



**polWAX**  
Parafiny przemysłowe



## ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2022

Full  
Synergy



PEOPLE



TECHNOLOGY



ECOLOGY

## **SPIS TREŚCI**

I.	WPROWADZENIE.....	2
II.	BILANS .....	15
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	18
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	20
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	22
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	24
A.	Noty objaśniające.....	24
1.	Noty objaśniające do bilansu. ....	24
2.	Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych. ....	52
3.	Noty wyjaśniające do rachunku zysków i strat.....	52
4.	Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.....	61
B.	Dodatkowe noty objaśniające.....	63

## **I. WPROWADZENIE**

### **1. INFORMACJE OGÓLNE**

POLWAX Spółka Akcyjna, z siedzibą w Jaśle przy ulicy 3-go Maja 101, jest wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000421781.

Według statutu Spółki przedmiotem działalności Spółki jest wszelka nastawiona na zysk działalność gospodarcza, prowadzona na własny rachunek oraz w pośrednictwie, na terenie Rzeczypospolitej Polskiej oraz za granicą, w następującym zakresie (według Polskiej Klasyfikacji Działalności):

- 1) PKD 19.20 – Wytwarzanie i przetwarzanie produktów rafinacji ropy naftowej;
- 2) PKD 20.11 – Produkcja gazów technicznych;
- 3) PKD 20.59 – Produkcja pozostałych wyrobów chemicznych, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 4) PKD 32.99 - Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 5) PKD 46.75 – Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych;
- 6) PKD 46.76 - Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów;
- 7) PKD 52.1 – Magazynowanie i przechowywanie towarów;
- 8) PKD 71.2 – Badania i analizy techniczne;
- 9) PKD 72.1 – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych;
- 10) PKD 74.90 – Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana;

Akcje Spółki są dopuszczone do obrotu publicznego i notowane w systemie notowań ciągłych na rynku podstawowym GPW w Warszawie S.A. Według klasyfikacji przyjętej przez ten rynek Spółka zaliczana jest do branży chemicznej.

### **2. WSKAZANIE CZASU TRWANIA.**

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

### **3. WSKAZANIE OKRESÓW, ZA KTÓRE PREZENTOWANE JEST SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE.**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

Dane porównywalne obejmują okres 01.01.2021r. do 31.12.2021r.

### **4. SKŁAD OSOBOWY ZARZĄDU ORAZ RADY NADZORCZEJ EMITENTA.**

#### **Zarząd:**

Skład Zarządu według stanu na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia sprawozdania:

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- Dariusz Szlęzak – Prezes Zarządu
- Jarosław Świć – Członek Zarządu

**Rada Nadzorcza:**

Skład Rady Nadzorczej według stanu na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia sprawozdania:

- Wojciech Hoffmann – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Zbigniew Syzdek – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Michał Wnorowski – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Wydmański – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Łanoszka – Członek Rady Nadzorczej

Skład Komitetu Audytu na dzień bilansowy to:

- Zbigniew Syzdek – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Krzysztof Wydmański – Członek Komitetu Audytu
- Michał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu

**5. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE I DANE PORÓWNYWALNE ZAWIERAJĄ DANE ŁĄCZNE - JEŻELI W SKŁAD PRZEDSIĘBIORSTWA EMITENTA WCHODZĄ WEWNĘTRZNE JEDNOSTKI ORGANIZACYJNE SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNE SPRAWOZDANIA FINANSOWE.**

Spółka nie posiada wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielne sprawozdania finansowe, stąd sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe nie zawierają danych łącznych.

**6. WSKAZANIE, CZY EMITENT JEST SPÓŁKĄ DOMINUJĄCĄ, WSPÓLNIKIEM JEDNOSTKI WSPÓŁZALEŻNEJ LUB ZNACZĄCYM INWESTOREM ORAZ CZY SPORZĄDZA SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

POLWAX S.A. nie jest jednostką dominującą ani wspólnikiem jednostki współzależnej, ani znaczącym inwestorem i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**7. WSKAZANIE, CZY W OKRESIE, ZA KTÓRY SPORZĄDZONO SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NASTĄPIŁO POŁĄCZENIE SPÓŁEK**

W okresie, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, nie nastąpiło połączenie spółek.

**8. WSKAZANIE, CZY SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZOSTAŁO SPORZĄDZONE PRZY ZAŁOŻENIU KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ PRZEZ EMITENTA W DAJĄCEJ SIĘ PRZEWIDZIEĆ PRZYSZŁOŚCI ORAZ CZY NIE ISTNIEJĄ OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCE NA ZAGROŻENIE KONTYNUOWANIA DZIAŁALNOŚCI.**

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli od 31 grudnia 2022 roku. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

### **9. INFORMACJE O PRZEKSZTAŁCENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO W CELU ZAPEWNIENIA PORÓWNYWALNOŚCI DANYCH.**

Sprawozdanie finansowe oraz porównywalne dane finansowe zostały zaprezentowane w sposób zapewniający ich porównywalność poprzez zastosowanie jednolitych przyjętych przez Spółkę do stosowania zasad (polityki) rachunkowości. Sprawozdania finansowe nie podlegały przekształceniu w celu zapewnienia porównywalności danych – nie zachodziła taka konieczność. Nie wystąpiły zmiany zasad rachunkowości ani korekty błędów.

### **10. INFORMACJE O KOREKTACH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM LUB DANYCH PORÓWNYWALNYCH WYNIKAJĄCYCH Z ZASTRZEŻEŃ W OPINIACH PODMIOTÓW UPRAWNIONYCH DO BADANIA O SPRAWOZDANIACH FINANSOWYCH ZA LATA, ZA KTÓRE SPRAWOZDANIE FINANSOWE LUB DANE PORÓWNYWALNE ZOSTAŁY ZAMIESZCZONE W PROSPEKCIE**

W przedstawionym sprawozdaniu finansowym i w porównywalnych danych finansowych nie dokonano korekt wynikających z zastrzeżeń w opiniach podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych. Opinie podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, dotyczące sprawozdań finansowych zamieszczonych w prospekcie emisyjnym, zostały wydane bez zastrzeżeń.

### **11. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI**

#### *11.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego*

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc kalendarzowy.

Księgi rachunkowe Spółki prowadzone są w siedzibie POLWAX S.A.

Spółka prowadzi księgę główną oraz księgi pomocnicze za pomocą systemu informatycznego Impuls EVO 1.4.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 120), przy uwzględnieniu przepisów Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018r., poz. 757).

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w wersji kalkulacyjnej.

Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

### *11.2. Wartości niematerialne i prawne*

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Po początkowym ujęciu składnik wartości niematerialnych i prawnych wykazuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne podlegają ujęciu w ewidencji aktywów trwałych jeżeli ich jednostkowa cena nabycia jest równa lub przekracza 3 500 zł. Składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 3 500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w miesiącu przekazania ich do używania.

- Licencje (sublicencje), programy komputerowe, prawa autorskie - 2 lata
- Inne wartości niematerialne i prawne - 5 lat

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ta wartość została przekazana do używania do końca tego miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie sumy odpisów z ich wartością początkową lub postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

### *11.3. Koszty badań i zakończonych prac rozwojowych*

Koszty prac badawczych nie są ujmowane w bilansie lecz podlegają w całości zaliczeniu do kosztów okresu, w jakim zostały poniesione. Uzasadnieniem takiej polityki rachunkowości jest fakt, że na etapie prac badawczych jednostka nie jest w stanie określić prawdopodobieństwa i skali osiągniętych w przyszłości korzyści.

Koszty prac rozwojowych do czasu ich zakończenia są ujmowane jako rozliczenia międzyokresowe kosztów. Koszty zakończonych prac rozwojowych, poniesione przed podjęciem produkcji lub zastosowaniem technologii zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych jeżeli;

- a) produkt lub technologia wytwarzania są ściśle ustalone, a dotyczące ich koszty prac rozwojowych wiarygodnie określone, oraz
- b) techniczna przydatność produktu lub technologii została przez podatnika odpowiednio udokumentowana i na tej podstawie spółka podjęła decyzję o wytwarzaniu tych produktów lub stosowaniu technologii, oraz
- c) z dokumentacji dotyczącej prac rozwojowych wynika, że koszty prac rozwojowych zostaną pokryte spodziewanymi przychodami sprzedaży tych produktów lub zastosowania technologii.

Jeżeli jednak zostaną zakończone wynikiem negatywnym lub bez wyników, to stanowią pozostałe koszty operacyjne działalności spółki w dacie ich zakończenia.

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych wynosi 5 lat.

### **11.4. Środki trwałe**

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia, koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Cena nabycia środków trwałych obejmuje cenę zakupu oraz ogół kosztów bezpośrednio związanych z zakupem oraz przystosowaniem środka do używania.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do używania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu w wyniku przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji, adaptacji lub modernizacji, wartość początkowa tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie.

Środki trwałe, zaliczane do odpowiednich grup rodzajowych środków trwałych objęte są ewidencją bilansową. Środki trwałe są amortyzowane przy zastosowaniu metody liniowej. Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

- Prawo użytkowania wieczystego gruntu 20 lat,
- Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej 10 – 40 lat,
- Urządzenia techniczne i maszyny 3 - 14 lat,
- Środki transportu 5 - 15 lat,
- Inne środki trwałe 4 - 10 lat.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych, począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek przekazano do używania, do końca tego miesiąca w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w który postawiono w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.

Środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości początkowej to znaczy poniżej 3 500 złotych, z wyjątkiem komputerów, telefonów i niszczarek, odnoszone są jednorazowo w koszty.

Komputery, telefaksy, niszczarki o jednostkowej wartości poniżej 3.500,00 zł są zaliczane do środków trwałych i podlegają jednorazowemu odpisowi amortyzacyjnemu w miesiącu oddania do używania.

### **11.5. Środki trwałe w budowie**

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

### **11.6. Inwestycje długoterminowe**

Nie występują.

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

### **11.7. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i pasywów a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczonego podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczonego podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczone mogą być w bilansie kompensowane jeżeli dotyczą tego samego tytułu prawnego.

### **11.8. Zapasy**

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów są objęte ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Przyjęte do magazynu dostawy materiałów i towarów wycenia się w cenie zakupu, wyroby gotowe po rzeczywistym koszcie wytworzenia. Koszty związane z zakupem materiałów do których zalicza się koszty transportu, załadunku, rozładunku, badania laboratoryjne produktu, ujmuje się na koncie „koszty zakupu”. Koszty te doprowadzające ceny zakupu do cen nabycia powiększają wartość materiałów proporcjonalnie do ilości zużytych materiałów w momencie przekazania ich do produkcji. Przy ustalaniu rozchodów zapasów materiałów i towarów Spółka stosuje metodę średniej ważonej. Wartość stanu końcowego zapasów materiałów, towarów wycenia się (zgodnie z przyjętą metodą do rozchodu) według cen przeciętnych, to jest ustalonych w wysokości średniej ważonej cen zakupu (dla gaczy i pozostałych surowców)

Na dzień bilansowy Spółka wycenia zapasy wyrobów gotowych według kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto a wartość z wyceny odnosi w pozostałe koszty operacyjne.

Koszty wytworzenia produktów gotowych i produktów w toku produkcji obejmują koszty bezpośrednich materiałów i robocizny oraz uzasadnioną część pośrednich kosztów produkcji, ustaloną przy normalnym wykorzystaniu zdolności produkcyjnych.

### **11.9. Należności z tytułu dostaw i usług**



## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Należności są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożnej wyceny.

Spółka dokonuje analizy ściągальności posiadanych należności i w wypadku należności wątpliwych dokonuje odpisu aktualizującego bilansową wartość należności, biorąc pod uwagę prawdopodobieństwo ściągnięcia kwoty należności. Odpisy aktualizujące wartość należności ujmowane są w rachunku zysków i strat. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych. Wartość należności powiększona jest o odsetki naliczone od nieterminowych zapłat.

### *11.10. Transakcje w walucie obcej*

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych są wyceniane po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z wyceny różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów. Różnice kursowe prezentowane są w rachunku zysków i strat po skompensowaniu.

### *11.11. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych*

Środki pieniężne w banku oraz lokaty krótkoterminowe przechowywane do terminu zapadalności wyceniane są według wartości nominalnej.

Rozchody z rachunków walutowych wyceniane są metodą FIFO.

Wykazana w sprawozdaniu z przepływu środków pieniężnych pozycja środki pieniężne składa się ze środków pieniężnych na rachunkach bankowych i lokat bankowych o terminie zapadalności nie dłuższym niż 3 miesiące, które nie zostały potraktowane jako działalność lokacyjna.

### *11.12. Rozliczenia międzyokresowe*

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych do których zaliczane są prenumeraty, ubezpieczenia, podatek od nieruchomości, opłaty z tytułu wieczystego użytkowania gruntów, ubezpieczenia majątkowe, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów pod warunkiem, że nakład spełnia warunki uznania go za aktywo jednostki. Warunek uzyskania w przyszłości korzyści ekonomicznych z poniesienia nakładu podlega okresowej weryfikacji i ocenie.

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

Spółka w ramach biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów tworzy między innymi rezerwy na premie dla pracowników, zgodnie z zawartymi umowami o pracę oraz rezerwy na zaległe urlopy pracownicze. Tego rodzaju bierne rozliczenia międzyokresowe są prezentowane w pozycji rezerw i tworzone są w ciężar kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

Spółka rozpoznaje rozliczenia międzyokresowe przychodów, dokonywane z zachowaniem zasady ostrożności. Zalicza do nich:

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków z tytułu dostaw, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- środki pieniężne otrzymane na sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środków trwałych, w tym także środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych,
- ujemną wartość firmy, wyliczoną jako różnica między wyższą godziwą wartością aktywów netto przejętej zorganizowanej części przedsiębiorstwa a niższą ceną nabycia jako całości powiększoną o bezpośrednie koszty przejęcia. Spółka zalicza ujemną wartość firmy do rozliczeń międzyokresowych przychodów przez okres będący średnią ważoną okresu ekonomicznej użyteczności nabytych i podlegających amortyzacji aktywów. Ujemną wartość firmy Spółka odpisuje w pozostałe przychody operacyjne do wysokości, w jakiej dotyczy oszacowanych w sposób wiarygodny przyszłych strat i kosztów, ustalonych na dzień przejęcia. Odpis ten następuje w tym okresie sprawozdawczym, w którym straty i koszty wpływają na wynik finansowy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów nie rzadziej niż na dzień bilansowy są wyceniane według wartości nominalnej.

### **11.13. Kapitał zakładowy**

Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym.

### **11.14. Rezerwy**

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Rezerwy są wyceniane według uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzy się w szczególności z następujących tytułów, (jeżeli spełnione są wyżej wymienione warunki ujmowania rezerw):

- skutki toczących się spraw sądowych oraz spraw spornych,
- przyszłe świadczenia na rzecz pracowników.

Spółka prowadzi program wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Koszty z tytułu ww. świadczeń są ustalane metodą aktuarialną wyceny prognozowanych uprawnień jednostkowych. Rezerwy na nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne tworzone są w ciężar kosztów wynagrodzeń i ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń.

### **11.15. Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego zaciągniętego na nabycie lub wytworzenie majątku trwałego ponoszone do czasu oddania składnika majątku trwałego do użytkowania są kapitalizowane jako składnik nabycia bądź wytworzenia aktywów. W pozostałych przypadkach koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio do rachunku zysków i strat.

### **11.16. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług**

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Zobowiązanie jest obowiązkiem spółki do świadczeń, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych jej aktywów. Zobowiązania spółki dzieli się na :

- zobowiązania, których kwota oraz termin wymagalności są znane i pewne,
- rezerwy na przyszłe zobowiązania – zobowiązania, których powstanie jest pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa, lecz których kwota i termin zapłaty nie są pewne ale wiarygodny szacunek kwoty jest możliwy.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w całości, niezależnie od terminu ich zapłaty, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych. Pozostałe zobowiązania dzieli się na krótko- i długoterminowe, stosując następujące kryteria:

- całość lub część, która wymaga zapłaty w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, zalicza się do zobowiązań krótkoterminowych,
- wszystkie zobowiązania nie będące zobowiązaniami z tytułu dostaw i usług lub też nie spełniające kryteria zaliczenia do krótkoterminowych, traktowane są jako zobowiązania długoterminowe.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, przez którą rozumie się wartość nominalną zobowiązania powiększoną o ewentualne, należne kontrahentowi na dzień wyceny, odsetki zwłoki.

### *11.17. Zobowiązania finansowe*

Do zobowiązań finansowych spółka zalicza długo- i krótkoterminowe zobowiązania z tytułu wykorzystanych kredytów.

Na dzień bilansowy zobowiązania finansowe wyceniane są w skorygowanej cenie nabycia tj. w cenie nabycia w jakiej składnik zobowiązań finansowych został po raz pierwszy wprowadzony do ksiąg rachunkowych, pomniejszonej o spłaty wartości nominalnej (kapitału podstawowego) i odpowiednio skorygowanej o skumulowaną kwotę zdyskontowanej różnicy między wartością początkową składnika, a jego wartością w terminie wymagalności, wyliczoną za pomocą efektywnej stopy procentowej. Różnice powstałe przy aktualizacji wartości zobowiązań finansowych za pomocą skorygowanej ceny nabycia odnoszone są na przychody bądź koszty finansowe.

### *11.18. Zobowiązania z tytułu leasingu*

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

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości kapitałowych rat leasingowych, ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest pewności co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe są amortyzowane

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu. Opłaty leasingowe z tytułu umów, które nie spełniają warunków umowy leasingu finansowego, ujmowane są jako koszty w rachunku zysków i strat metodą liniową przez okres trwania leasingu.

### *11.19. Pochodne instrumenty finansowe*

Instrumenty pochodne, z których korzysta spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianą kursów wymiany walut to transakcje terminowe - kontrakty forward. Wycenia na dzień bilansowy do wartości godziwej. Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość z wyceny jest dodatnia i jako zobowiązania, gdy ich wartość z wyceny jest ujemna oraz ujmuje w rachunku zysków i strat jako przychody i koszty finansowe.

### *11.20. Wbudowane instrumenty pochodne*

Spółka nie posiada wbudowanych instrumentów pochodnych.

### *11.21. Trwała utrata wartości aktywów*

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną, możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje 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 za bieżący okres.

### *11.22. Uznawanie przychodów*

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów przekazane zostały nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług.

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu bankowej stopy procentowej – dla lokat, oraz stopy odsetek ustawowych – dla należności) jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe. Jeżeli otrzymanie jest wątpliwe następuje objęcie ich odpisem aktualizującym.

## **12. ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO W STOSUNKU DO EUR I USD**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do EURO, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

<b>Okres sprawozdawczy</b>	<b>Średni kurs w okresie*</b>	<b>Minimalny kurs w okresie</b>	<b>Maksymalny kurs w okresie</b>	<b>Kurs na ostatni dzień okresu</b>
Od 01.01.2022 do 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899
Od 01.01.2021 do 31.12.2021	4,5775	4,4541	4,7210	4,5994

\*) Średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym oraz w okresie porównywalnym notowania średnich kursów wymiany złotego w stosunku do USD, ustalone przez Narodowy Bank Polski przedstawiały się następująco:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2022 do 31.12.2022	4,4679	3,9218	5,0381	4,4018
Od 01.01.2021 do 31.12.2021	3,8757	3,6545	4,1893	4,0600

\*) Średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie

**13. WYBRANE DANE FINANSOWE EMITENTA PRZELICZONE NA EURO**

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR
	2022	2021	2022	2021
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	331 216	271 942	70 647	59 408
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	19 888	7 597	4 242	1 660
III. Zysk (strata) brutto	10 804	5 950	2 304	1 300
IV. Zysk (strata) netto	8 330	4 786	1 777	1 046
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 972	7 980	1 061	1 743
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 945	-1 640	-415	-358
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 719	-6 992	-2 926	-1 527
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	-10 692	-652	-2 281	-142
IX. Aktywa razem	143 771	141 964	30 655	30 866
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 339	48 390	9 454	10 521
XI. Zobowiązania długoterminowe	6	90	1	20
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	38 121	43 184	8 128	9 389
XIII. Kapitał własny	99 432	93 574	21 201	20 345
XIV. Kapitał zakładowy	1 545	1 545	329	336
XV. Liczba akcji (w szt.)	30 900 000	30 900 000	30 900 000	30 900 000
XVI. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (w zł/EUR)	0,27	0,15	0,06	0,03
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	0,27	0,15	0,06	0,03
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/EUR)	3,22	3,03	0,69	0,66
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	3,22	3,03	0,69	0,66
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,08	0,00	0,02	0,00

*Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu.*

*Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursu średniego w każdym okresie, obliczonego jako średnia arytmetyczna kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.*

**14. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC W WARTOŚCI UJAWNIONYCH DANYCH, DOTYCZĄCYCH CO NAJMNIEJ KAPITAŁU WŁASNEGO (AKTYWÓW NETTO) I WYNIKU FINANSOWEGO NETTO, ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, POMIĘDZY SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI I DANymi PORÓWNYWALNYMI, SPORZĄDZONYMI ZGODNIE Z POLSKIMI ZASADAMI RACHUNKOWOŚCI,**

**A ODPOWIEDNIO SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI, SKONSOLIDOWANYMI  
SPRAWOZDANIAMI FINANSOWYMI I DANYMI PORÓWNYWALNYMI, KTÓRE  
ZOSTAŁYBY SPORZĄDZONE ZGODNIE Z MSR**

Polwax S.A. stosuje zasady i metody rachunkowości zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami.

Spółka podjęła próbę zidentyfikowania obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość kapitałów własnych (aktywów netto) i wyniku finansowego pomiędzy niniejszym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym i danymi porównywalnymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR. W tym celu Zarząd Emitenta wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania zgodnie z MSR.

Główne obszary występowania różnic pomiędzy niniejszym publikowanym sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSR są następujące:

- Rzeczowe aktywa trwałe.

Zgodnie z MSR 16 amortyzację środków trwałych nalicza się systematycznie przez okres użytkowania ekonomicznego danego składnika aktywów. Podstawą naliczania amortyzacji powinna być cena nabycia lub koszt wytworzenia danego składnika aktywów pomniejszona o wartość końcową (rezydualną) tego składnika. Wartość końcowa powinna być weryfikowana co najmniej raz do roku i powinna ona być równa kwocie, jaką jednostka mogłaby na dany moment uzyskać, z uwzględnieniem takiego wieku i stanu tego składnika, jaki będzie na koniec okresu jego ekonomicznego użytkowania. W sprawozdaniu finansowym za 2022 rok sporządzonym zgodnie z ustawą o rachunkowości Spółka nie rozpoznała wartości rezydualnej poszczególnych środków trwałych.

Dodatkowo MSR 16 nie przewiduje możliwości dokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych z chwilą oddania do użytkowania środków trwałych o wartości równej lub niższej niż 3,5 tys. zł, która to zasada została przyjęta w stosowanej przez spółkę polityce rachunkowości. Amortyzacja dla tych środków trwałych zgodnie z MSR 16 powinna być ustalana według przewidywanego okresu użytkowania.

W ocenie Zarządu ujęcie skutków potencjalnych różnic z tytułu odmiennego sposobu naliczania amortyzacji z powodu rozpoznawania wartości końcowej oraz niedokonywania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych nie wywarłoby istotnego wpływu na wynik finansowy oraz kapitały własne za 2022r.

Ponadto w przypadku przedstawienia pierwszego sprawozdania finansowego zgodnie z MSR, istnieje możliwość przyjęcia wartości godziwej jako zakładanego kosztu składnika rzeczowych aktywów trwałych na dzień przejścia na MSSF. W oparciu o dostępne wyceny spółka dokonała wstępnego oszacowania wartości godziwej posiadanych istotnych pozycji rzeczowych aktywów trwałych. W przypadku sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z MSR, uwzględniając wpływ odroczonego podatku dochodowego, kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022 roku byłby większy o 27.836 tys. zł a na dzień 31 grudnia 2021 roku byłby większy o 28.394 tys. zł. Wynik finansowy netto za rok 2022 byłby niższy o 559 tys. zł, a za rok 2021 byłby niższy o 1.015 tys. zł. Zdaniem Zarządu Spółki, analiza różnic w obszarze

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

środków trwałych oraz oszacowania ich wartości bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego według MSR jest obarczona znaczącym ryzykiem niepewności.

– Skutki zmian kursów.

Zgodnie z MSR 21 pozycje wyrażone w walutach obcych przelicza się na dzień bilansowy przy zastosowaniu kursu zamknięcia, stanowiącego natychmiastowy kurs wymiany na dzień bilansowy. Kursem po którym jest możliwa natychmiastowa wymiana jest w przypadku aktywów kurs kupna a w przypadku pasywów kurs sprzedaży wiodącego banku Spółki. Zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości pozycje walutowe wyceniane są według średniego kursu NBP. W ocenie Zarządu Spółki ujęcie skutków przeliczenia pozycji walutowych według odmiennych kursów nie wywarłoby istotnego wpływu na wynik finansowy oraz kapitały własne Spółki w 2022r.

– Podatek odroczony.

Podatek odroczony uwzględniony w sprawozdaniu finansowym sporządzonym według MSR powinien uwzględniać ww. różnice między sprawozdaniem sporządzonym według MSR a sprawozdaniem sporządzonym według ustawy o rachunkowości.

- Rozliczenie skutków połączeń.

W wyniku nabycia w 2015 roku zorganizowanej części przedsiębiorstwa Lotos Lab Spółka rozpoznała ujemną wartość firmy. Wartość rozliczeń międzyokresowych z tego tytułu na dzień 31.12.2021r. wyniosła 905 tys. zł a na dzień 31.12.2022r. wyniosła 722 tys. zł. W przypadku rozliczenia połączeń zgodnie z MSSF 3 „Połączenia jednostek” ewentualną nadwyżkę przekazanej zapłaty nad wartością możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów i zobowiązań ujmuje się jako zysk z okazyjnego nabycia w wyniku finansowym. W przypadku sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF, wynik finansowy Spółki za 2021 rok byłby niższy o 161 tys. zł, natomiast za 2022 rok wynik finansowy byłby niższy o 183 tys. zł. Kapitał własny na dzień 31.12.2021 rok byłby wyższy o 905 tys. zł, a na dzień 31.12.2022 rok byłby wyższy o 722 tys. zł.

– Zakresu ujawnień oraz prezentacji danych finansowych.

Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego sporządzonego według polskich zasad rachunkowości oraz MSR mogą się różnić w istotnym stopniu. Ponadto występują różnice w odniesieniu do zakresu wymaganych ujawnień, który zgodnie z MSR jest co do zasady szerszy niż według polskich zasad rachunkowości. Sporządzenie pełnego wykazu różnic w tym zakresie byłoby możliwe w przypadku sporządzania przez spółkę sprawozdań finansowych zgodnie z MSR.

Jasło, dnia 12.04.2023r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Dariusz Szlęzak

Członek Zarządu:

Jarosław Świć

**II. BILANS**

<b>BILANS</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A k t y w a</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		36 017	37 296
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	693	892
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	25 858	27 274
3. Należności długoterminowe	3, 8	0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe		0	0
a) w jednostkach powiązanych, w tym:		0	0
- udziały lub akcje w jednostkach zależnych wyceniane metodą praw własności		0	0
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
- udziały lub akcje w pozostałych jednostkach		0	0
c) w pozostałych jednostkach		0	0
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	9 466	9 130
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		9 466	9 130
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		107 754	104 668
1. Zapasy	6	53 249	39 551
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	40 528	40 167
2.1. Od jednostek powiązanych		0	0
2.2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		40 528	40 167
3. Inwestycje krótkoterminowe		3 151	13 843
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	3 151	13 843
a) w jednostkach powiązanych		0	0
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 151	13 843
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	350	334
5. Pozostałe aktywa obrotowe	11	10 476	10 773
<b>III. Należne wpłaty na kapitał zakładowy (wielkość ujemna)</b>		0	0
<b>IV. Akcje (udziały) własne (wielkość ujemna)</b>	<b>13</b>	0	0
<b>A k t y w a r a z e m</b>		143 771	141 964



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>BILANS</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>		99 432	93 574
1. Kapitał zakładowy	12	1 545	1 545
2. Kapitał zapasowy	14	48 857	82 143
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	40 700	5 100
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		8 330	4 786
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		44 339	48 390
1. Rezerwy na zobowiązania	18	5 423	4 078
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		662	607
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		4 362	3 471
a) długoterminowa		2 185	2 670
b) krótkoterminowa		2 177	801
1.3. Pozostałe rezerwy		399	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		399	0
2. Zobowiązania długoterminowe	19	6	90
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		6	90
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	38 121	43 184
3.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		37 860	42 946
3.4. Fundusze specjalne		261	238
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	789	1 038
4.1. Ujemna wartość firmy		722	905
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		67	133
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		67	133
<b>P a s y w a r a z e m</b>		143 771	141 964
<b>Wartość księgowa w zł</b>		99 432 486,01	93 573 927,83
<b>Liczba akcji</b>		30 900 000	30 900 000
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	22	3,22	3,03
<b>Rozwodniona liczba akcji</b>		30 900 000	30 900 000
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	22	3,22	3,03

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>POZYCJE POZABILANSOWE</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>1. Należności warunkowe</b>		<b>123 566</b>	<b>132 156</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	23	0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.3. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		123 566	132 156
- roszczenia przeciwko ORLEN Projekt S.A. o zapłatę kwoty z tytułu szkody poniesionej przez Spółkę w postaci rzeczywistej straty oraz w postaci utraconych korzyści		123 566	132 156
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>		<b>228 559</b>	<b>177 336</b>
1.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	23	0	0
1.2. Na rzecz pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale (z tytułu)		0	0
1.3. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		228 559	177 336
- weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Commercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014		135 000	84 600
- weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0		20	83
- weksel in blanco w celu zabezpieczenia udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancji spłaty kredytu obrotowego udzielonego przez ING Bank Śląski S.A.		56 000	48 000
- roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę wynagrodzenia za realizację robót w ramach Inwestycji FUTURE, zwrot kwoty z gwarancji należytego wykonania umowy oraz prace wykonane przed odstąpieniem od umowy		37 539	44 208
- wezwanie spółki ICHEMAD-Profarb Sp. z o.o. do zwrotu przez POLWAX S.A. kwoty z gwarancji należytego wykonania umowy wypłaconej na rzecz POLWAX S.A. przez mBank		0	445
- roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę należności wynikających z kosztów transportu i magazynowania zamówionych przez ORLEN Projekt S.A. urządzeń w związku z realizacją Inwestycji FUTURE		1 104	0
<b>3. Inne (z tytułu)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
- ...			
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>		<b>352 125</b>	<b>309 492</b>

Jasło, dnia 12.04.2023r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Dariusz Szlęzak

Członek Zarządu:

Jarosław Świć

### III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	Nota	2022	2021
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>331 216</b>	<b>271 942</b>
- od jednostek powiązanych		0	0
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	325 669	271 350
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	5 547	592
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>282 790</b>	<b>238 334</b>
- jednostkom powiązanym		0	0
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	277 678	237 765
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 112	569
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>		<b>48 426</b>	<b>33 608</b>
IV. Koszty sprzedaży	26	13 235	11 783
V. Koszty ogólnego zarządu	26	13 482	13 227
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>		<b>21 709</b>	<b>8 598</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne		942	761
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		23	0
2. Dotacje		67	134
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		244	198
4. Inne przychody operacyjne	27	608	429
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		2 763	1 762
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	273
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1 305	722
3. Inne koszty operacyjne	28	1 458	767
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>		<b>19 888</b>	<b>7 597</b>
X. Przychody finansowe	29	588	557
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	0
a) od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
- od jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
b) od jednostek pozostałych, w tym:		0	0
- od jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2. Odsetki, w tym:		582	194
- od jednostek powiązanych		0	0
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		3	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		3	363
XI. Koszty finansowe	30	9 672	2 204
1. Odsetki, w tym:		9 610	2 204
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
- w jednostkach powiązanych		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
4. Inne		62	0
<b>XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)</b>		<b>10 804</b>	<b>5 950</b>
XIII. Podatek dochodowy	32	2 474	1 164
a) część bieżąca		2 755	1 474
b) część odroczone		-281	-310
XIV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	33	0	0
XV. Udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	34	0	0
<b>XVI. Zysk (strata) netto (XIII-XIV+/-XV)</b>		<b>8 330</b>	<b>4 786</b>

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>Zysk (strata) netto (zanalizowany)</b>		8 330 558,18	4 786 256,95
<b>Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( w szt.)</b>		30 900 000	30 900 000
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	36	0,27	0,15
<b>Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)</b>		30 900 000	30 900 000
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	36	0,27	0,15

Jasło, dnia 12.04.2023r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Dariusz Szlęzak

Członek Zarządu:

Jarosław Świć

## IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2022	2021
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>93 574</b>	<b>88 788</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
<b>I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>93 574</b>	<b>88 788</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>1 545</b>	<b>1 545</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>1 545</b>	<b>1 545</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>82 143</b>	<b>79 109</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-33 286	3 034
a) zwiększenia (z tytułu)	2 314	3 034
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	0
- z podziału zysku (ustawowo)	0	0
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 314	3 034
b) zmniejszenie (z tytułu)	35 600	0
- przekazanie na kapitał rezerwowy na nabycie akcji własnych	35 600	0
- wypłata dywidendy	0	0
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>48 857</b>	<b>82 143</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- zbycia środków trwałych	0	0
<b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>5 100</b>	<b>5 100</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	35 600	0
a) zwiększenia (z tytułu)	35 600	0
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	35 600	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
<b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>40 700</b>	<b>5 100</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>4 786</b>	<b>3 034</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	4 786	3 034
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>4 786</b>	<b>3 034</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	4 786	3 034
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	2 314	3 034
- wypłata dywidendy	2 472	0
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów	0	0
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycie straty	0	0
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>8 330</b>	<b>4 786</b>
a) zysk netto	8 330	4 786

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>99 432</b>	<b>93 574</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>99 432</b>	<b>93 574</b>

Jasło, dnia 12.04.2023r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Dariusz Szlęzak

Członek Zarządu:

Jarosław Świć

**V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>8 330</b>	<b>4 786</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-3 358</b>	<b>3 194</b>
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	3 251	3 460
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	18
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 676	1 793
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 311	858
6. Zmiana stanu rezerw	1 345	-793
7. Zmiana stanu zapasów	-13 699	-13 086
8. Zmiana stanu należności	-361	4 636
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 279	6 624
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-602	-248
11. Inne korekty	0	-68
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>4 972</b>	<b>7 980</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>104</b>	<b>581</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	100	581
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	4	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 049</b>	<b>2 221</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 036	2 221
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	13	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 945</b>	<b>-1 640</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>68</b>
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	68
<b>II. Wydatki</b>	<b>13 719</b>	<b>7 060</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	2 472	0
3. Inne, niż wpłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	4 385	5 071
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	186	196
8. Odsetki	6 676	1 793
9. Inne wydatki finansowe	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-13 719</b>	<b>-6 992</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-10 692</b>	<b>-652</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-10 692</b>	<b>-671</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	-18
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>13 843</b>	<b>14 495</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>3 151</b>	<b>13 843</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	162	138

Jasło, dnia 12.04.2023r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Dariusz Szlązak

Członek Zarządu:

Jarosław Świć



**VI. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA****A. Noty objaśniające.****1. Noty objaśniające do bilansu.****Nota 1**

<b>1 a WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	638	819
- oprogramowanie komputerowe	526	819
d) inne wartości niematerialne i prawne	55	73
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>693</b>	<b>892</b>

Na dzień 31.12.2022r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski w dniu 26.09.2016r. był zastaw na przedsiębiorstwie składający się z innych wartości niematerialnych i prawnych, zapasów, urządzeń technicznych, środków transportowych oraz innych środków trwałych o wartości 60,15 mln PLN na dzień 31.12.2022r. do wysokości 263,9 mln PLN.

Na dzień 31.12.2021r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski w dniu 26.09.2016r. był zastaw na przedsiębiorstwie składający się z innych wartości niematerialnych i prawnych, zapasów, urządzeń technicznych, środków transportowych oraz innych środków trwałych o wartości 47,5 mln PLN na dzień 31.12.2021r. do wysokości 263,9 mln PLN.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**1 b ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2022**

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości razem	w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	2 185	1 898	599	-	2 784
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	123	-	24	-	147
- zakup	-	-	123	-	24	-	147
- ...	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	15	-	15
- różnice kursowe	-	-	-	-	-	-	-
- likwidacja	-	-	-	-	15	-	15
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	2 308	1 898	608	-	2 916
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	1 366	1 079	526	-	1 892
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	304	293	27	-	331
- zwiększenia	-	-	304	293	42	-	346
- zmniejszenia	-	-	-	-	15	-	15
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	1 670	1 372	553	-	2 223
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	638	526	55	-	693

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**1 b ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2021**

	a	b	c		d	e	Wartości niematerialne i prawne, razem
	koszty zakończonych prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości razem	w tym: oprogramowanie komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na wartości niematerialne i prawne	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	-	-	2 140	1 853	599	-	2 739
b) zwiększenia (z tytułu)	-	-	45	45	-	-	45
- zakup	-	-	45	45	-	-	45
- ...	-	-	-	-	-	-	-
c) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-	-	-	-
rozliczenie zaliczki	-	-	-	-	-	-	-
- ...	-	-	-	-	-	-	-
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	2 185	1 898	599	-	2 784
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	1 076	789	487	-	1 563
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	290	290	39	-	329
- zwiększenia	-	-	290	290	39	-	329
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	1 366	1 079	526	-	1 892
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	-	-	-	-	-	-	-
- zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	-	-	-	-	-	-	-
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	819	819	73	-	892

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>1 c WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) własne	693	892
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	0	0
- ...		
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>693</b>	<b>892</b>

**Nota 2**

<b>2 a RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) środki trwałe, w tym:	21 977	23 501
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	917	1 020
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 863	15 394
- urządzenia techniczne i maszyny	5 825	6 519
- środki transportu	143	301
- inne środki trwałe	229	267
b) środki trwałe w budowie	3 868	3 773
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	13	0
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>25 858</b>	<b>27 274</b>

Na dzień 31.12.2022r. ustanowiona była hipoteka umowna łączna o wartości 15,8 mln PLN (składająca się z aktywów trwałych będących gruntami, budynkami oraz budowlami) do kwoty 263,9 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5) z tytułu Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy. Dodatkowym zabezpieczeniem Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy był zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn o wartości 6,2 mln PLN na dzień 31.12.2022r. do wysokości 263,9 mln PLN.

Na dzień 31.12.2021r. ustanowiona była hipoteka umowna łączna o wartości 16,4 mln PLN (składająca się z aktywów trwałych będących gruntami, budynkami oraz budowlami) do kwoty 263,9 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5) z tytułu Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy. Dodatkowym zabezpieczeniem Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy był zastaw rejestrowy na zbiorze aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn o wartości 7,1 mln PLN na dzień 31.12.2021r. do wysokości 263,9 mln PLN.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**2 b ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2022**

	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	<b>Środki trwałe, razem</b>
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 056	30 153	33 016	2 204	7 128	3 773	0	78 330
b) zwiększenia (z tytułu)	0	570	778	31	93	1 137	13	2 622
- zakup	0	570	763	31	93	1 137	13	2 607
- nadwyżka z inwentaryzacji	0	0	15	0	0	0	0	15
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	21	545	61	54	1 042	0	1 723
- sprzedaż	0	0	336	61	0	0	0	397
- likwidacja	0	21	209	0	54	143	0	427
- przekwalifikowanie do pozostałych aktywów obrotowych lub do należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0	0	0	0	899	0	899
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 056	30 702	33 249	2 174	7 167	3 868	13	79 229
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 036	14 759	26 497	1 903	6 861	0	0	51 056
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	103	1 080	927	128	77	0	0	2 315
- zwiększenia	103	1 087	1 412	189	131	0	0	2 922
- zmniejszenia	0	7	485	61	54	0	0	607
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 139	15 839	27 424	2 031	6 938	0	0	53 371
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	917	14 863	5 825	143	229	3 868	13	25 858

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**2 b ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2021**

	grunty ( w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwałe	środki trwałe w budowie	zaliczki na środki trwałe w budowie	<b>Środki trwałe, razem</b>
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 299	31 015	31 636	2 204	7 046	3 945	134	78 279
b) zwiększenia (z tytułu)	0	9	1 403	0	86	769	0	2 267
- zakup	0	9	1 403	0	86	769	0	2 267
- nadwyżka z inwentaryzacji	0	0	0	0	0	0	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	243	871	23	0	4	941	134	2 216
- sprzedaż	243	871	0	0	0	0	0	1 114
- likwidacja	0	0	23	0	4	181	134	342
- przekwalifikowanie do pozostałych aktywów obrotowych lub do należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0	0	0	0	760	0	760
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 056	30 153	33 016	2 204	7 128	3 773	0	78 330
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 069	13 799	25 046	1 701	6 612	0	0	48 227
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	-33	960	1 451	202	249	0	0	2 829
- zwiększenia	106	1 094	1 474	202	254	0	0	3 130
- zmniejszenia	139	134	23	0	5	0	0	301
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 036	14 759	26 497	1 903	6 861	0	0	51 056
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
- zwiększenia	0	0	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenia	0	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	1 020	15 394	6 519	301	267	3 773	0	27 274

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>2 c ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) własne	21 919	23 292
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	58	209
- umowy leasingu finansowego- samochody	58	175
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>21 977</b>	<b>23 501</b>

<b>2 d ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	817	958
-leasing operacyjny *	694	958
<b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem</b>	<b>817</b>	<b>958</b>

\*wartość środków trwałych w leasingu operacyjnym wg umowy

**Nota 3****3 a NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE**

Nie występują należności długoterminowe w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**3 b ZMIANA STANU NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)**

Nie występuje zmiana stanu należności długoterminowych w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**3 c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWYCH**

Nie występuje zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności długoterminowych w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**3 d NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

Nie występują należności długoterminowe (struktura walutowa) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 4****4 a ZMIANA STANU NIERUCHOMOŚCI (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

Nie występuje zmiana stanu nieruchomości (wg grup rodzajowych) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**4 b ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

Nie występuje zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**4 c DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE**

Nie występują długoterminowe aktywa finansowe w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**4 d UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI**

Nie występują udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**4 e ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE**

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Nie występuje zmiana stanu wartości firmy - jednostki zależne w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 f ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE**

Nie występuje zmiana stanu wartości firmy - jednostki współzależne w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 g ZMIANA STANU WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE**

Nie występuje zmiana stanu wartości firmy - jednostki stowarzyszone w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 h ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI ZALEŻNE**

Nie występuje zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki zależne w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 i ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI WSPÓLZALEŻNE**

Nie występuje zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 j ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY - JEDNOSTKI STOWARZYSZONE**

Nie występuje zmiana stanu ujemnej wartości firmy - jednostki stowarzyszone w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 k ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

Nie występuje zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 l, m UDZIAŁY LUB AKCJE W JEDNOSTKACH PODPORZĄDKOWANYCH**

Nie występują udziały lub akcje w jednostkach podporządkowanych w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 n UDZIAŁY LUB AKCJE W POZOSTAŁYCH JEDNOSTKACH**

Nie występują udziały lub akcje w pozostałych jednostkach w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 o PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

Nie występują papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 p PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)**

Nie występują papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

### **4 q UDZIELONE POŻYCZKI DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

Nie występują udzielone pożyczki długoterminowe (struktura walutowa) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**4 r INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (WG RODZAJU)**

Nie występują inne inwestycje długoterminowe (wg rodzaju) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**4 s ZMIANA STANU INNYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH)**

Nie występuje zmiana stanu innych inwestycji długoterminowych (wg grup rodzajowych) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**4 t INNE INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

Nie występują inne inwestycje długoterminowe (struktura walutowa) w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 5**

<b>5 a ZMIANA STANU AKTYWÓW Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>9 131</b>	<b>9 101</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	8 727	8 649
- odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe	7 600	7 510
- odpis aktualizujący wartość zapasów	52	41
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	84	68
- rezerwa na świadczenia pracownicze	575	689
- rezerwa na koszty usług obcych	28	4
- rezerwa na należności od dłużników	33	23
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	207	188
- niezapłacony ZUS, wynagrodzenia, delegacje	97	91
- inne	51	35
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
d) odniesione na wartość środków trwałych w budowie	404	452
- wycena kredytu długoterminowego (IRR, wycena walutowa)	398	444
- odsetki, prowizje nienotyfikowane	6	8
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 307</b>	<b>963</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	846	559
- odpis aktualizujący wartość zapasów	17	49
- odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe	0	144
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	100	84
- rezerwa na świadczenia pracownicze	324	103
- rezerwa na koszty usług obcych	7	25
- rezerwa na należności od dłużników	3	10
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	18	18
- niezapłacony ZUS, wynagrodzenia, delegacje, odsetki	191	96
- inne	186	30
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
f) odniesione na wartość środków trwałych w budowie	461	404
- wycena kredytu długoterminowego (IRR, wycena walutowa)	456	398
- prowizje nienotyfikowane	5	6
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>972</b>	<b>934</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	568	482
- odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe	133	33
- odpis aktualizujący wartość zapasów	46	38

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- rezerwa na niewykorzystane urlopy	84	68
- rezerwa na świadczenia pracownicze	171	217
- rezerwa na koszty usług obcych	25	1
- niezapłacony ZUS, wynagrodzenia, delegacje	96	90
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	0	21
- inne	13	14
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
c) odniesione na kapitał własny w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
d) odniesione na kapitał własny w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
e) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
f) odniesione na wartość środków trwałych w budowie	404	452
- wycena kredytu długoterminowego (IRR, wycena walutowa)	398	444
- odsetki i prowizje nienotyfikowane	6	8
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>9 466</b>	<b>9 130</b>
a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)	9 005	8 727
- odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe	7 467	7 600
- odpis aktualizujący wartość zapasów	23	52
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	100	84
- rezerwa na świadczenia pracownicze	728	575
- rezerwa na koszty usług obcych	10	28
- rezerwa na należności od dłużników	36	33
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	225	207
- niezapłacony ZUS, wynagrodzenia, delegacje	192	97
- inne	224	51
b) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
c) odniesione na wartość środków trwałych w budowie	461	404
- wycena kredytu długoterminowego (IRR, wycena walutowa)	456	398
- prowizja nienotyfikowana	5	6

Przewidywana data wygaśnięcia ujemnych różnic przejściowych dla poszczególnych tytułów jest następująca :

- rezerwa na odprawy jubileuszowe i emerytalne - w okresie, w którym pracownicy nabędą odpowiednie uprawnienia i świadczenie zostanie im wypłacone,
- prawo wieczystego użytkowania gruntu - w okresie, w którym nastąpi sprzedaż PWUG,
- rezerwa na należności od dłużników - w okresie, w którym utworzony odpis stanie się kosztem uzyskania przychodu w myśl art.16 ust.2a o CIT,
- odpis aktualizujący wartość nakładów inwestycyjnych na budowę Instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych - w okresie, w którym nastąpi sprzedaż Instalacji jednorazowo lub częściowo w przeciągu kilku lat,
- inne rezerwy - rok następny po dniu bilansowym, na który zostały utworzone rezerwy i dotyczące ich aktywa na odroczonego podatku dochodowy.

**5 b INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE**

Nie występują inne rozliczenia międzyokresowe w okresie sprawozdawczym oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 6**

<b>6 a ZAPASY</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) materiały	29 670	23 509
b) półprodukty i produkty w toku	8 657	4 634
c) produkty gotowe	14 614	11 408
d) towary	0	0
e) zaliczki na dostawy	308	0
<b>Zapasy, razem:</b>	<b>53 249</b>	<b>39 551</b>

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Na dzień 31.12.2022r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski był zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i prawach stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 53,3 mln PLN na dzień 31.12.2022r. do wysokości 263,9 mln PLN.

Na dzień 31.12.2021r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski był zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i prawach stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 39,5 mln PLN na dzień 31.12.2021r. do wysokości 263,9 mln PLN.

Na dzień 31.12.2022r. wartość odpisów aktualizujących wyroby gotowe wynosiła 87 tys. zł wobec 208 tys. zł na dzień 31.12.2021r.

Wartość odpisów aktualizujących materiały na dzień 31.12.2022r. wynosiła 29 tys. zł wobec 63 tys. zł na dzień 31.12.2021r.

**Nota 7**

<b>7 a NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) od jednostek powiązanych	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
b) należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- inne	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	40 528	40 167
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	15 397	20 675
- do 12 miesięcy	15 397	20 675
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 542	686
- inne	131	7 017
- dochodzone na drodze sądowej	18 458	11 789
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>40 528</b>	<b>40 167</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności	313	372
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>40 841</b>	<b>40 539</b>

Na dzień 31.12.2022r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski była umowa przelewu praw z tytułu Kontraktów na Zabezpieczenie do umowy Faktoringu z ING Commercial Finance Polska S.A.

Na dzień 31.12.2021r. jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy zawartej z ING Bank Śląski była umowa przelewu praw z tytułu Kontraktów na Zabezpieczenie do umowy Faktoringu z ING Commercial Finance Polska S.A.

<b>7 b NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	0	0
- jednostek zależnych	0	0
- jednostki dominującej	0	0
b) inne, w tym od:	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- jednostek zależnych	0	0
- jednostki dominującej	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- jednostek zależnych	0	0
- jednostki dominującej	0	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od jednostek powiązanych	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK, W KTÓRYCH EMITENT POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE</b>		
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	0	0
- jednostek współzależnych	0	0
- jednostek stowarzyszonych	0	0
- innych jednostek	0	0
b) inne, w tym od:	0	0
- jednostek współzależnych	0	0
- jednostek stowarzyszonych	0	0
- innych jednostek	0	0
c) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	0	0
- jednostek współzależnych	0	0
- jednostek stowarzyszonych	0	0
- innych jednostek	0	0
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale netto, razem	0	0
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale brutto, razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK</b>		
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	15 397	20 675
- wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- znaczącego inwestora	0	0
- innych jednostek	15 397	20 675
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 542	686
c) inne, w tym od:	131	7 017
- wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- znaczącego inwestora	0	0
- innych jednostek	131	7 017
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	18 458	11 789
- wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- znaczącego inwestora	0	0
- innych jednostek	18 458	11 789
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem</b>	<b>40 528</b>	<b>40 167</b>
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	313	372
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>40 841</b>	<b>40 539</b>

<b>7 c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Stan na początek okresu	<b>372</b>	<b>296</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	310	189
- utworzenia odpisów aktualizujących	310	189
b) zmniejszenia (z tytułu)	369	113
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	0	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	369	113
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>313</b>	<b>372</b>

<b>7 d NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w walucie polskiej	38 428	37 023
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	2 413	3 516
b.1. jednostka/waluta ....1.../.....USD.....	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

PLN	0	0
b.2jednostka/waluta .....1.../....EUR	514	764
PLN	2 413	3 516
b.3. jednostka/waluta .....1.../....GBP	0	0
PLN	0	0
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>40 841</b>	<b>40 539</b>

<b>7 e NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) do 1 miesiąca	13 149	16 279
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	1 299	2 085
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	1 262	2 683
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>15 710</b>	<b>21 047</b>
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	313	372
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>15 397</b>	<b>20 675</b>

Preferowany termin płatności z tytułu należności wynosi 30 dni. Stosowane są także następujące terminy zapłaty: 90 dni, 60 dni, 45 dni, 21 dni, 14 dni, 7 dni, 5 dni oraz 3 dni.

<b>7 f NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG, PRZETERMINOWANE (BRUTTO) - Z PODZIAŁEM NA NALEŻNOŚCI NIE SPŁACONE W OKRESIE:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) do 1 miesiąca	854	2 607
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	4	-178
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	2	7
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	39	76
e) powyżej 1 roku	363	171
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>1 262</b>	<b>2 683</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	313	372
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>949</b>	<b>2 311</b>

**Nota 8 Należności sporne**

Nie występują inne przeterminowane należności długo- i krótkoterminowe poza ujawnionymi w Nocie 7 f należnościami z tytułu dostaw i usług. Wartość brutto należności spornych wyniosła 223 tys. zł na dzień 31.12.2022r. i 204 tys. zł na dzień 31.12.2021r. Na wszystkie "Należności sporne" został utworzony odpis w 100% wartości.

Należności inne do ORLEN Projekt S.A. w kwocie 9.877 tys. zł zostały w I kwartale 2020r. przekwalifikowane do "Należności dochodzonych na drodze sądowej" ze względu na włączenie ich do pozwu sądowego przeciwko ORLEN Projekt S.A. Także zaliczki zapłacone do ORLEN Projekt S.A. na poczet dostawy urządzeń do inwestycji pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi" w kwocie 1.912 tys. zł zostały przekwalifikowane z "Zaliczek na środki trwałe w budowie" do "Należności dochodzonych na drodze sądowej". Poza tym w związku z otrzymaniem wyroku Sądu Apelacyjnego w Rzeszowie w sprawie wniesionych apelacji od orzeczenia Sądu I instancji w sprawie o zapłatę wynagrodzenia z tytułu realizowania robót w ramach Inwestycji FUTURE i utrzymaniem w mocy nakazu zapłaty, została wycofana wcześniej dokonana kompensata należności z zobowiązaniami ORLEN Projekt S.A. w kwocie 6.669 tys. zł. Skompensowane należności były także włączone do pozwu sądowego przeciwko ORLEN Projekt S.A. W wyniku tych działań "Należności dochodzone na drodze sądowej" wykazują wartość 18.458 tys. zł.

**Nota 9**

<b>9 a KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w jednostkach zależnych	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

d) w znaczącym inwestorze	0	0
da) we wspólniku jednostki współzależnej	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
f) w pozostałych jednostkach	0	0
g) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 151	13 843
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 151	13 843
- inne środki pieniężne	0	0
- inne aktywa pieniężne	0	0
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>3 151</b>	<b>13 843</b>

**9 b PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

Nie występują papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**9 c PAPIERY WARTOŚCIOWE, UDZIAŁY I INNE KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE (WG ZBYWALNOŚCI)**

Nie występują papiery wartościowe, udziały i inne krótkoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**9 d UDZIELONE POŻYCZKI KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

Nie występują udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

<b>9 e ŚRODKI PIENIĘŻNE I INNE AKTYWA PIENIĘŻNE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w walucie polskiej	2 849	12 871
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	302	972
b1. jednostka/waluta ....1..../...EUR...	64	206
PLN	299	949
b2. jednostka/waluta ....1..../...USD...	1	6
PLN	3	23
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>3 151</b>	<b>13 843</b>

Jednym z zabezpieczeń Umowy Kredytowej o Kredyt Inwestycyjny i Wieloproduktowy był zastaw finansowy na wierzytelnościach z tytułu umów o rachunki bankowe.

Na dzień 31.12.2022r. wartość środków pieniężnych na rachunku VAT wyniosła 60 tys. zł.

**9 f INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (WG RODZAJU)**

Nie występują inne inwestycje krótkoterminowe (wg rodzaju) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**9 g INNE INWESTYCJE KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)**

Nie występują inne inwestycje krótkoterminowe (struktura walutowa) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 10**

<b>10 a KRÓTKOTERMINOWE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	350	334
Ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe	202	200
Prenumerata	2	7
Pozostałe	146	127

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

b) pozostałe rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
- krótkoterminowe koszty finansowe - odsetki leasingowe...	0	0
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>350</b>	<b>334</b>

**Nota 11**

<b>11 POZOSTAŁE AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) wartość brutto pozostałych aktywów obrotowych na początek okresu	92 546	91 786
b) zwiększenia (z tytułu)	899	760
- zakup	0	0
- przekwalifikowanie ze środków trwałych w budowie	899	760
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- sprzedaż	0	0
- likwidacja	0	0
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	93 445	92 546
e) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	81 773	81 355
- zwiększenia	1 196	760
- zmniejszenia	0	342
f) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	82 969	81 773
<b>g) wartość netto pozostałych aktywów obrotowych na koniec okresu</b>	<b>10 476</b>	<b>10 773</b>

Pozostałe aktywa obrotowe stanowią aktywa nie spełniające definicji aktywów trwałych z uwagi na fakt, że dotyczą inwestycji pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi" ("Instalacja"), która została decyzją Zarządu Spółki zaniechana. Niezależny rzeczoznawca dokonał wyceny ww. inwestycji w celu określenia wartości godziwej nakładów inwestycyjnych na budowę Instalacji na dzień 31.12.2019r. Wartość aktywów podlegających wycenie w kwocie 87.626 tys. zł została wyceniona na kwotę 10.431 tys. zł. W oparciu o opinię rzeczoznawcy został dokonany odpis aktualizujący wartość nakładów inwestycyjnych na budowę Instalacji w kwocie różnicy pomiędzy wartością księgową a wartością godziwą tj. w kwocie 77.195 tys. zł. Odpis aktualizujący został odniesiony w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień 31.12.2022r. niezależny rzeczoznawca dokonał ponownej wyceny aktywów składających się na zaniechaną inwestycję pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi". Wartość godziwa nakładów inwestycyjnych na budowę Instalacji na dzień 31.12.2022r. została określona na kwotę 10.476 tys. zł. W związku z powyższym odpis aktualizujący wartość nakładów inwestycyjnych utworzony w dniu 31.12.2021r. został zwiększony o kwotę 297 tys. zł. Zwiększenie odpisu zostało odniesione w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień 31.12.2022r. został dokonany odpis aktualizujący w kwocie 899 tys. zł, równej poniesionym nakładom inwestycyjnym na Instalację w 2022 roku. Odpis aktualizujący został odniesiony w pozostałe koszty operacyjne.

Na dzień 31.12.2021r. niezależny rzeczoznawca dokonał wyceny aktywów składających się na zaniechaną inwestycję pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi". Wartość godziwa nakładów inwestycyjnych na budowę Instalacji na dzień 31.12.2021r. została określona na kwotę 10.773 tys. zł. W związku z powyższym odpis aktualizujący wartość nakładów inwestycyjnych utworzony w dniu 31.12.2019r. został rozwiązany w kwocie 342 tys. zł. Rozwiązanie odpisu zostało odniesione na zmniejszenie pozostałych kosztów operacyjnych.

Na dzień 31.12.2021r. został dokonany odpis aktualizujący w kwocie 760 tys. zł, równej poniesionym nakładom inwestycyjnym na Instalację w 2021 roku. Odpis aktualizujący został odniesiony w pozostałe koszty operacyjne.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**Nota 12**

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2022</b>								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	6 440 000	322	akcje za udziały spółki przejmowanej	28.09.2012	wg ksh
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 010 773	101	akcje za udziały spółki przejmowanej	28.09.2012	wg ksh
C	imiennie uprzywilejowane	co do głosu x2	brak	1 549 227	77	akcje za udziały spółki przejmowanej	28.09.2012	wg ksh
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	82 375	4	gotówka	11.03.2015	wg ksh
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	82 375	4	gotówka	13.10.2015	wg ksh
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	135 250	7	gotówka	31.08.2016	wg ksh
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 600 000	1 030	gotówka	22.10.2020	od 2019 roku
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>30 900 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>1 545</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 0,05</b>								

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2021</b>								
Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii / emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
B	zwykłe na okaziciela	brak	brak	6 440 000	322	akcje za udziały spółki przejmowanej	28.09.2012	wg ksh
C	zwykłe na okaziciela	brak	brak	2 010 773	101	akcje za udziały spółki przejmowanej	28.09.2012	wg ksh
C	imiennie uprzywilejowane	co do głosu x2	brak	1 549 227	77	akcje za udziały spółki przejmowanej	28.09.2012	wg ksh
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	82 375	4	gotówka	11.03.2015	wg ksh
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	82 375	4	gotówka	13.10.2015	wg ksh
D	zwykłe na okaziciela	brak	brak	135 250	7	gotówka	31.08.2016	wg ksh
E	zwykłe na okaziciela	brak	brak	20 600 000	1 030	gotówka	22.10.2020	od 2019 roku
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>30 900 000</b>				
<b>Kapitał zakładowy, razem</b>					<b>1 545</b>			
<b>Wartość nominalna jednej akcji = 0,05</b>								



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>Kapitał zakładowy (struktura własności) 31.12.2022</b>							
<b>Akcjonariusze</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>w tym liczba akcji uprzywilejowanych</b>	<b>Seria</b>	<b>Uprzywilejowanie co do głosu</b>	<b>Wartość nominalna akcji</b>	<b>Udział % w kapitale zakładowym</b>	<b>Udział % w zarządzaniu</b>
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny*	6 992 114	1 198 213	C imienne oraz B/C/D/E	2	349,61	22,63	25,24
Krzysztof Moska**	7 351 890	1 000	C imienne oraz B/C/D/E	2	367,60	23,79	22,66
Nationale Nederlanden PTE (wcześniej OFE ING)***	2 100 000	0	B/C/D/E		105,00	6,80	6,47
Adam Łanoszka ****	1 622 757	0	B/C/D/E		81,14	5,25	5,00
Pozostali akcjonariusze	12 833 239	350 014	C imienne oraz B/C/D/E	2	641,65	41,53	40,63
<b>Razem</b>	<b>30 900 000</b>	<b>1 549 227</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 545,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Akcje B/C/D/E akcje notowane na GPW

\* Leszek Sobik posiada bezpośrednio 5.156.003 akcji Spółki, co stanowi 16,69% kapitału zakładowego uprawniających do 19,58% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu tj. uprawniających do wykonywania 6.354.216 głosów na Walnym Zgromadzeniu, natomiast pośrednio poprzez spółkę „Sobik” Zakład Produkcyjny spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. posiada 1.836.111 akcji Spółki, co stanowi 5,94 % kapitału zakładowego, uprawniających do 5,66 % głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym tj. uprawniających do wykonywania 1.836.111 głosów na Walnym Zgromadzeniu – dane z zawiadomienia akcjonariusza z dnia 27.10.2020 roku. Powyższe dane z zawiadomienia zostały przeliczone przez Spółkę w zakresie udziału procentowego głosów na Walnym Zgromadzeniu w związku z zamianą w dniu 17.12.2020 roku 230 446 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu (razy 2) serii C na akcje zwykłe na okaziciela, w związku z czym nastąpiło zmniejszenie ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, a co z tego wynika zmienił się udział procentowy głosów na Walnym Zgromadzeniu dla tej samej ilości akcji posiadanych przez akcjonariusza.

\*\*dane z zawiadomienia akcjonariusza z dnia 29.12.2020r.

\*\*\*wg obliczeń Spółki dokonanych na podstawie ostatniego zawiadomienia akcjonariusza OFE ING z dnia 02.10.2014 roku, które otrzymała Spółka, w którym akcjonariusz poinformował o przekroczeniu progu 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz o stanie posiadania akcji w ilości 700.000; w związku z podwyższaniem kapitału zakładowego w dniu 22 października 2020 roku związanym z emisją akcji serii E, Spółka dokonała przeliczenia stanu posiadania akcji przez akcjonariusza, przy założeniu, że akcjonariusz ww. ilość akcji posiadał w dniu Praw Poboru oraz nabył przysługującą mu z praw poboru ilość akcji tj. 1.400.000 akcji serii E. Powyższe dane zostały również przeliczone przez Spółkę w zakresie udziału procentowego głosów na Walnym Zgromadzeniu w związku z zamianą w dniu 17.12.2020 roku 230.446 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu (razy 2) serii C na akcje zwykłe na okaziciela, w związku z czym nastąpiło zmniejszenie ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, a co z tego wynika zmienił się udział procentowy głosów na Walnym Zgromadzeniu dla tej samej ilości akcji posiadanych przez akcjonariusza.

\*\*\*\*dane z zawiadomienia akcjonariusza z dnia 02.02.2021r.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>Kapitał zakładowy (struktura własności) 31.12.2021</b>							
<b>Akcjonariusze</b>	<b>Liczba akcji</b>	<b>w tym liczba akcji uprzywilejowanych</b>	<b>Seria</b>	<b>Uprzywilejowanie co do głosu</b>	<b>Wartość nominalna akcji</b>	<b>Udział % w kapitale zakładowym</b>	<b>Udział % w zarządzaniu</b>
Leszek Sobik wraz z "Sobik" Zakład Produkcyjny*	6 992 114	1 198 213	C imienne oraz B/C/D/E	2	349,61	22,63	25,24
Krzysztof Moska**	7 351 890	1 000	C imienne oraz B/C/D/E	2	367,60	23,79	22,66
Nationale Nederlanden PTE (wcześniej OFE ING)***	2 100 000	0	B/C/D/E		105,00	6,80	6,47
Adam Łanoszka ****	1 622 757	0	B/C/D/E		81,14	5,25	5,00
Pozostali akcjonariusze	12 833 239	350 014	C imienne oraz B/C/D/E	2	641,65	41,53	40,63
<b>Razem</b>	<b>30 900 000</b>	<b>1 549 227</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 545,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Akcje B/C/D/E akcje notowane na GPW

\* Leszek Sobik posiada bezpośrednio 5.156.003 akcji Spółki, co stanowi 16,69% kapitału zakładowego uprawniających do 19,58% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu tj. uprawniających do wykonywania 6.354.216 głosów na Walnym Zgromadzeniu, natomiast pośrednio poprzez spółkę „Sobik” Zakład Produkcyjny spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. posiada 1.836.111 akcji Spółki, co stanowi 5,94 % kapitału zakładowego, uprawniających do 5,66 % głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym tj. uprawniających do wykonywania 1.836.111 głosów na Walnym Zgromadzeniu – dane z zawiadomienia akcjonariusza z dnia 27.10.2020 roku. Powyższe dane z zawiadomienia zostały przeliczone przez Spółkę w zakresie udziału procentowego głosów na Walnym Zgromadzeniu w związku z zamianą w dniu 17.12.2020 roku 230 446 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu (razy 2) serii C na akcje zwykłe na okaziciela, w związku z czym nastąpiło zmniejszenie ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, a co z tego wynika zmienił się udział procentowy głosów na Walnym Zgromadzeniu dla tej samej ilości akcji posiadanych przez akcjonariusza.

\*\*dane z zawiadomienia akcjonariusza z dnia 29.12.2020r.

\*\*\*wg obliczeń Spółki dokonanych na podstawie ostatniego zawiadomienie akcjonariusza OFE ING z dnia 02.10.2014 roku, które otrzymała Spółka, w którym akcjonariusz poinformował o przekroczenia progu 5% w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu oraz o stanie posiadania akcji w ilości 700.000; w związku z podwyższaniem kapitału zakładowego w dniu 22 października 2020 roku związanym z emisją akcji serii E, Spółka dokonała przeliczenia stanu posiadania akcji przez akcjonariusza, przy założeniu, że akcjonariusz ww. ilość akcji posiadał w dniu Praw Poboru oraz nabył przysługującą mu z praw poboru ilość akcji tj. 1.400.000 akcji serii E. Powyższe dane zostały również przeliczone przez Spółkę w zakresie udziału procentowego głosów na Walnym Zgromadzeniu w związku z zamianą w dniu 17.12.2020 roku 230 446 akcji imiennych uprzywilejowanych co do głosu (razy 2) serii C na akcje zwykłe na okaziciela, w związku z czym nastąpiło zmniejszenie ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu, a co z tego wynika zmienił się udział procentowy głosów na Walnym Zgromadzeniu dla tej samej ilości akcji posiadanych przez akcjonariusza.

\*\*\*\*dane z zawiadomienia akcjonariusza z dnia 02.02.2021r.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**Nota 13****13 a AKCJE (UDZIAŁY) WŁASNE**

Nie występują akcje (udziały) własne w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**13 b AKCJE (UDZIAŁY) EMITENTA BĘDĄCE WŁASNOŚCIĄ JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH**

Nie występują akcje (udziały) emitenta będące własnością jednostek podporządkowanych w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 14**

<b>14 a KAPITAŁ ZAPASOWY</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	0	0
b) utworzony ustawowo	515	515
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	48 342	63 570
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	0	18 058
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0	18 058
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>48 857</b>	<b>82 143</b>

**Nota 15****15 a KAPITAŁ Z AKTUALIZACJI WYCENY**

Nie występuje kapitał z aktualizacji wyceny w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 16**

<b>16 a POZOSTAŁE KAPITAŁY REZERWOWE (WEDŁUG CELU PRZEZNACZENIA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a/z dopłat do kapitału (cel inwestycyjny)	5 100	5 100
b/ niezarejestrowane warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego	0	0
c/ utworzony zgodnie ze statutem/umową	0	0
d/ na akcje/udziały własne	35 600	0
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>40 700</b>	<b>5 100</b>

**Nota 17****17 a ODPISY Z ZYSKU NETTO W CIĄGU ROKU OBROTOWEGO (Z TYTUŁU)**

Nie występują odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (z tytułu) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**Nota 18**

<b>18 a ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>607</b>	<b>888</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	203	827
- wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	2	415
- naliczone odsetki od należności (Jeronimo)	7	124
- ujemna wartość firmy Jasło	43	45
- ujemna wartość firmy Czechowice	110	202
- niezapłacona nota obciążeniowa do Orlen Projekt S.A.	41	41
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
d) odniesionej na wartość środków trwałych w budowie	404	61
- wycena kredytu długoterminowego wg IRR	398	53
- odsetki nienotyfikowane	6	8
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>470</b>	<b>406</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	9	2
- wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	1	2
- naliczone odsetki od należności (Jeronimo)	0	0
- ujemna wartość firmy Jasło	0	0
- ujemna wartość firmy Czechowice	0	0
- niezapłacona nota obciążeniowa do Orlen Projekt	0	0
- rezerwa na zobowiązania	8	0
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
- ujemna wartość firmy Jasło	0	0
- ujemna wartość firmy Czechowice	0	0
d) odniesionej na wartość środków trwałych w budowie	461	404
- wycena kredytu długoterminowego wg IRR	456	398
- odsetki nienotyfikowane	5	6
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>414</b>	<b>687</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	10	626
- odwrócenie wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych	2	24
- odwrócenie rezerwy z tytułu zapłaty odsetek od należności	0	117
- ujemna wartość firmy Jasło	4	2
- ujemna wartość firmy Czechowice	4	92
- pozostałe	0	391
b) odniesione na kapitał własny w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	0	0
c) odniesione na wartość firmy lub ujemną wartość firmy w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi	0	0
d) odniesionej na wartość środków trwałych w budowie	404	61
- wycena kredytu długoterminowego wg IRR	398	53
- odsetki nienotyfikowane	6	8
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>662</b>	<b>607</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	201	203
- wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	1	2
- naliczone odsetki od należności (Jeronimo)	7	7
- ujemna wartość firmy Jasło	39	43
- ujemna wartość firmy Czechowice	105	110
- niezapłacona nota obciążeniowa do Orlen Projekt	41	41
- rezerwa na zobowiązania	8	0
b) odniesionej na kapitał własny	0	0
c) odniesionej na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0
d) odniesionej na wartość środków trwałych w budowie	461	404
- wycena kredytu długoterminowego wg IRR	456	398
- odsetki nienotyfikowane	5	6

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Data wygaśnięcia wszystkich wymienionych w nocie tytułów dodatnich przejściowych jest rok następujący po dniu bilansowym, na który została utworzona dotycząca ich rezerwa na odroczony podatek dochodowy, za wyjątkiem różnic dotyczących środków trwałych, dla których data wygaśnięcia przypada na dzień zrównania odpisów amortyzacyjnych bilansowych i podatkowych lub dzień ich sprzedaży bądź likwidacji.

<b>18 b ZMIANA STANU DŁUGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>2 670</b>	<b>3 229</b>
- odprawa emerytalna	665	776
- odprawa jubileuszowa	2 005	2 453
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>59</b>	<b>184</b>
- odprawa emerytalna	8	28
- odprawa jubileuszowa	51	156
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- odprawa emerytalna	0	0
- odprawa jubileuszowa	0	0
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>544</b>	<b>743</b>
- odprawa emerytalna	141	139
- odprawa jubileuszowa	403	604
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>2 185</b>	<b>2 670</b>
- odprawa emerytalna	532	665
- odprawa jubileuszowa	1 653	2 005

<b>18 c ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>801</b>	<b>754</b>
- odprawa emerytalna	36	60
- odprawa jubileuszowa	322	337
- niewykorzystane urlopy	443	357
- premie	0	0
- inne	0	0
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>1 743</b>	<b>801</b>
- odprawa emerytalna	68	36
- odprawa jubileuszowa	347	322
- niewykorzystane urlopy	526	443
- premie	802	0
- inne	434	0
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>758</b>	<b>749</b>
- odprawa emerytalna	30	60
- odprawa jubileuszowa	285	332
- niewykorzystane urlopy	443	357
- premie	0	0
- inne	0	0
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>43</b>	<b>5</b>
- odprawa emerytalna	6	0
- odprawa jubileuszowa	37	5
- niewykorzystane urlopy	0	0
- premie	0	0
- inne	0	0
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>2 177</b>	<b>801</b>
- odprawa emerytalna	68	36
- odprawa jubileuszowa	347	322
- niewykorzystane urlopy	526	443
- premie	802	0
- inne	434	0

**18 d ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)**

Nie występuje zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>18 e ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZER KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- rezerwa na zasądzone wynagrodzenia	0	0
- inne	0	0
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>399</b>	<b>0</b>
- rezerwa na zasądzone wynagrodzenia	399	0
- inne	0	0
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- rezerwa na zasądzone wynagrodzenia	0	0
- inne	0	0
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- rezerwa na zasądzone wynagrodzenia	0	0
- inne	0	0
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>399</b>	<b>0</b>
- rezerwa na zasądzone wynagrodzenia	399	0
- inne	0	0

**Nota 19**

<b>19 a ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) wobec jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec jednostki dominującej, w tym:	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
<b>b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec innych jednostek	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	6	90
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne leasing finansowy	0	0
- ...	0	0
- wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne leasing finansowy	0	0
- ...	0	0
- wobec innych jednostek	6	90
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- ...	0	0
- umowy leasingu finansowego	0	0
- inne leasing finansowy	6	90
- ...	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>6</b>	<b>90</b>

<b>19 b ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat	6	90
b) powyżej 3 do 5 lat	0	0
c) powyżej 5 lat	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>6</b>	<b>90</b>

<b>19 c ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w walucie polskiej	6	90
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta ....1..../...EUR...	0	0
PLN	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>6</b>	<b>90</b>

**19 d ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK**

Nie występują zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**19 e ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Nie występują zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 20**

<b>20 a ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) wobec jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- wobec jednostek zależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec jednostki dominującej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
b) wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- wobec jednostek współzależnych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec jednostek stowarzyszonych	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec innych jednostek	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- ...	0	0
c) wobec pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- wobec wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec znaczącego inwestora	0	0
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
- ...	0	0
- wobec innych jednostek	<b>37 860</b>	<b>42 946</b>
- kredyty i pożyczki, w tym:	11 113	15 154
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	36	137
- leasing finansowy	36	137
- z tytułu wyceny forward	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	13 268	6 057
- do 12 miesięcy	13 268	6 057
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	1 023	4 765
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 279	6 334
- z tytułu wynagrodzeń	986	856
- inne	10 155	9 643
d) fundusze specjalne (wg tytułów)	261	238
- ZFŚS	261	238
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>38 121</b>	<b>43 184</b>

<b>20 b ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w walucie polskiej	21 692	21 554
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	16 429	21 630
b1.jednostka/waluta ...1.../...USD	0	1
PLN	0	5
b2.jednostka/waluta....1.../....EUR	3 503	4 699
PLN	16 429	21 625
b3. jednostka/waluta ...../...CHF.....	0	0
PLN	0	0
b.4. jednostka waluta ...../....GBP	0	0
PLN	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>38 121</b>	<b>43 184</b>

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>20 c ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2022</b>									
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
ING Bank Śląski S.A.	Katowice		6 500 tys. EUR/ 27 591 tys. zł		2 373 tys. EUR/ 11 131 tys. zł	EURIBOR 1M+marża	31.07.2025	1. zastaw rejestrowy na przedsiębiorstwie o ogólnej wartości zbioru 70.483 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 2. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn) o wartości 102.380 tys. PLN na dzień 31.07.2019r. do wysokości 264 mln PLN, 3. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 77.217 tys. PLN na dzień 31.07.2019r. do wysokości 264 mln PLN, 4. zastaw finansowy na prawach z tytułu rachunków bankowych, 5. hipoteka umowna łączna do kwoty 264 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5), 6. przelew praw z wierzytelności z tytułu ubezpieczeń, za wyjątkiem ubezpieczenia OC i kontraktów, co do których nie ma zobowiązania cesji na bank, 7. przelew praw z tytułu wybranych kontraktów na zabezpieczenie, 8. pełnomocnictwo do rachunków bankowych, 9. oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego, 10. umowa przelewu praw wierzytelności z tytułu gwarancji zabezpieczających projekt "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych", w tym zabezpieczenia doradcy technicznego oraz prawidłowego wykonania projektu, 11. gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz kredytodawcy.	
<b>Razem PLN</b>									
<b>Razem EUR</b>			<b>6 500 tys. EUR</b>		<b>2 373 tys. EUR</b>				

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>20 c ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2021</b>									
Nazwa (firma) jednostki ze wskazaniem formy prawnej	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy		Kwota kredytu / pożyczki pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia	Inne
		zł	waluta	zł	waluta				
ING Bank Śląski S.A.	Katowice		6 500 tys. EUR/ 27 591 tys. zł		3 302 tys. EUR/ 15 187 tys. zł	EURIBOR 1M+marża	31.12.2026	1. zastaw rejestrowy na przedsiębiorstwie o ogólnej wartości zbioru 70.483 tys. PLN na dzień 30.06.2016r. do wysokości 264 mln PLN, 2. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów trwałych będących rzeczami ruchomymi oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z urządzeń technicznych i maszyn) o wartości 102.380 tys. PLN na dzień 31.07.2019r. do wysokości 264 mln PLN, 3. zastaw rejestrowy na zbiorze rzeczy ruchomych i praw stanowiących całość gospodarczą o zmiennym składzie (składający się z aktywów obrotowych oraz praw z nimi związanych, w tym w szczególności z zapasów, materiałów, półproduktów i produktów w toku, produktów gotowych oraz towarów) o wartości 77.217 tys. PLN na dzień 31.07.2019r. do wysokości 264 mln PLN, 4. zastaw finansowy na prawach z tytułu rachunków bankowych, 5. hipoteka umowna łączna do kwoty 264 mln PLN na nieruchomościach w Jaśle (KS1J/00072881/6, KS1J / 00079718/2) oraz w Czechowicach-Dziedzicach (KA1P/00049235/8, KA1P/00057291/7, KA1P/00080652/6, KA1P/00082505/5), 6. przelew praw z wierzytelności z tytułu ubezpieczeń, za wyjątkiem ubezpieczenia OC i kontraktów, co do których nie ma zobowiązania cesji na bank, 7. przelew praw z tytułu wybranych kontraktów na zabezpieczenie, 8. pełnomocnictwo do rachunków bankowych, 9. oświadczenie w formie aktu notarialnego o dobrowolnym poddaniu się egzekucji w trybie art. 777 Kodeksu postępowania cywilnego, 10. umowa przelewu praw wierzytelności z tytułu gwarancji zabezpieczających projekt "Instalacja odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych", w tym zabezpieczenia doradcy technicznego oraz prawidłowego wykonania projektu, 11. gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego na rzecz kredytodawcy.	
<b>Razem PLN</b>									
<b>Razem EUR</b>			<b>6 500 tys. EUR</b>		<b>3 302 tys. EUR</b>				

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**20 d ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU WYEMITOWANYCH DŁUŻNYCH INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH**

Nie występują zobowiązania krótkoterminowe z tytułu wyemitowanych dłużnych instrumentów finansowych w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 21**

<b>21 a ZMIANA STANU UJEMNEJ WARTOŚCI FIRMY</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Stan na początek okresu	905	1 066
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- zakupu ZCP LOTOS Lab Jasło	0	0
- zakupu ZCP LOTOS Lab Czechowice	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	183	161
- odpis ujemnej wartości firmy - laboratorium Jasło	106	101
- odpis ujemnej wartości firmy - laboratorium Czechowice	77	60
<b>Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu</b>	<b>722</b>	<b>905</b>

Ujemna wartość firmy wynika z transakcji nabycia w 2015 roku zorganizowanej części przedsiębiorstwa LOTOS Lab, natomiast podatek odroczony związany jest z różnicami przejściowymi powstałymi pomiędzy wartością podatkową i bilansową przejętych aktywów i zobowiązań.

<b>21 b INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	0	0
b) rozliczenia międzyokresowe przychodów	67	133
- długoterminowe (wg tytułów)	0	0
- krótkoterminowe (wg tytułów)	67	133
dotacja na prace badawcze	67	133
pozostałe	0	0
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>67</b>	<b>133</b>

**Nota 22**

<b>Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
wartość księgowa w zł	99 432 486,01	93 573 927,83
liczba akcji w szt.	30 900 000	30 900 000
<b>wartość księgowa na jedną akcję w zł</b>	<b>3,22</b>	<b>3,03</b>
<b>rozwodniona liczba akcji</b>	<b>30 900 000</b>	<b>30 900 000</b>
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	3,22	3,03

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do łącznej liczby zarejestrowanych w dniu bilansowym akcji serii B i C oraz serii D. Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję na dzień 31.12.2022r. obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do liczby akcji serii B i C oraz serii D powiększonej o potencjalne akcje zwykłe z tytułu Programu Opcji Menadżerskich. Na dzień 31.12.2022r. nie wystąpiły potencjalne akcje zwykłe, gdyż Program Opcji Menadżerskich został zakończony w roku 2016.

Wartość księgową na jedną akcję obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do łącznej liczby zarejestrowanych w dniu bilansowym akcji serii B i C oraz serii D. Rozwodnioną wartość księgową na jedną akcję na dzień 31.12.2021r. obliczono jako relację wartości kapitału własnego na dzień bilansowy do liczby akcji serii B i C oraz serii D powiększonej o potencjalne akcje zwykłe z tytułu Programu Opcji Menadżerskich. Na dzień 31.12.2021r. nie wystąpiły potencjalne akcje zwykłe, gdyż Program Opcji Menadżerskich został zakończony w roku 2016.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**2. Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych.****Nota 23****23 a NALEŻNOŚCI WARUNKOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)**

Nie występują należności warunkowe od jednostek powiązanych (z tytułu) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**23 b ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA RZECZ JEDNOSTEK POWIĄZANYCH (Z TYTUŁU)**

Nie występują zobowiązania warunkowe na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**3. Noty wyjaśniające do rachunku zysków i strat.****Nota 24**

<b>24 a PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- sprzedaż wyrobów gotowych	320 647	267 266
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	320 647	267 266
- sprzedaż usług	5 022	4 084
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	5 022	4 084
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>325 669</b>	<b>271 350</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	325 669	271 350

<b>24 b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) kraj</b>	<b>235 192</b>	<b>201 663</b>
- sprzedaż wyrobów gotowych	230 208	197 614
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	230 208	197 614

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- sprzedaż usług	4 984	4 049
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	4 984	4 049
<b>b) eksport</b>	<b>90 477</b>	<b>69 687</b>
- sprzedaż wyrobów gotowych	90 439	69 652
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	90 439	69 652
- sprzedaż usług	38	35
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	38	35
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>325 669</b>	<b>271 350</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	325 669	271 350

**Nota 25**

<b>25 a PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>- sprzedaż towarów</b>	<b>5 524</b>	<b>559</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	5 524	559
<b>- sprzedaż materiałów</b>	<b>23</b>	<b>33</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	23	33
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>5 547</b>	<b>592</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	5 547	592

25 b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)	2022	2021
<b>a) kraj</b>	<b>5 547</b>	<b>589</b>
- sprzedaż towarów	5 524	556
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	5 524	556
- sprzedaż materiałów	23	33
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	23	33
<b>b) eksport</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
- sprzedaż towarów	0	3
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	0	3
- sprzedaż materiałów	0	0
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>5 547</b>	<b>592</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek	5 547	592

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**Nota 26**

<b>26 a KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) amortyzacja	3 251	3 460
b) zużycie materiałów i energii	259 771	216 841
c) usługi obce	25 578	25 144
d) podatki i opłaty	1 388	1 366
e) wynagrodzenia	16 188	13 988
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	4 093	3 678
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 105	845
- podróże służbowe	87	77
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>311 374</b>	<b>265 322</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-6 979	-2 547
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	0	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-13 235	-11 783
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-13 482	-13 227
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>277 678</b>	<b>237 765</b>

**Nota 27**

<b>27 a AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	<b>244</b>	<b>198</b>
- odwrócenie odpisu na wyroby gotowe	209	178
- odwrócenie odpisu na surowce i opakowania	34	20
- rozwiązanie odp. akt. wartość należności	1	0
- rozwiązanie odp. akt. wartość środków trwałych	0	0
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, razem</b>	<b>244</b>	<b>198</b>

<b>27 b INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) pozostałe, w tym:	<b>608</b>	<b>429</b>
- nadwyżki, różnice wagowe	336	28
- z tyt. różnic inwentaryzacyjnych	7	52
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	43	2
- ujemna wartość firmy	183	162
- zwrot nadpłaty podatku od nieruchomości	0	132
- pozostałe	39	53
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>608</b>	<b>429</b>

**Nota 28**

<b>28 a POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	<b>1 305</b>	<b>722</b>
- odpis aktualizujące należności	20	49
- odpisy aktualizujące wyroby gotowe (ostrożna wycena)	89	176
- odpisy aktualizujące surowce i opakowania (zapasy zalegające)	0	79
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa obrotowe	1 196	418
b) strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	<b>0</b>	<b>273</b>
- strata z tytułu sprzedaży środków trwałych	0	273
c) pozostałe, w tym:	<b>1 458</b>	<b>767</b>
- składki członkowskie	1	3
- darowizny	2	0
- niedobory, różnice wagowe	65	73
- koszty postępowania spornego	199	258
- koszty likwidacji zapasów	82	15
- niedobory inwentaryzacyjne	10	49
- koszty zaniechanej inwestycji	143	181
- koszty audytu energetycznego spółki	0	44
- rezerwa na sporne wynagrodzenie dla byłych pracowników	407	0
- rezerwa wynagrodzenie dodatkowe dla członków Zarządu	434	0
- koszty naprawy środka trwałego	33	0
- inne	82	144
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>2 763</b>	<b>1 762</b>



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**Nota 29****29 a PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU DYWIDEND I UDZIAŁÓW W ZYSKACH**

Nie występują przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

<b>29 b PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) z tytułu udzielonych pożyczek</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek, w tym:	0	0
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	0	0
<b>b) pozostałe odsetki</b>	<b>582</b>	<b>194</b>
- od jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- od jednostek zależnych	0	0
- od jednostki dominującej	0	0
- od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- od jednostek współzależnych	0	0
- od jednostek stowarzyszonych	0	0
- od innych jednostek	0	0
- od pozostałych jednostek, w tym:	582	194
- od wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- od znaczącego inwestora	0	0
- od innych jednostek	582	194
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>582</b>	<b>194</b>

<b>29 c INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) dodatnie różnice kursowe</b>	<b>2 720</b>	<b>2 066</b>
- zrealizowane	2 684	1 997
- niezrealizowane	36	69
<b>b) rozwiązane rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- zbycie wierzytelności	0	0
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>2 720</b>	<b>2 066</b>

Dodatnie i ujemne różnice kursowe oraz wynik na sprzedaży wierzytelności zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat w szyku zwartym.

**Nota 30**

<b>30 a KOSZTY FINANSOWE Z TYTUŁU ODSETEK</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) od kredytów i pożyczek</b>	<b>4 320</b>	<b>1 004</b>
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla innych jednostek	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:	4 320	1 004
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	4 320	1 004
<b>b) pozostałe odsetki</b>	<b>5 290</b>	<b>1 200</b>
- dla jednostek powiązanych, w tym:	0	0
- dla jednostek zależnych	0	0
- dla jednostki dominującej	0	0
- dla pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, w tym:	0	0
- dla jednostek współzależnych	0	0
- dla jednostek stowarzyszonych	0	0
- dla innych jednostek	0	0
- dla pozostałych jednostek, w tym:	5 290	1 200
- dla wspólnika jednostki współzależnej	0	0
- dla znaczącego inwestora	0	0
- dla innych jednostek	5 290	1 200
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>9 610</b>	<b>2 204</b>

Koszty pozostałych odsetek zawierają kwotę 2.826 tys. zł jako odsetki ustawowe za opóźnienie w transakcjach handlowych zapłacone do ORLEN Projekt S.A. zgodnie z wyrokiem Sądu Apelacyjnego w Rzeszowie sygn. akt I AGa 20/21 o zapłatę wynagrodzenia z tytułu realizowania robót w ramach Inwestycji FUTURE.

<b>30 b INNE KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>a) ujemne różnice kursowe</b>	<b>2 782</b>	<b>1 703</b>
- zrealizowane	2 739	1 547
- niezrealizowane	43	156
<b>b) utworzone rezerwy (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- koszty finansowania	0	0
- inne	0	0
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>2 782</b>	<b>1 703</b>

Dodatnie i ujemne różnice kursowe zostały zaprezentowane w rachunku zysków i strat w szyku zwartym.

**Nota 31****Nota 31 a Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych**

Nie występuje zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 32**

<b>32 a PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>10 805</b>	<b>5 950</b>
<b>2. Korekty konsolidacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Różnice pomiędzy zyskiem (strata) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):</b>	<b>3 697</b>	<b>1 808</b>
<b>a) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym:</b>	<b>6 467</b>	<b>5 138</b>
odwrócone różnice kursowe	9	0
wpłaty na PFRON	177	210
koszty nkup i reprezentacja *	32	11
prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzacja	94	199
straty i niedobory inwentaryzacyjne, straty z likwidacji zapasów	0	0
różnica z tyt. odsetek między wyc. wg IRR, a fakt. zapł. odsetkami	0	0
naliczone odsetki od zobowiązań	24	29
umorzone odsetki	0	241
niezrealizowane różnice kursowe z tyt. wyceny Forwardów	0	0
pozostałe zawiązane rezerwy	0	130
odpis z tyt. wyceny wyrobów gotowych i materiałów	88	255
odpisy aktualizujące należności od dłużników	20	52
odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe	1 196	760

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

darowizna wyrobów gotowych, pieniężna	0	0
opłata REACH, różnice wynikające z księgowego i podatkowego ujęcia REACH	3	1
rezerwa na niewykorzystane urlopy	525	443
niezapłacony ZUS od wynagrodzeń na dzień bilansowy	531	491
niezapłacone składki PPK	15	13
niezapłacona prowizja w banku ING	11	0
niewypłacone delegacje pracownicze	0	1
utworzona rezerwa na premię roczną dla pracowników, rezerwa emerytalno-rentowa	1 277	543
utworzona rezerwa na koszty transportu	0	0
niedobory, różnice wagowe	0	0
składki członkowskie dobrowolne	1	3
odpis aktualizujący wartość środków trwałych	0	0
rezerwa na odsetki należne	44	141
różnice kursowe z tyt. wyceny rozrachunków i środków pieniężnych	134	232
różnica pomiędzy wartością godziwą, a wartością podatkową niskocennych skł. majątku	0	0
różnica pomiędzy amortyzacją od wartości godziwej, a amort. od wartości podatkowej ŚT	34	43
inne rezerwy na świadczenia pracownicze	833	0
wynagrodzenia naliczone, a niewypłacone	36	0
rezerwa na ubezpieczenie kredytu kupieckiego	0	0
koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji na realizację projektu INNOLOT, BIOSTRATEG	66	66
wartość niezamortyzowana ŚT(brak LT fizycznej)	16	20
koszty NKUP związane z eksploatacją, ubezpieczeniem samochodów	135	132
różnice wynikające z podatkowego ujęcia przekształ. leasingu operacyjnego w finansowy	152	200
koszty Rady Nadzorczej	2	5
koszty procesu	0	0
bilansowa wartość niezamortyzowanego sprzedanego budynku	0	736
pomoc de minimis	0	68
nieodliczony podatek VAT	0	16
koszty dotyczące emisji akcji	0	0
pozostałe koszty	76	97
koszty finansowania dłużnego ponad limit	936	0
<b>b) koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów bilansowych, w tym:</b>	<b>2 141</b>	<b>2 634</b>
zrealizowana rezerwa dotycząca ISO	0	0
rozwiązana rezerwa na wypłacone wynagrodzenia, PPK	13	47
rozwiązana rezerwa emerytalno-rentowa	902	1 141
odwrócona rezerwa na niewykorzystany urlop	443	357
zapłacony ZUS	491	427
wypłacona delegacja	1	2
różnice wynikające z podatkowego ujęcia przekształ. leasingu operacyjnego w finansowy	129	150
koszty poniesione przy zakupie prawa wieczystego użytkowania gruntu	0	194
podatkowa wartość niezamortyzowanego sprzedanego budynku	0	314
inne rezerwy	133	0
pozostałe koszty	29	2
<b>c) przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych, w tym:</b>	<b>629</b>	<b>1 069</b>
przychody z tyt. rozwiązanych odp. aktual., które w latach ub. nie stanowiły kup	0	342
należne odsetki od należności - pozostałe	44	141
naliczone a niezapłacone odsetki - Jeronimo	0	0
odwrócone odpisy wyceny wyrobów	243	198
różnice kursowe niezrealizowane z tyt. wyceny rach. dewizowych i rozrachunków, z wyceny należności i środków pieniężnych	94	91
odwrócenie prowizji nienotyfikowanej od kredytu	0	0
rozliczona w pozostałe przychody operacyjne ujemna wartość zakupionej firmy	182	162
niezapłacona nota obciążeniowa Orlen Projekt	0	0
otrzymana pomoc de minimis	0	68
przychód bilansowy z tyt. dotacji Biostrateg rozlicz. do wysokości poniesionych kosztów	66	66

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

pozostałe przychody	0	1
<b>d) przychody podatkowe nie zaliczane do bilansowych, w tym:</b>	<b>0</b>	<b>373</b>
zapłacone odsetki od należności, nal. na koniec poprzed. roku sprawozdawczego	0	373
niewykorzystana dotacja do projektu Biostrateg	0	0
przychód z pokrycia kosztów przelotu przez zagranicznego kontrahenta	0	0
przychód z nieodpłatnego świadczenia w związku z nieodpłatnym pełnieniem funkcji członków RN	0	0
<b>e) odliczenia od dochodu darowizny</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>f) odliczenia od dochodu z art. 17 ust 1 pkt 48 Projekt INNOLOT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>g) odliczenia od dochodu z art. 17 ust 1 pkt 48 Projekt BIOSTRATEG</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>h) odliczenie z tytułu ulgi na prace badawczo-rozwojowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	14 502	7 758
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	2 755	1 474
6. Zwiększenia, zaniechania, zwolnienia, odliczenia i obniżki podatku - podatek dochodowy za lata ubiegłe	0	0
7. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	2 755	1 474
- wykazany w rachunku zysków i strat	2 755	1 474
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły kapitał własny	0	0
- dotyczący pozycji, które zmniejszyły lub zwiększyły wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

<b>32 b PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	-281	-310
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu zmiany stawek podatkowych	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	0	0
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu odpisania aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego lub braku możliwości wykorzystania rezerwy na odroczonego podatku dochodowego	0	0
- inne składniki podatku odroczonego (wg tytułów)	0	0
<b>Podatek dochodowy odroczoney, razem</b>	<b>-281</b>	<b>-310</b>

**32 c ŁĄCZNA KWOTA PODATKU ODROZCZONEGO UJĘTEGO W KAPITALE WŁASNYM I WARTOŚCI FIRMY**

Nie występuje łączna kwota podatku odroczonego ujętego w kapitale własnym i w wartości firmy w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**32 d PODATEK DOCHODOWY WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT DOTYCZĄCY DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ ORAZ WYNIKU NA OPERACJACH NADZWYCZAJNYCH**

Nie występuje podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat dotyczący działalności zaniechanej oraz wyniku na operacjach nadzwyczajnych w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 33****33 a POZOSTAŁE OBOWIĄZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)**

Nie występują pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 34****34 a UDZIAŁ W ZYSKACH (STRATACH) NETTO JEDNOSTEK PODPORZĄDKOWANYCH WYCENIANYCH METODĄ PRAW WŁASNOŚCI**

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Nie występuje udział w zyskach (stratach) netto jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności w badanym okresie oraz w okresie porównywalnym.

**Nota 35**

<b>35 a Podział zysku lub pokrycia straty za prezentowane lata obrotowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Zysk/Strata netto</b>	<b>8 330</b>	<b>4 786</b>
<b>II. Podział zysku/pokrycie straty</b>	<b>8 330</b>	<b>4 786</b>
- zwiększenie kapitału zapasowego	8 330	2 314
- dywidenda	0	2 472
- zmniejszenie kapitału zapasowego	0	0

**Nota 36**

<b>Sposób obliczenia zysku(straty)na jedną akcję</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
zysk(strata)netto	8 330 558,18	4 786 256,95
średnio ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	30 900 000	30 900 000
<b>zysk(strata)na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>0,27</b>	<b>0,15</b>
<b>średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych ( w szt.)</b>	<b>30 900 000</b>	<b>30 900 000</b>
rozwodniony zysk(strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,27	0,15

**Zysk przypadający na jedną akcję**

Podstawowy zysk na akcję oblicza się jako iloraz zysku netto za okres oraz średniej ważonej liczby akcji zwykłych występujących w ciągu okresu.

Rozwodniony zysk na akcję wylicza się korygując średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w taki sposób, jak gdyby nastąpiła zamiana na akcje wszystkich powodujących rozwodnienie potencjalnych akcji zwykłych.

## 4. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych.

PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (metoda pośrednia)	2022	2021
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>8 330</b>	<b>4 786</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>-3 358</b>	<b>3 194</b>
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	3 251	3 460
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	0	18
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 676	1 793
5. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	1 311	858
6. Zmiana stanu rezerw	1 345	-793
7. Zmiana stanu zapasów	-13 699	-13 086
8. Zmiana stanu należności	-361	4 636
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 279	6 624
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-602	-248
11. Inne korekty	0	-68
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>4 972</b>	<b>7 980</b>

## Struktura środków pieniężnych na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych na początek i koniec okresu

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 01.01.2022	Stan na 01.01.2021
<b>1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>13 855</b>	<b>14 766</b>
a) Rachunki w banku ING Bank Śląski - bieżący i pomocnicze PLN	12 745	14 084
b) Rachunek w banku ING Bank Śląski - cesja wierzytelności PLN	0	0
c) Rachunek w banku ING Bank Śląski EUR	949	575
d) Rachunek w banku ING Bank Śląski USD	23	7
e) Rachunek w banku ING Bank Śląski ZFŚS	138	100
f) Rachunek w banku ING Bank Śląski - Akredytywa	0	0
g) Rachunek do prac badawczych Biostrateg	0	0
<b>2. Inne środki pieniężne:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Środki pieniężne w drodze	0	0
b) Lokaty overnight	0	0
c) Wycena lokat overnight	0	0
<b>3. Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>-12</b>	<b>-271</b>
a) Środki pieniężne faktoring EUR	-11	-170
b) Środki pieniężne na rachunku cesyjnym	-1	-82
c) Nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych	0	-19
<b>4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)</b>	<b>13 843</b>	<b>14 495</b>

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
<b>1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>3 165</b>	<b>13 855</b>
a) Rachunki w banku ING Bank Śląski - bieżący i pomocnicze PLN	2 700	12 745
b) Rachunek w banku ING Bank Śląski EUR	299	949
c) Rachunek w banku ING Bank Śląski USD	3	23
d) Rachunek w banku ING Bank Śląski ZFŚS	163	138
e) Rachunek w banku ING Bank Śląski - Akredytywa	0	0
f) Rachunek do prac badawczych Biostrateg	0	0
<b>2. Inne środki pieniężne:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Środki pieniężne w drodze	0	0
b) Lokaty overnight	0	0

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

c) Wycena lokat overnight	0	0
<b>3. Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>-14</b>	<b>-12</b>
a) Środki pieniężne faktoring EUR	0	-11
b) Środki pieniężne na rachunku cesyjnym	-14	-1
c) Nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych (wycena środków pieniężnych)	0	0
<b>4. Krótkoterminowe aktywa finansowe zaklasyfikowane dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych do środków pieniężnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)</b>	<b>3 151</b>	<b>13 843</b>

**Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych (bilansowe zmiany stanu a zmiany stanu wynikające z rachunku przepływów pieniężnych)**

ZOBOWIĄZANIA	2022	2021
<b>Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długo- i krótkoterminowych</b>	<b>5 147</b>	<b>1 313</b>
minus zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko i długoterminowych	4 040	-5 038
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	186	-196
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych	-358	-77
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu zakupu akcji	0	0
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu ujemnej wyceny instrumentów finansowych (forward)	0	0
<b>Zmiana stanu zobowiązań długo- i krótkoterminowych w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>1 279</b>	<b>6 624</b>
<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE</b>		
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>-10 692</b>	<b>-671</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	-10 692	-653
różnica	0	-18
wyjaśnienie różnicy:	0	-18
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	-18

**Wyjaśnienia do pozycji "inne wpływy inwestycyjne" i "inne wydatki inwestycyjne", "pozostałe korekty"**

	2022	2021
<b>inne wpływy inwestycyjne:</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
- transakcje typu forward	4	0
<b>inne wydatki inwestycyjne:</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
- transakcje typu forward	0	0
- zaliczki na zakup środków trwałych	13	0
<b>inne korekty działalność operacyjna:</b>	<b>0</b>	<b>68</b>
- koszty finansowania (faktoring odwrotny)	0	0
- dotacje w roku ich otrzymania	0	68
<b>inne wpływy finansowe:</b>	<b>0</b>	<b>68</b>
- wpływy z tytułu otrzymanych dotacji	0	68
<b>inne wydatki finansowe:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Jasło, dnia 12.04.2023r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Dariusz Szlęzak

Członek Zarządu:

Jarosław Świć

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**B. Dodatkowe noty objaśniające.****1. Informacje o instrumentach finansowych**

Kategoria	1.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2022
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
pożyczki udzielone i należności własne	0	0	0	0
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
pozostałe zobowiązania finansowe	15 381	91 699	95 925	11 155

Na dzień 31.12.2022 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:

- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 6 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.c pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 11.113 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.a pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 36 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.c pasywów

Kategoria	1.01.2021	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2021
aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	0	0	0	0
pożyczki udzielone i należności własne	0	0	0	0
aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	0	0	0	0
aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	0	0	0	0
pozostałe zobowiązania finansowe	20 615	58 819	64 053	15 381

Na dzień 31.12.2021 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:

- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 90 tys. zł wykazywane w pozycji II.3.c pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 15.154 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.a pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 137 tys. zł wykazywane w pozycji III.3.c pasywów

Podział zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Zobowiązania długoterminowe:	
- inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	6
Zobowiązania krótkoterminowe:	
- inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	36

Podstawowa charakterystyka (w tym terminy zapadalności, oprocentowanie, zabezpieczenia ) oraz informacje liczbowe o pozostałych zobowiązaniach finansowych, na które składają się zobowiązania z tytułu kredytów zostały zaprezentowane w notach 19 d oraz 20 c.

Poniżej przedstawiono koszty z tytułu odsetek od zobowiązań, wyliczonych za pomocą stóp procentowych wynikających z zawartych kontraktów:

Koszty odsetek wg stóp procentowych naliczone i zrealizowane w okresie	31.12.2022	31.12.2021
z tytułu kredytów w tym:	4 287	1 073
- kredyt w rachunku bieżącym PLN	3 852	397



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

- kredyt w rachunku bieżącym EUR	12	4
- kredyt krótkoterminowy PLN	0	161
- kredyt inwestycyjny EUR	423	511
- kredyt inwestycyjny PLN	0	0
z tytułu leasingu	7	11

Na dzień 31.12.2022r. bank, który udzielił kredytu inwestycyjnego w walucie EUR, naliczył prowizję od wykorzystanego kredytu w kwocie 5.221,34 EUR (25.308,13 PLN), która została zapłacona w dniu 16.01.2023r.

**Informacje na temat ryzyka kredytowego i finansowego:**

W ocenie Zarządu Spółki nie istnieje zagrożenie niezyskania finansowania zewnętrznego w odpowiedniej wysokości lub na znacząco niekorzystnych warunkach, lub niezyskanie go w ogóle, które skutkowałoby negatywnie na działalności operacyjnej Spółki.

Dodatkowo w ciągu okresów objętych sprawozdaniem finansowym czyli w roku 2022 oraz w roku 2021 Spółka nie zawierała transakcji w instrumenty pochodne typu Forward.

Spółka w roku 2022 oraz 2021 nie stosowała rachunkowości zabezpieczeń dla księgowego ujęcia skutków zawieranych transakcji pochodnych. Zawierane transakcje miały na celu ograniczenie ryzyka walutowego.

Ryzyko związane z kształtowaniem się kursów walutowych:

Zarówno część sprzedaży, jak i część zakupów Spółki realizowana jest w walutach obcych. Sprzedaż Polwax w walutach obcych denominowana jest głównie w EUR, natomiast zakupy surowcowe w walutach obcych dokonywane są głównie w EUR oraz w USD. Pomimo, iż Spółka zarządza ryzykiem walutowym stosując instrumenty zabezpieczające takie jak zaciągnięcie i spłata finansowania dłużnego denominowanego w walucie obcej oraz zawieranie transakcji walutowych: forward, w których Polwax posiada przepływy walutowe z działalności podstawowej, istnieje ryzyko niekorzystnego wpływu zmian kursów walutowych (wzmocnienie kursów walut obcych, w tym w szczególności EUR, względem waluty polskiej) na osiągnięte przez Polwax wyniki finansowe. Z uwagi na niepewność przyszłych przepływów finansowych Spółka nie zawiera transakcji przekraczających 70% wartości prognozowanego ryzyka finansowego w horyzoncie 12 miesięcy.

Ryzyko stóp procentowych:

Spółka jest stroną umów finansowych opartych na zmiennych stopach procentowych. W związku z tym Spółka narażona jest na ryzyko zmiany stóp procentowych zarówno w stosunku do posiadanego już zadłużenia, jak również nowo zaciąganych zobowiązań lub refinansowania posiadanego zadłużenia. Ewentualny wzrost stóp procentowych może przyczynić się do wzrostu kosztów finansowych Polwax i w związku z tym negatywnie wpłynąć na działalność, sytuację finansową, wyniki oraz perspektywy rozwoju Spółki. Spółka w pełni akceptuje ryzyko stopy procentowej, nie prowadzi aktywnej polityki zabezpieczania ryzyka stopy procentowej.

Obciążenie ryzykiem stopy procentowej jest zmienne w czasie, wpływ na to mają zmiany wielkości zadłużenia z tytułu kredytów (w szczególności w rachunku bieżącym) wynikające z charakterystyki działalności Spółki.

**2. Dane o pozycjach pozabilansowych, w szczególności zobowiązaniach warunkowych, w tym również udzielonych przez emitenta gwarancjach i poręczeniach (także wekslowych), z wyodrębnieniem udzielonych na rzecz jednostek powiązanych, pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale, współnika jednostki współzależnej oraz znaczącego inwestora, a także informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń.**

	2022	2021
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>123 566</b>	<b>132 156</b>
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
a) udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	123 566	132 156
a) roszczenia przeciwko ORLEN Projekt S.A. o zapłatę kwoty z tytułu szkody poniesionej przez Spółkę w postaci rzeczywistej straty oraz w postaci utraconych korzyści	123 566	132 156

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>228 559</b>	<b>177 336</b>
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)	0	0
a) udzielonych gwarancji i poręczeń	0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	228 559	177 336
a) weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Comercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014	135 000	84 600
g) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0*	20	83
h) weksel in blanco w celu zabezpieczenia udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancji spłaty kredytu obrotowego udzielonego przez ING Bank Śląski S.A.**	56 000	48 000
i) roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę wynagrodzenia za realizację robót w ramach Inwestycji FUTURE, zwrot kwoty z gwarancji należytego wykonania umowy oraz prace wykonane przed odstąpieniem od umowy***	37 539	44 208
j) wezwanie spółki ICHEMAD-Profarb Sp. z o.o. do zwrotu przez POLWAX S.A. kwoty z gwarancji należytego wykonania umowy wypłaconej na rzecz POLWAX S.A. przez mBank****	0	445
k) roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę należności wynikających z kosztów transportu i magazynowania zamówionych przez ORLEN Projekt S.A. urządzeń w związku z realizacją Inwestycji FUTURE*****	1 104	0
3. Inne	0	0

\* Na dzień 31.12.2022r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. wynikających z Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0.

\*\* Na dzień 31.12.2022r. weksel in blanco wystawiony został jako zabezpieczenie udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancji spłaty kredytu obrotowego udzielonego przez ING Bank Śląski S.A.

\*\*\* Na dzień 31.12.2022r. roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę wynagrodzenia za realizację robót w ramach Inwestycji FUTURE, zwrot kwoty z gwarancji należytego wykonania umowy oraz prace wykonane przed odstąpieniem od umowy.

\*\*\*\* Na dzień 31.12.2022r. wezwanie spółki ICHEMAD-Profarb Sp. z o.o. do zwrotu przez POLWAX S.A. kwoty z gwarancji należytego wykonania umowy wypłaconej na rzecz POLWAX S.A. przez mBank.

\*\*\*\*\* Na dzień 31.12.2022r. roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę należności wynikających z kosztów transportu i magazynowania zamówionych przez ORLEN Projekt S.A. urządzeń w związku z realizacją Inwestycji FUTURE.

### 3. Dane dotyczące zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

### 4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w danym okresie lub przewidzianej do zaniechania w następnym okresie.

Spółka nie zaniechała żadnej działalności w okresie objętym sprawozdaniem i nie przewiduje zaniechania działalności w najbliższym okresie.

### 5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby.

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>Środki trwałe w budowie (stan na początek okresu)</b>	<b>3 773</b>	<b>3 945</b>
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	2 613	1 997
Rozliczone zaliczki	0	134
Przyjęcie na środki trwałe:	-1 472	-1 498
-Prawo wieczystego użytkowania gruntów	0	0
-Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-570	-9
-Urządzenia techniczne i maszyny	-778	-1 403
-Środki transportu	-31	0
-Inne środki trwałe	-93	-86
Przyjęcie do WNIP	-147	-45

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

Przekwalifikowanie do pozostałych aktywów obrotowych *	-899	-760
<b>Środki trwałe w budowie (stan na koniec okresu)</b>	<b>3 868</b>	<b>3 773</b>

\* Opis przekwalifikowania znajduje się pod Notą 8 oraz 11 w dziale A. NOTY OBJAŚNIAJĄCE

Spółka nie ponosiła nakładów na wytworzenie we własnym zakresie środków trwałych.

Na dzień 31.12.2022r. Spółka przekazała zaliczkę na środki trwałe w budowie w kwocie 13 tys. PLN. Jest to zaliczka na zakup wymiennika płaszczowo-rurowego.

Na dzień 31.12.2021r. Spółka nie przekazała zaliczek na środki trwałe w budowie.

**6. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; odrębnie należy wykazać poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego.**

Pozycja	31.12.2022	31.12.2021
<b>Nakłady ogółem na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wynosiły w tym:</b>	<b>2 598</b>	<b>2 132</b>
- nakłady na ochronę środowiska wynosiły:	378	73
<b>Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą w tym:</b>	<b>2 974</b>	<b>2 629</b>
-nakłady na ochronę środowiska :	760	488

**6.1 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.**

Nie dotyczy.

**6.2 Informacje o przychodach, kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, w tym ich kwotę i charakter.**

1. Dokonanie odpisu aktualizującego wartość nakładów inwestycyjnych na budowę inwestycji pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi" ("Instalacja") w kwocie 899 tys. zł. Odpis dotyczy aktywów związanych z przerwaniem i niekontynuowaną inwestycją. W okresie roku 2022 nakłady na Instalację wzrosły o wskazaną kwotę 899 tys. zł. Były to wydatki związane z zabezpieczeniem i ubezpieczeniem elementów Instalacji. Odpis został odniesiony w pozostałe koszty operacyjne. Na dzień 31.12.2022r. niezależny rzeczoznawca dokonał ponownej wyceny aktywów Instalacji. Wartość godziwa aktywów została określona na kwotę 10.476 tys. zł. W związku z powyższym odpis aktualizujący wartość nakładów inwestycyjnych utworzony w dniu 31.12.2021r. został powiększony o kwotę 297 tys. zł. Zwiększenie odpisu zostało odniesione w pozostałe koszty operacyjne.

**7.1 Informacje o transakcjach zawartych przez emitenta/jednostkę powiązaną/ pozostałe jednostki, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale/wspólnika jednostki współzależnej/znaczącego inwestora z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe, wraz z ich kwotami oraz informacjami określającymi charakter związku z podmiotami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.**

Spółka nie zawierała istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

**7.2 Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych, o:**

a) wzajemnych należnościach i zobowiązaniach

b) kosztach i przychodach z wzajemnych transakcji

c) inne dane, niezbędne do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego (dywidenda).

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**7a. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.**

Spółka nie jest stroną takich umów.

**8. Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji, w tym:**

- a) nazwie, zakresie działalności wspólnego przedsięwzięcia
- b) procentowym udziale
- c) części wspólnie kontrolowanych rzeczowych składników aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych
- d) zobowiązaniach zaciągniętych na potrzeby przedsięwzięcia lub zakupu używanych rzeczowych składników aktywów trwałych
- e) części zobowiązań wspólnie zaciągniętych
- f) przychodach uzyskanych ze wspólnego przedsięwzięcia i kosztach z nimi związanych
- g) zobowiązaniach warunkowych i inwestycyjnych dotyczących wspólnego przedsięwzięcia.

Spółka nie uczestniczyła we wspólnych przedsięwzięciach.

**9. Informacje o przeciętnym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe. W przypadku skonsolidowanego sprawozdania finansowego - informacje o przeciętnym zatrudnieniu w grupie kapitałowej emitenta, z podziałem na grupy zawodowe.**

<b>Pozycja</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	91,49	88,29
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	165,29	164,52
- uczniowie	0	0
- osoby wykonujące pracę nakładczą	0	0
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,67	0,34
<b>Razem</b>	<b>258,45</b>	<b>253,15</b>

**10. W rocznym sprawozdaniu finansowym oraz rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym – informacje o łącznej wartości wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiowych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających, nadzorujących albo członków organów administrujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy były one odpowiednio zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor – oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.**

<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- Szlęzak Dariusz	448	261
- Świć Jarosław	336	231
<b>Razem</b>	<b>784</b>	<b>492</b>

Skład Zarządu Spółki według stanu na dzień 31.12.2022r.:

1. Dariusz Szlęzak – Prezes Zarządu
2. Jarosław Świć – Członek Zarządu

**Informacja o wypłaconej dywidendzie i utworzonej rezerwie na premię roczną.**

W 2022r. nie wypłacono dywidendy Członkom Zarządu.

W 2022r. utworzono rezerwę na premię roczną dla Członków Zarządu w kwocie 434 tys. zł.

W 2022r. Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia pozapłacowe w łącznej wysokości 14 tys. zł.

## POLWAX S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

W dniu 13.01.2022r. Sąd Okręgowy w Katowicach XI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych zasądził na rzecz byłego Prezesa Zarządu Polwax S.A. Pana Leszka Stokłosa kwotę 94 tys. zł tytułem odprawy wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz kwotę 12,8 tys. zł tytułem zwrotu kosztów postępowania wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie. Kwota 40 tys. zł została wypłacona w dniu 19.01.2022r. natomiast kwota 54 tys. zł wraz z odsetkami została wypłacona w dniu 10.03.2022r.

W dniu 22.08.2022r. Sąd Okręgowy w Krośnie IV Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych zasądził na rzecz byłego Wiceprezesa Zarządu Polwax S.A. Pana Piotra Kosińskiego kwotę 66,7 tys. zł tytułem niewypłaconej części wynagrodzenia wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, kwotę 84,0 tys. zł tytułem odprawy wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, kwotę 84,0 tys. zł tytułem odszkodowania wynikającego z umowy o zakazie konkurencji wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie oraz kwotę 19,9 tys. zł tytułem zwrotu kosztów procesu. Kwocie 7,3 tys. zł został nadany rygor natychmiastowej wykonalności i w związku z tym kwota ta została wypłacona w dniu 24.08.2022r. Wyrok sądu nie jest prawomocny. W dniu 23.08.2022r. Spółka złożyła wniosek o uzasadnienie wyroku. W dniu 10.10.2022r. Spółka odebrała Wyrok wraz z uzasadnieniem. W dniu 31.10.2022r. Spółka złożyła apelację od całości Wyroku Sądu.

W dniu 07.09.2022r. Sąd Okręgowy w Katowicach XI Wydział Pracy i Ubezpieczeń Społecznych zasądził na rzecz byłego Wiceprezesa Zarządu Polwax S.A. Pana Tomasza Nadolskiego kwotę 66,7 tys. zł tytułem niewypłaconej części wynagrodzenia wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, kwotę 78,0 tys. zł tytułem odprawy wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie. W pozostałym zakresie tj. w zakresie roszczenia o wypłatę odszkodowania z umowy o zakazie konkurencji wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie, powództwo zostało oddalone. Wyrok sądu nie jest prawomocny. W dniu 05.12.2022r. Spółka wniosła apelację od pkt. 1, 2 i 4 Wyroku Sądu. W dniu 23.01.2023r. Pan Tomasz Nadolski wniosł apelację od części Wyroku, a w dniu 03.03.2023r. spółka złożyła odpowiedź na apelację. W związku z apelacją zasądzona kwota nie została wypłacona i została utworzona rezerwa w wysokości 144,7 tys. zł.

W 2021r. nie wypłacono dywidendy Członkom Zarządu.

W 2021r. nie utworzono rezerwy na premię roczną dla Członków Zarządu.

W 2021r. Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia w łącznej wysokości 10 tys. zł.

<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- Krzysztof Wydmański	48	48
- Michał Wnorowski	49	48
- Adrian Grabowski	0	44
- Wojciech Hoffmann	96	96
- Zbigniew Syzdek	48	48
- Łanoszka Adam	48	4
<b>Razem</b>	<b>289</b>	<b>288</b>

Na dzień 31.12.2022r. Rada Nadzorcza Spółki składała się z następujących osób:

1. Wojciech Hoffmann - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Zbigniew Syzdek - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
3. Michał Wnorowski - Członek Rady Nadzorczej,
4. Krzysztof Wydmański - Członek Rady Nadzorczej,
5. Adam Łanoszka - Członek Rady Nadzorczej.

<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Komitetu Audytu</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- Zbigniew Syzdek	36	36
- Michał Wnorowski	9	3
- Krzysztof Wydmański	9	3
<b>Razem</b>	<b>54</b>	<b>42</b>

Na dzień 31.12.2022r. Komitet Audytu Spółki składał się z następujących osób:

1. Zbigniew Syzdek - Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Krzysztof Wydmański - Członek Komitetu Audytu,
3. Michał Wnorowski - Członek Komitetu Audytu.

### 10.1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów

## POLWAX S.A.

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**administrujących oraz o zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.**

Nie dotyczy.

**11. Informacje o wartości niespłaconych zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów zobowiązujących do świadczeń na rzecz emitenta, jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych, udzielonych przez emitenta w przedsiębiorstwie emitenta oraz oddzielnie w przedsiębiorstwach jednostek od niego zależnych, współzależnych i z nim stowarzyszonych (dla każdej grupy osobno), osobom zarządzającym, nadzorującym albo członkom organów administrujących, odrębnie dla osób zarządzających nadzorujących, członków organów administrujących oraz oddzielnie ich współmałżonkom, krewnym i powinowatym do drugiego stopnia, przysposobionym lub przysposabiającym oraz innym osobom, z którymi są one powiązane osobiście, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych.**

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym spółka nie zawierała i nie była stroną żadnych umów pożyczek, kredytów, gwarancji, poręczeń z osobami zarządzającymi i nadzorującymi oraz ich bliskimi.

### 11a. Informacje o:

a) dacie zawarcia przez emitenta umowy z firmą audytorską, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz okresie, na jaki została zawarta ta umowa

b) wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- badanie sprawozdania finansowego
- inne usługi poświadczające, w tym przegląd sprawozdania finansowego
- usługi doradztwa podatkowego
- pozostałe usługi

c) informacje określone w lit. b należy podać także dla poprzedniego roku obrotowego

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) Kancelaria Porad Finansowo Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o.		
- data zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego	24.05.2022r.	27.08.2020r.
- okres na jaki została zawarta umowa	2022, 2023, 2024	2020, 2021
- data zawarcia umowy na usługi audytorskie (IPO)	-	-
- okres na jaki została zawarta umowa	-	-
b) wynagrodzenie biegłego rewidenta		
- badania sprawozdania finansowego	27	27
- inne usługi poświadczające, w tym :	18	19
- przegląd sprawozdania finansowego	15	15
- usługa atestacyjna	3	4
- pozostałe usługi (potwierdzenie kowenantów bankowych)	0	0
<b>Razem:</b>	<b>45</b>	<b>46</b>

**12. Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym za bieżący okres.**

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

**13. Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym/skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy.**

1. Zarząd Spółki POLWAX S.A. poinformował, że w dniu 18.01.2023r. Spółka POLWAX S.A. otrzymała nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym wydany 16.01.2023r. przez Sąd Okręgowy w Rzeszowie VI Wydział Gospodarczy, na skutek pozwu wniesionego 30.12.2022r. przez Orlen Projekt S.A. Nakaz zapłaty zobowiązuje Spółkę do zapłaty łącznie kwoty 1.103.392,44 zł tytułem należności głównej wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnienie oraz do zwrotu kosztów postępowania sądowego w wysokości 62.387,00 zł. Dochodzone należności, jak wynika z

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

uzasadnienia pozwu, wynikają z kosztów transportowania i magazynowania zamówionych przez Orlen Projekt S.A. urządzeń w związku z realizacją inwestycji "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi dla spółki POLWAX S.A." Nakaz zapłaty nie jest prawomocny i przysługuje prawo wniesienia od niego sprzeciwu. Zarząd Spółki kwestionuje zasadność złożonego pozwu oraz wydanego nakazu zapłaty i wraz z doradcami prawnymi przygotuje i złoży stosowny sprzeciw.

2. Zarząd Spółki Polwax S.A. poinformował, że w dniu 19.01.2023r. Spółka zawarła z ING Bank Śląski S.A. Aneks nr 17, który jest pierwszym z aneksów planowanych w 2023 roku, do umowy kredytowej z dnia 26.09.2016r. Na podstawie wymienionego Aneksu udzielony został kredyt w ramach Kredytu Wieloproduktowego obowiązujący do dnia 31.03.2023r. w łącznej wysokości 25 mln zł. Spółka zawarła stosowny Aneks na finansowanie pierwszego kwartału działalności, kolejne uzgodnienia z Bankiem będą procedowane w okresie późniejszym w wielkości dostosowanej do skali zamówień na rynku zniczy i wkładów do zniczy. Aneks przewiduje zabezpieczenie spłaty kredytu w postaci gwarancji w ramach Portfelowej Linii Gwarancyjnej z Funduszu Gwarancji Kryzysowych (PLG FGK) udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego stanowiącej 80,00% zobowiązania w ramach kredytu wieloproduktowego. Udzielona gwarancja jest zabezpieczona wekslem wystawionym przez Spółkę.

3. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 01.02.2023r. złożył sprzeciw od całości zakazu zapłaty, który został wydany w postępowaniu upominawczym 16.01.2023r. przez Sąd Okręgowy w Rzeszowie VI Wydział Gospodarczy, na skutek pozwu wniesionego przez Orlen Projekt S.A. Zarząd Spółki podtrzymuje, że nie uznaje zasadności złożonego pozwu oraz wydanego nakazu zapłaty, co znalazło wyraz w osnowie złożonego sprzeciwu.

4. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 29.03.2023r. Spółka zawarła z ING Bank Śląski S.A. Aneks nr 18 do umowy kredytowej z dnia 26.09.2016r. Na podstawie ww. Aneksu Kredytodawca wydłuży Spółce dostępność Kredytu Wieloproduktowego do dnia 30.04.2023r. na warunkach określonych w Aneksie nr 17. Kolejne uzgodnienia będą procedowane w okresie późniejszym w wielkości dostosowanej do skali zamówień na rynku zniczy i wkładów do zniczy.

5. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 30.03.2023r. uzgodnił ze spółką Jeronimo Martins Polska S.A. istotne warunki dla zawarcia kontraktu na rok 2023. Uzgodniono warunki handlowe, wolumeny i wzornictwo produktów zniczowych. Szacowana wartość obrotów ze spółką JMP w ramach dokonanych uzgodnień wyniesie w 2023 roku około 114 mln PLN netto. Wartość kontraktu może ulec zmianie ze względu na okoliczności, które mogą wystąpić w przyszłości, w szczególności związane z rozwojem sytuacji gospodarczo-politycznej. Pozostałe warunki handlowe nie uległy zmianie w stosunku do lat poprzednich.

6. Zarząd Spółki poinformował, że w dniu 06.04.2023r. Spółka zawarła z ING Bank Śląski S.A. Aneks nr 19 do Umowy Kredytowej z dnia 26.09.2016r. zmieniający nazwę „Umowa Kredytowa” na „Umowa Wieloproduktowa nr 675/2020/000022448/00 z dnia 26.09.2016”, w ramach której Bank udzielił Spółce kredytu do maksymalnej wysokości 130 mln PLN. W Aneksie ustalono, że: 1. W ramach przyznanego Limitu Kredytowego Spółka może korzystać z takich Produktów jak: kredyt obrotowy, gwarancja bankowa, akredytywa, z ostatecznym terminem spłaty do dnia 30.03.2024r. oraz Kredyt Inwestycyjny dewizowy w EUR z ostatecznym terminem spłaty do dnia 31.07.2025r. Maksymalna kwota limitu obowiązuje od dnia 01.06.2023r. do dnia 31.10.2023r., natomiast w pozostałych okresach wysokość limitów została dostosowana do bieżących potrzeb Spółki. 2. Zabezpieczenia kredytu w formie: a. hipoteki umownej łącznej do kwoty 190 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia, b. zastawu rejestrowego na przedsiębiorstwie, aktywach oraz zapasach z cesją praw z umowy ubezpieczenia, c. zastawu finansowego na środkach zdeponowanych na rachunkach, d. przelewu wierzytelności z tytułu umowy faktoringowej nr 160/2024 z dnia 07.08.2024r. zawartej z ING Commercial Finance Polska S.A. e. przelewu wierzytelności z tytułu ubezpieczenia należności i mienia w transporcie; zostaną aneksowane lub ustanowione w terminach ustalonych z Bankiem. 3. Dodatkowe zabezpieczenie będzie stanowić gwarancja udzielona przez Bank Gospodarstwa Krajowego w kwocie 96 mln PLN w terminie do dnia 30.06.2024r., która jest zabezpieczona wekslem wystawianym przez Spółkę. 4. Umowa Wieloproduktowa zawiera standardowo stosowane w umowach kredytowych zobowiązania do utrzymania określonych wskaźników finansowych.

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

### **14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejścia aktywów i pasywów.**

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

### **15. Sprawozdanie finansowe i dane porównywalne, przynajmniej w odniesieniu do podstawowych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, skorygowane odpowiednim wskaźnikiem inflacji, z podaniem źródła wskaźnika oraz metody jego wykorzystania, z przyjęciem okresu ostatniego sprawozdania finansowego jako okresu bazowego - jeżeli skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności emitenta osiągnęła lub przekroczyła wartość 100 %.**

Nie wystąpiła konieczność przeliczenia sprawozdania finansowego o wskaźnik inflacji, ponieważ skumulowana średnioroczna stopa inflacji z okresu ostatnich trzech lat działalności Spółki nie osiągnęła 100%.

### **16. Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy danymi ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i danych porównywalnych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.**

Nie wystąpiły takie zdarzenia.

### **17. Zmiany stosowanych zasad (polityki) rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego/skonsolidowanego sprawozdania finansowego, dokonanych w stosunku do poprzedniego roku obrotowego (lat obrotowych), ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność.**

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiła zmiana zasad ( polityki) rachunkowości.

### **18. Dokonane korekty błędów, ich przyczyny, tytuły oraz wpływ wywołanych tym skutków finansowych na sytuację majątkową i finansową, płynność oraz wynik finansowy i rentowność, w tym informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Nie dokonywano korekt.

### **19. W przypadku występowania niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje oraz wskazanie czy sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych bądź planowanych przez emitenta/jednostki powiązane działań mających na celu eliminację niepewności.**

Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

### **20. W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe/skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek, oraz wskazanie dnia połączenia i zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów):**

- w przypadku rozliczenia metodą nabycia - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółki przejętej, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, cenę przejęcia, wartość aktywów netto według wartości godziwej spółki przejętej na dzień połączenia, wartość firmy lub ujemną wartość firmy i opis zasad jej amortyzacji, lub
- w przypadku rozliczenia metodą łączenia udziałów - nazwę (firmę) i opis przedmiotu działalności spółek, które w wyniku połączenia zostały wykreślone z rejestru, liczbę, wartość nominalną i rodzaj udziałów (akcji) wyemitowanych w celu połączenia, przychody i koszty, zyski i straty oraz zmiany w kapitałach własnych połączonych spółek za okres od początku roku obrotowego, w ciągu którego nastąpiło połączenie, do dnia połączenia.

W sporządzonym sprawozdaniu finansowym nie nastąpiło połączenie spółek.



## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**21. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.**

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

**22.1. W przypadku gdy dzień bilansowy, na który sporządzane jest sprawozdanie finansowe objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostki podporządkowanej, wyprzedza dzień bilansowy, na który sporządza się skonsolidowane sprawozdanie finansowe, nie więcej jednak niż o trzy miesiące, podaje się istotne zdarzenia dotyczące zmian stanu aktywów, pasywów oraz zysków i strat tej jednostki podporządkowanej, jakie nastąpiły w okresie między dniem bilansowym, na który sporządzono skonsolidowane sprawozdanie finansowe, a dniem bilansowym jednostki podporządkowanej.**

Nie dotyczy.

**22.2. Informacje o korektach oraz wielkości poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, dla których przyjęto odmienne metody i zasady wyceny, w przypadku dokonywania odpowiednich przekształceń sprawozdania finansowego jednostki objętej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do metod i zasad przyjętych przez jednostkę dominującą, a w przypadku odstąpienia od dokonywania przekształceń - uzasadnienie odstąpienia.**

Nie dotyczy.

**23. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocy objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, wraz z danymi uzasadniającymi odstąpienie od konsolidacji lub wyceny metodą praw własności, nazwę i siedzibę jednostki sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe na wyższym szczeblu grupy kapitałowej oraz miejsce jego publikacji, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.**

Nie dotyczy, spółka nie tworzy grupy kapitałowej.

**24. Jeżeli emitent sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe wyłącza na podstawie odrębnych przepisów jednostkę podporządkowaną z obowiązku objęcia konsolidacją lub metodą praw własności, w dodatkowej nocy objaśniającej do skonsolidowanego sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną wraz z danymi uzasadniającymi wyłączenia, podstawowe wskaźniki ekonomiczno-finansowe, charakteryzujące działalność jednostek powiązanych w danym i ubiegłym roku obrotowym, takie jak: wartość przychodów ze sprzedaży oraz przychodów finansowych, wynik finansowy netto oraz wartość kapitału własnego, z podziałem na grupy, wartość aktywów trwałych, przeciętne roczne zatrudnienie, oraz inne informacje jeżeli są wymagane na podstawie odrębnych przepisów.**

Nie dotyczy.

**25. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową.**

Nie dotyczy.

**26. Ponadto w przypadku innych dodatkowych informacji niż wskazane powyżej, wymaganych na podstawie obowiązujących przepisów o rachunkowości, lub innych informacji, mogących w**

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022r. (dane w tys. zł)

**istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian - należy ujawnić te informacje w odpowiedniej części sprawozdania finansowego.**

Nie dotyczy.

Jasło, dnia 12.04.2023r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Dariusz Szlęzak

Członek Zarządu:

Jarosław Świć