie różnice kursowe z wyceny bilansowej	(33 076 442,07)	(48 747 556,50)
- naliczone odsetki od pożyczek	(231 860,38)	(16 641,73)
- rezerwy na przychody	26 673 735,40	21 813 906,58
Przychody stanowiące przychody podatkowe w roku bieżącym, ujęte w roku	(363 296,65)	(303 792,66)
- korekty przychodów roku bieżącego	(363 296,65)	(303 792,66)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu (różnice trwałe) w tym:	4 277 209,99	16 756 837,66
- PFRON	2 175 972,00	1 776 497,00
- koszty reprezentacji i reklamy	598 198,31	646 277,59
- wypłacone odszkodowania	1 017 368,27	342 219,07
- pozostałe	485 671,41	13 991 844,00
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów w bieżącym roku w tym:	54 712 226,07	74 274 011,42
- bierne rozliczenia kosztów	29 285 470,92	24 002 813,67
- różnice kursowe z wyceny bilansowej	-	35 014 241,30
- niezapłacone składki ZUS	-	4 388 807,32
- naliczone odsetki od pożyczek	24 808 913,06	11 084 990,42
- rezerwa na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe	1 210 279,00	(276 891,83)
- wycena instrumentów finansowych	(2 128 238,23)	-
- pozostałe	1 535 801,32	60 050,54
Koszty uznawane za koszt uzyskania przychodu w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych w tym:	(59 611 602,85)	(32 700 075,13)
- zapłacone odsetki od pożyczek	(29 169 942,85)	(6 205 231,86)
- wykorzystane/rozwiązane rezerwy na koszty	(23 704 614,93)	(9 900 260,31)
- zapłacone składki ZUS	(4 388 807,32)	(4 068 913,53)
- koszty pozyskania finansowania	(1 762 942,20)	(10 030 305,05)
- pozostałe	(585 295,55)	(2 495 364,38)
Różnica między amortyzacją podatkową a bilansową	(36 825 351,06)	(39 715 735,40)
Zysk podatkowy	504 276 948,99	524 223 086,82
Podstawa opodatkowania	504 276 948,99	524 223 086,82
Podatek (19%)	95 812 620,31	99 602 386,50

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

29c. Podatkowa Grupa Kapitałowa

Spółka od 1 stycznia 2022 r. należy do Podatkowej Grupy Kapitałowej Baltic Hub („PGK”). Członkami PGK są Spółka oraz Baltic Hub Sp. z o.o. jako spółka dominująca („BH”).

Umowa PGK została zarejestrowana przez Naczelnika Pierwszego Mazowieckiego Urzędu Skarbowego w Warszawie w dniu 8 grudnia 2021 r. Zgodnie z umową PGK, zawartą na okres trzech lat podatkowych, pierwszy rok podatkowy PGK rozpoczął się 1 stycznia 2022 r. i zakończył się 31 grudnia 2022 r.

Zgodnie z wewnętrznymi procedurami obowiązującymi w Spółce oraz w BH, strony PGK przekazują sobie wzajemnie informacje niezbędne do określenia podstawy opodatkowania PGK oraz współpracują w taki sposób, aby umożliwić terminowe wykonanie obowiązków podatkowych. BH dokonuje wpłat podatku dochodowego od osób prawnych należnego od PGK, natomiast BHCT przekazuje do spółki dominującej kwoty zaliczek na podatek wynikające ze swojej działalności gospodarczej.

Na 31 grudnia 2023 r. saldo rozliczeń (zobowiązanie) Spółki z BH z tytułu wspólnego rozliczania podatku dochodowego wynosi 2 711 857,38 zł.

30. Propozycja podziału zysku za rok 2023

Zarząd Spółki zaproponuje Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu zatrzymać zysk netto za rok 2023 w Spółce i przeznaczyć go na kapitał rezerwowy. Jednocześnie Zarząd zaproponuje Radzie Nadzorczej i Walnemu Zgromadzeniu wypłatę dywidendy z kapitału rezerwowego w kwocie 110 000 000,00 Euro.

31. Zdarzenia po dacie bilansowej

Nie wystąpiły.

32. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Jednostką dominującą wyższego szczebla sporządzającą skonsolidowane sprawozdanie finansowe grupy kapitałowej jest *Baltic Hub Sp. z o.o.* z siedzibą w Polsce. Sprawozdanie to jest dostępne pod adresem siedziby tej spółki.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na najwyższym szczeblu grupy kapitałowej, w której skład wchodzi Spółka jest sporządzone przez *PSA International Pte Ltd.* z siedzibą w Singapurze. Sprawozdanie to jest dostępne pod adresem: <https://psaannualreport.com/>

33. Zatrudnienie

Zatrudnienie w poszczególnych grupach zawodowych na dzień bilansowy wyniosło:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	Liczba osób	Liczba osób
Pracownicy operacyjni	1 194	1 063
Pracownicy administracyjni	156	144
Zatrudnienie na koniec roku	1 350	1 207
Przeciętne zatrudnienie w roku	1 178	1 098

34. Wynagrodzenie, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłacone lub należne osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W bieżącym roku obrotowym Spółka:

- a) wypłaciła wynagrodzenia obecnym i byłym członkom Zarządu w kwocie 5 532 618,23 zł (w 2022 r.: 5 804 005,56 zł);
- b) nie wypłaciła wynagrodzenia członkom Rady Nadzorczej (w 2022 r.: 0,00 zł).

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

35. Pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze udzielone osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Nie wystąpiły w okresie sprawozdawczym ani w okresie poprzednim.

36. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązаныmi

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023 zł	12 miesięcy do 31 grudnia 2022 zł
Baltic Hub Sp. z o.o.		
Wypłacona dywidenda	472 500 000,00	-
Zobowiązanie (wartość nominalna łącznie z odsetkami) na dzień bilansowy z tytułu pożyczki	1 141 329 400,18	540 863 631,71
Naliczone w trakcie roku obrotowego odsetki od pożyczek	39 600 089,12	11 084 990,43
Zapłacone odsetki od pożyczek	42 849 899,57	6 241 121,28
Koszty ze wzajemnych transakcji	253 905,00	181 274,03
Przychody ze wzajemnych transakcji	2 306 340,75	18 589 904,13
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	1 983 809,67	18 145 062,55
PSA Antwerp		
Koszty ze wzajemnych transakcji	72 250,83	-
Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy	29 378,92	-
Przychody ze wzajemnych transakcji	640 780,15	559 090,43
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	118 157,37	59 630,59
PSA Baltics NV		
Koszty ze wzajemnych transakcji	9 413 019,05	8 575 898,80
Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy	8 735 123,30	5 661 797,36
PSA International Pte Ltd.		
Koszty ze wzajemnych transakcji	-	45 882,27
Zobowiązania z tytułu zakupionych usług na dzień bilansowy	-	26 428,41
PSA Sines Terminais de Contentores, S.A.		
Koszty ze wzajemnych transakcji	135 621,07	-
Przychody ze wzajemnych transakcji	204 194,78	-
Należności z tytułu dostarczonych części na dzień bilansowy	204 991,55	-
BDP Poland Sp. z o.o.		
Przychody ze wzajemnych transakcji	84 410,00	-
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	9 028,20	-
Istrana Sp. z o.o.		
Należność na dzień bilansowy z tytułu pożyczki	4 652 360,00	1 875 960,00
Naliczone w trakcie roku obrotowego odsetki od pożyczek	231 860,38	16 641,73
Przychody ze wzajemnych transakcji	119 804,00	-
Należności z tytułu wykonanych usług na dzień bilansowy	46 700,64	-

36a. Informacje dotyczące spółki, w której jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

Nazwa	Siedziba	Posiadanych akcji	Ogólnej liczny głosów w ogrońie stanowiącym	Wynik netto za rok obrotowy 2023	Kapitał własny na 31 grudnia 2023
		%	%	zł	zł
Istrana sp. z o.o.	Gdańsk	100%	100%	(113 906)	5 344 853

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

37. Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego

	12 miesięcy do 31 grudnia 2023	12 miesięcy do 31 grudnia 2022
	zł	zł
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	128 000,00	118 770,00
Inne usługi poświadczające	127 000,00	108 780,00
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Pozostałe usługi	-	-
	255 000,00	227 550,00

38. Inne niewymienione w powyższych punktach informacje o istotnym wpływie na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W dniu 24 lutego 2022 r. Rosja dokonała agresji na Ukrainę, czym zapoczątkowała działania wojenne. Kraje UE nałożyły sankcje ekonomiczne na Rosję. Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej w tych krajach. W związku z tym, na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego, nie odnotowano istotnego wpływu opisywanych wydarzeń na funkcjonowanie Spółki.

Spółka na bieżąco analizuje sytuację, starając się określić wszelkie potencjalnie konsekwencje, które mogłyby stanowić zagrożenia dla prowadzonej działalności.

39. Znaczące zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Nie wystąpiły.

40. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Nie wystąpiły.

41. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Nie wystąpiły.

42. Zatwierdzenie sprawozdania finansowego za poprzedni rok obrotowy

Sprawozdanie finansowe za poprzedni rok obrotowy tj. od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 r. zostało zatwierdzone Uchwałą nr 1 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w dniu 28 czerwca 2023 r.

43. Informacja o działalności zaniechanej

W bieżącym roku obrotowym Spółka nie zaniechała prowadzenia żadnej działalności. Spółka nie przewiduje również zaniechania działalności w kolejnym roku obrotowym.

44. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Ryzyko stopy procentowej

Na dzień bilansowy Spółka nie stosowała transakcji zabezpieczających SWAP w celu zminimalizowania ryzyka stopy procentowej, gdyż posiadane zobowiązania finansowe (otrzymane pożyczki, których wartość kapitału wykazana bilansie wynosiła 262 184 950,19 Euro tj. 1 139 980 163,43 zł) oprocentowane są wg stałej stopy procentowej.

Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.
Baltic Hub Container Terminal Sp. z o. o.
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Ryzyko kredytowe

Aktywa narażone na ryzyko kredytowe obejmują głównie należności z tytułu dostaw i usług (na dzień bilansowy była to wartość 109 372 629,36 zł), gdyż Spółka realizuje sprzedaż usług z odroczonym terminem płatności. W celu zminimalizowania tego ryzyka prowadzona jest indywidualna analiza zdolności kredytowej poszczególnych kontrahentów. Spółka nie wymaga zabezpieczenia majątkowego od swoich klientów w stosunku do aktywów finansowych. Na dzień bilansowy wystąpiła znacząca koncentracja ryzyka kredytowego dotycząca czterech kontrahentów (ponad 83% należności z tytułu dostaw i usług). Wartość bilansowa każdego aktywa finansowego przedstawia maksymalną ekspozycję na ryzyko kredytowe.

Ryzyko kursowe

Spółka jest narażona na ryzyko kursowe związane głównie z zaciągniętymi pożyczkami w walucie obcej (stan kapitału na 31 grudnia 2023 r.: 262 184 950,19 Euro tj. 1 139 980 163,43 zł). Spółka nie stosuje długoterminowych instrumentów finansowych zabezpieczających w związku z tym, że przepływy pieniężne w dużym stopniu są zabezpieczone „naturalnym hedgingiem”, gdyż większość przychodów jest osiągnięta w Euro. Kompensuje to ryzyko kursowe związane ze zobowiązaniami wyrażonymi w Euro. Spółka zabezpiecza krótkoterminowe ryzyko kursowe związane z niezbilansowanymi przepływami pieniężnymi w złotych. W tym celu Spółka zawiera umowy forward EUR/PLN na okres jednego roku zabezpieczając do 75% planowanych przepływów w tym okresie, po zaakceptowaniu budżetu na kolejny rok przez Radę Nadzorczą. Wycena otwartych kontraktów forward na dzień bilansowy w kwocie 2 128 238,23 zł - należność Spółki - została ujęta w księgach rachunkowych Spółki.

Na dzień bilansowy struktura walutowa środków pieniężnych na rachunkach bankowych Spółki wyglądała następująco (kwoty podano w walutach):

Waluta	Stan na 31 grudnia 2023	Stan na 31 grudnia 2022
EUR	76 531 095,96	100 728 809,08
USD	161 245,74	114 213,07
GBP	49 327,69	23 503,58
PLN	48 339 699,74	15 917 618,79

Ryzyko płynności

Spółka narażona jest na ryzyko utraty płynności związane ze zdolnością do terminowego regulowania zobowiązań. Spółka finansuje bieżącą działalność operacyjną z bieżących wpływów oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek. Zdaniem Zarządu w Spółce nie występuje istotne ryzyko braku płynności, gdyż szacowane wpływy z działalności operacyjnej są wystarczające do spłaty bieżących zobowiązań Spółki oraz obsługi zadłużenia wynikającego z zaciągniętego kredytu i pożyczek.

45. Kursy zastosowane do wyceny bilansowej

Do wyceny pozycji bilansu wyrażonych w walucie obcej zastosowano kursy średnie NBP obowiązujące w dniu wyceny bilansowej tj. ogłoszone w dniu 31 grudnia 2023 r. i odpowiednio 31 grudnia 2022 r.:

	31 grudnia 2023	31 grudnia 2022
	zł	zł
Kurs obowiązujący na ostatni dzień roku obrotowego:		
Kurs wymiany EUR na polski złoty	4,3480	4,6899
Kurs wymiany GBP na polski złoty	4,9997	5,2957
Kurs wymiany USD na polski złoty	3,9350	4,4018