



**polWAX**  
Parafiny przemysłowe



## ROCZNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2023

Full  
Synergy



PEOPLE



TECHNOLOGY



ECOLOGY

## **SPIS TREŚCI**

I.	WPROWADZENIE .....	2
II.	BILANS.....	14
III.	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	17
IV.	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	18
V.	RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH .....	19
VI.	DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA.....	20
A.	Noty objaśniające. ....	20
1.	Noty objaśniające do bilansu.....	20
2.	Noty objaśniające do pozycji pozabilansowych. ....	43
3.	Noty wyjaśniające do rachunku zysków i strat.....	43
4.	Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych. ....	49
B.	Dodatkowe noty objaśniające. ....	51

## **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 22.21 - Produkcja płyt, arkuszy, rur i kształtowników z tworzyw sztucznych;
- 5) PKD 32.99 - Produkcja pozostałych wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 6) PKD 46.75 – Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych;
- 7) PKD 46.76 - Sprzedaż hurtowa pozostałych półproduktów;
- 8) PKD 52.1 – Magazynowanie i przechowywanie towarów;
- 9) PKD 71.2 – Badania i analizy techniczne;
- 10) PKD 72.1 – Badania naukowe i prace rozwojowe w dziedzinie nauk przyrodniczych i technicznych;
- 11) 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 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Dane porównywalne obejmują okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

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

#### **Zarząd:**

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

- Michał Mróz – Prezes Zarządu
- Robert Ruwiński – Członek Zarządu

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

W dniu 25.09.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. podjęła uchwałę, na mocy których odwołany został z funkcji Prezesa Zarządu POLWAX S.A. Pan Dariusz Szlęzak, a także odwołany został z funkcji Członka Zarządu POLWAX S.A. Pan Jarosław Świć.

W dniu 25.09.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. podjęła uchwałę, na mocy której powołany został do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu POLWAX S.A. Pan Michał Mróz.

W dniu 26.10.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. powołała z dniem 15.11.2023r. do pełnienia funkcji Członka Zarządu POLWAX S.A. Pana Roberta Ruwińskiego.

### **Rada Nadzorcza:**

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

- Wojciech Hoffmann – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Anna Wojciechowska – Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej
- Michał Wnorowski – Członek Rady Nadzorczej
- Krzysztof Wydmański – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Łanoszka – Członek Rady Nadzorczej

W dniu 28.09.2023r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie POLWAX S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej POLWAX S.A. Pana Zbigniewa Syzdka.

Jednocześnie w dniu 28.09.2023r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie POLWAX S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej POLWAX S.A. Panią Annę Wojciechowską.

Skład Komitetu Audytu na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia sprawozdania to:

- Michał Wnorowski – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Krzysztof Wydmański – Członek Komitetu Audytu
- Anna Wojciechowska – Członek Komitetu Audytu

W dniu 26.10.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. powołała do pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu Panią Annę Wojciechowską.

### **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.**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli od 31 grudnia 2023 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 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 ze 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.

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.

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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 którym 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, telefony, 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.

### **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 odroczony 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 odroczony 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 odroczony mogą być w bilansie kompensowane jeżeli dotyczą tego samego tytułu prawnego.

### **11.8. Zapasy**

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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**

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



## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

nakład spełnia warunki uznania go za aktywne 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:

- 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 2023r. (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 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

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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:

Okres sprawozdawczy	Średni kurs w okresie*	Minimalny kurs w okresie	Maksymalny kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
Od 01.01.2023 do 31.12.2023	4,5284	4,3053	4,7895	4,3480
Od 01.01.2022 do 31.12.2022	4,6883	4,4879	4,9647	4,6899

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

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 01.01.2023 do 31.12.2023	4,1823	3,8990	4,4888	3,9350
Od 01.01.2022 do 31.12.2022	4,4679	3,9218	5,0381	4,4018

\*) 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
	2023	2022	2023	2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	252 429	331 216	55 744	70 647
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	-17 527	19 888	-3 870	4 242
III. Zysk (strata) brutto	-35 394	10 804	-7 816	2 304
IV. Zysk (strata) netto	-39 027	8 330	-8 618	1 777
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	19 296	4 972	4 261	1 061
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 679	-1 945	-371	-415
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-16 990	-13 719	-3 752	-2 926
VIII. Przepływy pieniężne netto razem	627	-10 692	138	-2 281
IX. Aktywa razem	111 813	143 771	25 716	30 655
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 588	44 339	13 245	9 454
XI. Zobowiązania długoterminowe	761	6	175	1
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	28 042	38 121	6 449	8 128
XIII. Kapitał własny	54 225	99 432	12 471	21 201
XIV. Kapitał zakładowy	1 545	1 545	355	329
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)	-1,26	0,27	-0,28	0,06
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (zł/EUR)	-1,26	0,27	-0,28	0,06
XVIII. Wartość księgową na akcję (zł/EUR)	1,75	3,22	0,40	0,69
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	1,75	3,22	0,40	0,69
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	0,20	0,08	0,04	0,02

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 wykorzystał najlepszą wiedzę o spodziewanych standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzeniu sprawozdania zgodnie z MSR.

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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 2023 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.

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 2023 roku byłby większy o 30.606 tys. zł, a na dzień 31 grudnia 2022 roku byłby większy o 27.836 tys. zł. Wynik finansowy netto za rok 2023 byłby niższy o 1.861 tys. zł, a za rok 2022 byłby niższy o 2.125 tys. zł. Zdaniem Zarządu Spółki, analiza różnic w obszarze środków trwałych oraz oszacowania ich wartości bez sporządzenia kompletnego sprawozdania finansowego według MSR jest obciążona 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 2023r.

– 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 31.12.2022r. wyniosła 722 tys. zł, a na dzień 31.12.2023r. wyniosła 531 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

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

sporządzania sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF, wynik finansowy Spółki za 2022 rok byłby niższy o 183 tys. zł, natomiast za 2023 rok wynik finansowy byłby niższy o 191 tys. zł. Kapitał własny na dzień 31.12.2022r. byłby wyższy o 722 tys. zł, a na dzień 31.12.2023r. byłby wyższy o 531 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 10.04.2024r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Michał Mróz

Członek Zarządu:

Robert Ruwiński

**II. BILANS**

<b>BILANS</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A k t y w a</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		31 748	36 017
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	353	693
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	25 460	25 858
3. Należności długoterminowe	3, 8	0	0
4. Inwestycje długoterminowe	4	0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	5 935	9 466
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		5 935	9 466
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		80 065	107 754
1. Zapasy	6	35 914	53 249
2. Należności krótkoterminowe	7, 8	28 895	40 528
2.1. Od pozostałych jednostek		28 895	40 528
3. Inwestycje krótkoterminowe		3 783	3 151
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	9	3 783	3 151
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		3 783	3 151
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	10	454	350
5. Pozostałe aktywa obrotowe	11	11 019	10 476
<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>		111 813	143 771

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

<b>BILANS</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>P a s y w a</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>		54 225	99 432
1. Kapitał zakładowy	12	1 545	1 545
2. Kapitał zapasowy	14	51 007	48 857
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	15	0	0
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	16	40 700	40 700
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		-39 027	8 330
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	17	0	0
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		57 588	44 339
1. Rezerwy na zobowiązania	18	28 254	5 423
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		754	662
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 439	4 362
a) długoterminowa		518	2 185
b) krótkoterminowa		921	2 177
1.3. Pozostałe rezerwy		26 061	399
a) długoterminowe		25 662	0
b) krótkoterminowe		399	399
2. Zobowiązania długoterminowe	19	761	6
2.1. Wobec pozostałych jednostek		761	6
3. Zobowiązania krótkoterminowe	20	28 042	38 121
3.1. Wobec pozostałych jednostek		27 901	37 860
3.2. Fundusze specjalne		141	261
4. Rozliczenia międzyokresowe	21	531	789
4.1. Ujemna wartość firmy		531	722
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	67
b) krótkoterminowe		0	67
<b>P a s y w a r a z e m</b>		111 813	143 771
<b>Wartość księgowa w zł</b>		54 225 062,79	99 432 486,01
<b>Liczba akcji</b>		30 900 000	30 900 000
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	22	1,75	3,22
<b>Rozwodniona liczba akcji</b>		30 900 000	30 900 000
<b>Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)</b>	22	1,75	3,22



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

<b>POZYCJE POZABILANSOWE</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>23</b>	<b>123 566</b>	<b>123 566</b>
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		123 566	123 566
- 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	123 566
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>23</b>	<b>39 804</b>	<b>229 663</b>
2.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		39 804	229 663
- weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Comercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014		1 342	135 000
- weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0		0	20
- weksel in blanco w celu zabezpieczenia udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancji spłaty kredytu obrotowego udzielonego przez ING Bank Śląski S.A.		0	56 000
- roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę wynagrodzenia za realizację robót w ramach Inwestycji FUTURE oraz prace wykonane przed odstąpieniem od umowy		36 746	37 539
- 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	1 104
- roszczenia Rhenus Port Logistic Sp. z o.o. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę kwoty związanej z kosztami logistyki surowca		612	0
<b>Pozycje pozabilansowe razem</b>		<b>163 370</b>	<b>353 229</b>

Jasło, dnia 10.04.2024r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Michał Mróz

Członek Zarządu:

Robert Ruwiński

**III. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>252 429</b>	<b>331 216</b>
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24	251 099	325 669
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	25	1 330	5 547
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:</b>		<b>222 816</b>	<b>282 790</b>
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	26	221 476	277 678
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		1 340	5 112
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (I-II)</b>		<b>29 613</b>	<b>48 426</b>
IV. Koszty sprzedaży	26	13 427	13 235
V. Koszty ogólnego zarządu	26	13 947	13 482
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży (III-IV-V)</b>		<b>2 239</b>	<b>21 709</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne		3 076	942
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		147	23
2. Dotacje		0	67
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		643	244
4. Inne przychody operacyjne	27	2 286	608
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		22 842	2 763
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		7 382	1 305
2. Inne koszty operacyjne	28	15 460	1 458
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (VI+VII-VIII)</b>		<b>-17 527</b>	<b>19 888</b>
X. Przychody finansowe	29	347	588
1. Odsetki, w tym:		66	582
2. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		276	3
3. Inne		5	3
XI. Koszty finansowe	30	18 214	9 672
1. Odsetki, w tym:		17 933	9 610
2. Inne		281	62
<b>XII. Zysk (strata) brutto (IX+X-XI)</b>		<b>-35 394</b>	<b>10 804</b>
XIII. Podatek dochodowy	32	3 633	2 474
a) część bieżąca		0	2 755
b) część odroczone		3 633	-281
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>-39 027</b>	<b>8 330</b>

<b>Zysk (strata) netto (zanualizowany)</b>		-39 027 423,22	8 330 558,18
<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	-1,26	0,27
<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	-1,26	0,27

Jasło, dnia 10.04.2024r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Michał Mróz

Członek Zarządu:

Robert Ruwiński

**IV. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	2023	2022
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>99 432</b>	<b>93 574</b>
<b>I. a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	99 432	93 574
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>1 545</b>	<b>1 545</b>
<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>48 857</b>	<b>82 143</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	2 150	-33 286
a) zwiększenia (z tytułu)	2 150	2 314
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	2 150	2 314
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	35 600
- przekazanie na kapitał rezerwowany na nabycie akcji własnych	0	35 600
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>51 007</b>	<b>48 857</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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>40 700</b>	<b>5 100</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	35 600
a) zwiększenia (z tytułu)	0	35 600
- utworzenie kapitału rezerwowego na nabycie akcji własnych	0	35 600
<b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>40 700</b>	<b>40 700</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>8 330</b>	<b>4 786</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	8 330	4 786
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>8 330</b>	<b>4 786</b>
b) zmniejszenia (z tytułu)	8 330	4 786
- podział zysku (na kapitał zapasowy)	2 150	2 314
- wypłata dywidendy	6 180	2 472
<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>
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<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>-39 027</b>	<b>8 330</b>
a) zysk netto	0	8 330
b) strata netto	39 027	0
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ )</b>	<b>54 225</b>	<b>99 432</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>54 225</b>	<b>99 432</b>

Jasło, dnia 10.04.2024r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Michał Mróz

Członek Zarządu:

Robert Ruwiński

**V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH**

<b>RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej - metoda pośrednia</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-39 027</b>	<b>8 330</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>58 323</b>	<b>-3 358</b>
1. Amortyzacja	3 130	3 251
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-4	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 784	6 676
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-951	1 311
5. Zmiana stanu rezerw	22 830	1 345
6. Zmiana stanu zapasów	17 335	-13 699
7. Zmiana stanu należności	11 633	-361
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 603	-1 279
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 169	-602
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>19 296</b>	<b>4 972</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>435</b>	<b>104</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	159	100
2. Inne wpływy inwestycyjne	276	4
<b>II. Wydatki</b>	<b>2 114</b>	<b>2 049</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 114	2 036
4. Inne wydatki inwestycyjne	0	13
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 679</b>	<b>-1 945</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>16 990</b>	<b>13 719</b>
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6 180	2 472
2. Spłaty kredytów i pożyczek	3 940	4 385
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	86	186
4. Odsetki	6 784	6 676
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-16 990</b>	<b>-13 719</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>627</b>	<b>-10 692</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>632</b>	<b>-10 692</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	5	0
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 151</b>	<b>13 843</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:</b>	<b>3 778</b>	<b>3 151</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	59	162

Jasło, dnia 10.04.2024r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Michał Mróz

Członek Zarządu:

Robert Ruwiński

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

<b>1 a WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	325	638
- oprogramowanie komputerowe	232	526
b) inne wartości niematerialne i prawne	28	55
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>353</b>	<b>693</b>

Na dzień 31.12.2023r. 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 43,6 mln PLN na dzień 31.12.2023r. do wysokości 263,9 mln PLN.

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.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**1 b ZMIANY WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2023**

	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	-	-	2 308	1 898	608	-	2 916
b) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	2 308	1 898	608	-	2 916
c) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	-	-	1 670	1 372	553	-	2 223
d) amortyzacja za okres (z tytułu)	-	-	313	294	27	-	340
- zwiększenia	-	-	313	294	27	-	340
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	-	-	1 983	1 666	580	-	2 563
f) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	-	-	325	232	28	-	353

**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

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

- 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) 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 2023r. (dane w tys. zł)

<b>1 c WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) własne	353	693
<b>Wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>353</b>	<b>693</b>

**Nota 2**

<b>2 a RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) środki trwałe, w tym:	21 985	21 977
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	814	917
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 843	14 863
- urządzenia techniczne i maszyny	5 807	5 825
- środki transportu	1 230	143
- inne środki trwałe	291	229
b) środki trwałe w budowie	3 475	3 868
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	0	13
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>25 460</b>	<b>25 858</b>

Na dzień 31.12.2023r. ustanowiona była hipoteka umowna łączna o wartości 14,7 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 7,3 mln PLN na dzień 31.12.2023r. do wysokości 263,9 mln PLN.

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.



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**2 b ZMIANY ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) 2023**

	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	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	2 056	30 702	33 249	2 174	7 167	3 868	13	<b>79 229</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0	75	1 425	1 182	127	-378	0	<b>2 431</b>
- zakup	0	75	1 425	1 182	127	-378	0	<b>2 431</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	388	291	97	15	13	<b>804</b>
- sprzedaż	0	0	3	260	58	0	0	<b>321</b>
- likwidacja	0		385	31	39	0	13	<b>468</b>
- przekwalifikowanie do pozostałych aktywów obrotowych lub do należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0	0	0	0	15	0	<b>15</b>
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 056	30 777	34 286	3 065	7 197	3 475	0	<b>80 856</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 139	15 839	27 424	2 031	6 938	0	0	<b>53 371</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	103	1 095	1 055	-196	-32	0	0	<b>2 025</b>
- zwiększenia	103	1 095	1 431	95	65	0	0	<b>2 789</b>
- zmniejszenia	0		376	291	97	0	0	<b>764</b>
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 242	16 934	28 479	1 835	6 906	0	0	<b>55 396</b>
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	814	13 843	5 807	1 230	291	3 475	0	<b>25 460</b>

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (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	<b>78 330</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0	570	778	31	93	1 137	13	<b>2 622</b>
- zakup	0	570	763	31	93	1 137	13	<b>2 607</b>
- nadwyżka z inwentaryzacji	0	0	15	0	0	0	0	<b>15</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	21	545	61	54	1 042	0	<b>1 723</b>
- sprzedaż	0	0	336	61	0	0	0	<b>397</b>
- likwidacja	0	21	209	0	54	143	0	<b>427</b>
- przekwalifikowanie do pozostałych aktywów obrotowych lub do należności dochodzonych na drodze sądowej	0	0	0	0	0	899	0	<b>899</b>
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	2 056	30 702	33 249	2 174	7 167	3 868	13	<b>79 229</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	1 036	14 759	26 497	1 903	6 861	0	0	<b>51 056</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	103	1 080	927	128	77	0	0	<b>2 315</b>
- zwiększenia	103	1 087	1 412	189	131	0	0	<b>2 922</b>
- zmniejszenia	0	7	485	61	54	0	0	<b>607</b>
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	1 139	15 839	27 424	2 031	6 938	0	0	<b>53 371</b>
h) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	917	14 863	5 825	143	229	3 868	13	<b>25 858</b>

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

<b>2 c ŚRODKI TRWAŁE BILANSOWE (STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) własne	20 849	21 919
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	1 136	58
- umowy leasingu finansowego- samochody	1 136	58
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>21 985</b>	<b>21 977</b>

<b>2 d ŚRODKI TRWAŁE WYKAZYWANE POZABILANSOWO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	319	817
-leasing operacyjny *	319	694
<b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem</b>	<b>319</b>	<b>817</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**

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**

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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.

### **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>2023</b>	<b>2022</b>
<b>1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</b>	<b>9 466</b>	<b>9 131</b>
a) odniesionych na wynik finansowy	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) odniesione na wartość środków trwałych w budowie	461	404
- wycena kredytu długoterminowego (IRR, wycena walutowa)	456	398
- odsetki, prowizje nienotyfikowane	5	6
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>1 692</b>	<b>1 307</b>

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 339	846
- odpis aktualizujący wartość zapasów	127	17
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	89	100
- rezerwa na świadczenia pracownicze	90	324
- rezerwa na koszty usług obcych	209	7
- rezerwa na należności od dłużników	2	3
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	18	18
- niezapłacony ZUS, wynagrodzenia, delegacje, odsetki	33	191
- koszty finansowania dłużnego	768	0
- inne	3	186
b) odniesione na wartość środków trwałych w budowie	353	461
- wycena kredytu długoterminowego (IRR, wycena walutowa)	344	456
- prowizje nienotyfikowane	9	5
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>5 223</b>	<b>972</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	4 762	568
- odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe	3 667	133
- odpis aktualizujący wartość zapasów	20	46
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	99	84
- rezerwa na świadczenia pracownicze	635	171
- rezerwa na koszty usług obcych	8	25
- rezerwa na należności od dłużników	12	0
- niezapłacony ZUS, wynagrodzenia, delegacje	117	96
- inne	204	13
b) odniesione na wartość środków trwałych w budowie	461	404
- wycena kredytu długoterminowego (IRR, wycena walutowa)	456	398
- odsetki i prowizje nienotyfikowane	5	6
<b>4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:</b>	<b>5 935</b>	<b>9 466</b>
a) odniesionych na wynik finansowy (z tytułu)	5 582	9 005
- odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe	3 800	7 467
- odpis aktualizujący wartość zapasów	130	23
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	90	100
- rezerwa na świadczenia pracownicze	183	728
- rezerwa na koszty usług obcych	211	10
- rezerwa na należności od dłużników	26	36
- prawo wieczystego użytkowania gruntu	243	225
- niezapłacony ZUS, wynagrodzenia, delegacje	108	192
- koszty finansowania dłużnego	768	0
- inne	23	224
b) odniesione na wartość środków trwałych w budowie	353	461
- wycena kredytu walutowego (IRR, wycena walutowa)	344	456
- odsetki, prowizja nienotyfikowana	9	5

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,
- koszty finansowania dłużnego - w okresie kolejnych 5-u lat, w których wyłączone koszty finansowania dłużnego zostaną zaliczone do kosztów uzyskania przychodów w ramach limitów obowiązujących dla danego roku podatkowego zgodnie z art. 15c ust. 18, Spółka rozlicza ww. koszty według zasady FIFO,
- 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.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**Nota 6**

<b>6 a ZAPASY</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) materiały	18 829	29 670
b) półprodukty i produkty w toku	2 077	8 657
c) produkty gotowe	15 008	14 614
d) zaliczki na dostawy	0	308
<b>Zapasy, razem:</b>	<b>35 914</b>	<b>53 249</b>

Na dzień 31.12.2023r. 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 35,9 mln PLN na dzień 31.12.2023r. do wysokości 263,9 mln PLN.

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 31.12.2023r. wartość odpisów aktualizujących wyroby gotowe wynosiła 640 tys. zł wobec 87 tys. zł na dzień 31.12.2022r.

Wartość odpisów aktualizujących materiały na dzień 31.12.2023r. wynosiła 43 tys. zł wobec 29 tys. zł na dzień 31.12.2022r.

**Nota 7**

<b>7 a NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) należności od pozostałych jednostek	28 895	40 528
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	10 312	15 397
- do 12 miesięcy	10 312	15 397
- z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	6 692	6 542
- inne	102	131
- dochodzone na drodze sądowej	11 789	18 458
<b>Należności krótkoterminowe netto, razem</b>	<b>28 895</b>	<b>40 528</b>
b) odpisy aktualizujące wartość należności	6 884	313
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>35 779</b>	<b>40 841</b>

Na dzień 31.12.2023r. 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 31.12.2022r. 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.

<b>7 b NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD JEDNOSTEK POWIĄZANYCH</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE OD POZOSTAŁYCH JEDNOSTEK</b>		
a) z tytułu dostaw i usług, w tym od:	10 312	15 397
- innych jednostek	10 312	15 397
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	6 692	6 542
c) inne, w tym od:	102	131
- innych jednostek	102	131
d) dochodzone na drodze sądowej, w tym:	11 789	18 458
- innych jednostek	11 789	18 458
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem</b>	<b>28 895</b>	<b>40 528</b>
e) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	6 884	313
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>35 779</b>	<b>40 841</b>

<b>7 c ZMIANA STANU ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWYCH</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Stan na początek okresu	313	372

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

a) zwiększenia (z tytułu)	6 730	310
- utworzenia odpisów aktualizujących	6 730	310
b) zmniejszenia (z tytułu)	159	369
- rozwiązanie odpisów aktualizujących	83	0
- wykorzystanie odpisów aktualizujących	76	369
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>6 884</b>	<b>313</b>

<b>7 d NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE BRUTTO (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) w walucie polskiej	32 339	38 428
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 380	2 413
b.1. jednostka/waluta 1/EUR	777	514
PLN	3 380	2 413
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>35 779</b>	<b>40 841</b>

<b>7 e NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG (BRUTTO) - O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) do 1 miesiąca	7 811	13 149
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	2 059	1 299
c) należności przeterminowane	657	1 262
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)</b>	<b>10 527</b>	<b>15 710</b>
d) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	215	313
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>10 312</b>	<b>15 397</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>2023</b>	<b>2022</b>
a) do 1 miesiąca	444	854
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	0	4
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	1	2
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	12	39
e) powyżej 1 roku	200	363
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)</b>	<b>657</b>	<b>1 262</b>
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	215	313
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>442</b>	<b>949</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 175 tys. zł na dzień 31.12.2023r. i 223 tys. zł na dzień 31.12.2022r. 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 pozycji "Zaliczki na środki trwałe w budowie" do pozycji "Należności dochodzonych na drodze sądowej". W 2022 r. 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. Na dzień 31.12.2023r. został zawiązany odpis aktualizujący w wysokości 6.669 tys. zł tytułem Noty księgowej wystawionej do ORLEN Projekt S.A. w związku z nałożonymi na ORLEN Projekt S.A. karami umownymi związanymi z realizacją inwestycji pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi". W wyniku tych działań "Należności dochodzone na drodze sądowej" wykazują wartość 11.789 tys. zł.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**Nota 9**

<b>9 a KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 783	3 151
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	1 282	3 151
- inne środki pieniężne	2 501	0
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>3 783</b>	<b>3 151</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>2023</b>	<b>2022</b>
a) w walucie polskiej	2 924	2 849
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	859	302
b1. jednostka/waluta 1/EUR	198	64
PLN	859	299
b2. jednostka/waluta 1/USD	0	1
PLN	0	3
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>3 783</b>	<b>3 151</b>

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

Na dzień 31.12.2023r. wartość środków pieniężnych na rachunku VAT wyniosła 163 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>2023</b>	<b>2022</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	454	350
Ubezpieczenia komunikacyjne i majątkowe	320	202
Prenumerata	4	2
Pozostałe	130	146
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>454</b>	<b>350</b>

**Nota 11**

<b>11 POZOSTAŁE AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) wartość brutto pozostałych aktywów obrotowych na początek okresu	93 445	92 546
b) zwiększenia (z tytułu)	15	899
- przekwalifikowanie ze środków trwałych w budowie	15	899
c) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	93 460	93 445
d) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	82 969	81 773
- zwiększenia	15	1 196
- zmniejszenia	543	0
e) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	82 441	82 969
<b>g) wartość netto pozostałych aktywów obrotowych na koniec okresu</b>	<b>11 019</b>	<b>10 476</b>



## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

Pozostałe aktywa obrotowe stanowią aktywa niespełniające 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 31.12.2023r. 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 31.12.2023r. została określona na kwotę 11.019 tys. zł. W związku z powyższym odpis aktualizujący wartość nakładów inwestycyjnych utworzony w dniu 31.12.2022r. został rozwiązany w kwocie 543 tys. zł. Rozwiązanie odpisu zostało odniesione w pozostałe przychody operacyjne.

Na dzień 31.12.2023r. został dokonany odpis aktualizujący w kwocie 15 tys. zł, równej poniesionym nakładom inwestycyjnym na Instalację w 2023 roku. 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.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**Nota 12**

<b>KAPITAŁ ZAKŁADOWY (STRUKTURA) - 31.12.2023</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	imienne 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) - 31.12.2022</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	imienne 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 2023r. (dane w tys. zł)

<b>Kapitał zakładowy (struktura własności) 31.12.2023</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*	7 596 542	1 198 213	C imienne oraz B/C/D/E	2	379,82	24,58	27,10
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	12 228 811	350 014	C imienne oraz B/C/D/E	2	611,44	39,58	38,77
<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 5.760.431 akcji Spółki, co stanowi 18,64% kapitału zakładowego uprawniających do 21,44% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu tj. uprawniających do wykonywania 6.958.644 głosów na Walnym Zgromadzeniu, natomiast pośrednio poprzez spółkę „Sobik” Zakład Produkcyjny Spółka Jawna 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 22.05.2023 roku.

\*\*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 2023r. (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 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 2023r. (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>2023</b>	<b>2022</b>
a) utworzony ustawowo	515	515
b) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	50 492	48 342
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>51 007</b>	<b>48 857</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>2023</b>	<b>2022</b>
a) z dopłat do kapitału (cel inwestycyjny)	5 100	5 100
b) na akcje własne	35 600	35 600
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>40 700</b>	<b>40 700</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.

**Nota 18**

<b>18 a ZMIANA STANU REZERWY Z TYTUŁU ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:</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 S.A.	41	41
- rezerwa na zobowiązania	8	0
b) odniesionej na wartość środków trwałych w budowie	461	404
- wycena kredytu walutowego wg IRR	456	398
- odsetki nienotyfikowane	5	6
<b>2. Zwiększenia</b>	<b>566</b>	<b>470</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	213	9
- wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	2	1
- rezerwa na zobowiązania	211	8
b) odniesionej na wartość środków trwałych w budowie	353	461
- wycena kredytu walutowego wg IRR	344	456
- odsetki nienotyfikowane	9	5
<b>3. Zmniejszenia</b>	<b>475</b>	<b>414</b>
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	14	10
- odwrócenie wyceny należności, zobowiązań, środków pieniężnych	1	2
- ujemna wartość firmy Jasło	2	4
- ujemna wartość firmy Czechowice	3	4

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

- rezerwa na zobowiązania	8	0
b) odniesionej na wartość środków trwałych w budowie	461	404
- wycena kredytu długoterminowego wg IRR	456	398
- odsetki nienotyfikowane	5	6
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>754</b>	<b>662</b>
a) odniesionej na wynik finansowy	401	201
- wycena należności, zobowiązań, środków pieniężnych	2	1
- naliczone odsetki od należności (Jeronimo)	7	7
- ujemna wartość firmy Jasło	37	39
- ujemna wartość firmy Czechowice	102	105
- niezapłacona nota obciążeniowa do Orlen Projekt	41	41
- rezerwa na zobowiązania	212	8
b) odniesionej na wartość środków trwałych w budowie	353	461
- wycena kredytu walutowego wg IRR	344	456
- odsetki nienotyfikowane	9	5

Data wygaśnięcia wszystkich wymienionych w nocie tytułów dodatnich różnic przejściowych jest rok następujący po dniu bilansowym, na który została utworzona dotycząca ich rezerwa na odroczonego podatku dochodowego, 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 DŁGOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>2 185</b>	<b>2 670</b>
- odprawa emerytalna	532	665
- odprawa jubileuszowa	1 653	2 005
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>24</b>	<b>59</b>
- odprawa emerytalna	10	8
- odprawa jubileuszowa	14	51
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>246</b>	<b>0</b>
- odprawa emerytalna	246	0
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>1 445</b>	<b>544</b>
- odprawa emerytalna	0	141
- odprawa jubileuszowa	1 445	403
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>518</b>	<b>2 185</b>
- odprawa emerytalna	296	532
- odprawa jubileuszowa	222	1 653

Z dniem 31 grudnia 2023 roku nastąpiło rozwiązanie Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy dla Pracowników POLWAX S.A. na mocy porozumienia stron ZUZP podpisanego w dniu 21 grudnia 2023 roku. ZUZP został zastąpiony Regulaminem Wynagradzania, który obowiązuje w Spółce od 01.01.2024 roku.

<b>18 c ZMIANA STANU KRÓTKOTERMINOWEJ REZERWY NA ŚWIADCZENIA EMERYTALNE I PODOBNE (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) stan na początek 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
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>1 159</b>	<b>1 743</b>
- odprawa emerytalna	125	68
- odprawa jubileuszowa	322	347
- niewykorzystane urlopy	712	526
- premie	0	802
- inne	0	434
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>2 384</b>	<b>758</b>
- odprawa emerytalna	57	30
- odprawa jubileuszowa	327	285
- niewykorzystane urlopy	764	443

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

- premie	802	0
- inne	434	0
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>31</b>	<b>43</b>
- odprawa emerytalna	11	6
- odprawa jubileuszowa	20	37
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>921</b>	<b>2 177</b>
- odprawa emerytalna	125	68
- odprawa jubileuszowa	322	347
- niewykorzystane urlopy	474	526
- premie	0	802
- inne	0	434

<b>18 d ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW DŁUGOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>25 662</b>	<b>0</b>
- rezerwa na przyszłe zobowiązania (wyrok sądowy)	25 662	0
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>25 662</b>	<b>0</b>
- rezerwa na przyszłe zobowiązania (wyrok sądowy)	25 662	0

Na dzień 31.12.2023r. została zawiązana rezerwa długoterminowa w kwocie 25.662 tys. zł na poczet przyszłych zobowiązań z tytułu roszczeń objętych wyrokiem Sądu Okręgowego w Rzeszowie wydanego w sprawie z powództwa ORLEN Projekt S.A. prowadzonej pod sygnaturą akt VI GC 201/19 o zapłatę wynagrodzenia z tytułu realizowania robót w ramach inwestycji FUTURE oraz zwrot kwoty gwarancji należytego wykonania umowy, a także zapłaty za prace wykonane przez ORLEN Projekt S.A. bezpośrednio przed odstąpieniem od Umowy. Na ww. kwotę składa się kwota 14.663 tys. zł stanowiąca zasądzoną należność główną, kwota 79 tys. zł stanowiąca zasądzone koszty procesu oraz kwota 10.920 tys. zł stanowiąca wysokość odsetek od należności głównej naliczonych do dnia 31.12.2023r.

<b>18 e ZMIANA STANU POZOSTAŁYCH REZERW KRÓTKOTERMINOWYCH (WG TYTUŁÓW)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) stan na początek okresu</b>	<b>399</b>	<b>0</b>
- rezerwa na zasądzone wynagrodzenia	399	0
<b>b) zwiększenia (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>399</b>
- rezerwa na zasądzone wynagrodzenia	0	399
<b>c) wykorzystanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) rozwiązanie (z tytułu)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>e) stan na koniec okresu</b>	<b>399</b>	<b>399</b>
- rezerwa na zasądzone wynagrodzenia	399	399

**Nota 19**

<b>19 a ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) wobec pozostałych jednostek, w tym:	761	6
- wobec innych jednostek	761	6
- inne leasing finansowy	761	6
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>761</b>	<b>6</b>

<b>19 b ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE, O POZOSTAŁYM OD DNIA BILANSOWEGO OKRESIE SPŁATY</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat	761	6
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>761</b>	<b>6</b>

<b>19 c ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) w walucie polskiej	761	6
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>761</b>	<b>6</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**

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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>2023</b>	<b>2022</b>
a) wobec pozostałych jednostek, w tym:	<b>27 901</b>	<b>37 860</b>
- wobec innych jednostek	27 901	37 860
- kredyty i pożyczki, w tym:	6 674	11 113
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	324	36
- leasing finansowy	324	36
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 813	13 268
- do 12 miesięcy	4 813	13 268
- zaliczki otrzymane na dostawy	4 303	1 023
- zobowiązania z tyt. podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych, zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 069	1 279
- z tytułu wynagrodzeń	921	986
- inne	9 797	10 155
b) fundusze specjalne (wg tytułów)	141	261
- ZFŚS	141	261
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>28 042</b>	<b>38 121</b>

<b>20 b ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE (STRUKTURA WALUTOWA)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) w walucie polskiej	16 356	21 692
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	11 686	16 429
B1.jednostka/waluta 1/EUR	2 688	3 503
PLN	11 686	16 429
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>28 042</b>	<b>38 121</b>



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

<b>20 c ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE Z TYTUŁU KREDYTÓW I POŻYCZEK 31.12.2023</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		1 522 tys. EUR/ 6 618 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>1 522 tys. EUR</b>				

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (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 2023r. (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>2023</b>	<b>2022</b>
Stan na początek okresu	722	905
a) zmniejszenia (z tytułu)	191	183
- odpis ujemnej wartości firmy - laboratorium Jasło	113	106
- odpis ujemnej wartości firmy - laboratorium Czechowice	78	77
<b>Stan ujemnej wartości firmy na koniec okresu</b>	<b>531</b>	<b>722</b>

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

<b>21 b INNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) rozliczenia międzyokresowe przychodów	0	67
- krótkoterminowe (wg tytułów)	0	67
dotacja na prace badawcze	0	67
<b>Inne rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>67</b>

**Nota 22**

<b>Sposób obliczenia wartości księgowej na jedną akcję</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
wartość księgowa w zł	54 225 062,79	99 432 486,01
liczba akcji w szt.	30 900 000	30 900 000
<b>wartość księgowa na jedną akcję w zł</b>	<b>1,75</b>	<b>3,22</b>
<b>rozwodniona liczba akcji</b>	<b>30 900 000</b>	<b>30 900 000</b>
rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,75	3,22

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 31.12.2023r. obliczono jako realację 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 31.12.2023r. 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 31.12.2022r. obliczono jako realację 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.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (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>2023</b>	<b>2022</b>
- sprzedaż wyrobów gotowych	246 540	320 647
- od pozostałych jednostek	246 540	320 647
- sprzedaż usług	4 559	5 022
- od pozostałych jednostek	4 559	5 022
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>251 099</b>	<b>325 669</b>
- od pozostałych jednostek	<b>251 099</b>	<b>325 669</b>

<b>24 b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) kraj</b>	<b>196 680</b>	<b>235 192</b>
- sprzedaż wyrobów gotowych	192 157	230 208
- od pozostałych jednostek	192 157	230 208
- sprzedaż usług	4 523	4 984
- od pozostałych jednostek	4 523	4 984
<b>b) eksport</b>	<b>54 419</b>	<b>90 477</b>
- sprzedaż wyrobów gotowych	54 383	90 439
- od pozostałych jednostek	54 383	90 439
- sprzedaż usług	36	38
- od pozostałych jednostek	36	38
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>251 099</b>	<b>325 669</b>
- od pozostałych jednostek	<b>251 099</b>	<b>325 669</b>

**Nota 25**

<b>25 a PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA RZECZOWA - RODZAJE DZIAŁALNOŚCI)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- sprzedaż towarów	1 278	5 524
- od pozostałych jednostek	1 278	5 524
- sprzedaż materiałów	52	23
- od pozostałych jednostek	52	23
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>1 330</b>	<b>5 547</b>
- od pozostałych jednostek	<b>1 330</b>	<b>5 547</b>

<b>25 b PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY TOWARÓW I MATERIAŁÓW (STRUKTURA TERYTORIALNA)</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) kraj</b>	<b>1 330</b>	<b>5 547</b>
- sprzedaż towarów	1 277	5 524
- od pozostałych jednostek	1 277	5 524
- sprzedaż materiałów	53	23
- od pozostałych jednostek	53	23
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>1 330</b>	<b>5 547</b>
- od pozostałych jednostek	<b>1 330</b>	<b>5 547</b>

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**Nota 26**

<b>26 a KOSZTY WEDŁUG RODZAJU</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) amortyzacja	3 130	3 251
b) zużycie materiałów i energii	188 296	259 771
c) usługi obce	28 957	25 578
d) podatki i opłaty	1 464	1 388
e) wynagrodzenia	16 098	16 188
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym emerytalne	4 015	4 093
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	1 151	1 105
- podróże służbowe	102	87
<b>Koszty według rodzaju, razem</b>	<b>243 111</b>	<b>311 374</b>
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	5 739	-6 979
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-13 427	-13 235
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-13 947	-13 482
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>221 476</b>	<b>277 678</b>

**Nota 27**

<b>27 a AKTUALIZACJA WARTOŚCI AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	<b>643</b>	<b>244</b>
- odwrócenie odpisu na wyroby gotowe	85	209
- odwrócenie odpisu na surowce i opakowania	17	34
- rozwiązanie odp. akt. wartość należności	13	1
- rozwiązanie odp. akt. wartość aktywów obrotowych	528	0
<b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, razem</b>	<b>643</b>	<b>244</b>

<b>27 b INNE PRZYCHODY OPERACYJNE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) pozostałe, w tym:	<b>2 286</b>	<b>608</b>
- nadwyżki, różnice wagowe	0	336
- z tyt. różnic inwentaryzacyjnych	82	7
- uzyskane kary, grzywny, odszkodowania	20	43
- ujemna wartość firmy	190	183
- odwrócenie rezerwy aktuarialnej	1 445	0
- odwrócenie rezerwy na wynagrodzenie dodatkowe Zarządu	434	0
- pozostałe	115	39
<b>Inne przychody operacyjne, razem</b>	<b>2 286</b>	<b>608</b>

**Nota 28**

<b>28 a POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
a) aktualizacja wartości aktywów niefinansowych:	<b>7 382</b>	<b>1 305</b>
- odpis aktualizujące należności	45	20
- odpis aktualizujące należności doch.na drodze sądowej	6 669	0
- odpisy aktualizujące wyroby gotowe (ostrożna wycena)	638	89
- odpisy aktualizujące surowce i opakowania (zapasy zalegające)	30	0
- odpisy aktualizujące pozostałe aktywa obrotowe	0	1 196
b) pozostałe, w tym:	<b>15 460</b>	<b>1 458</b>
- rezerwy na przyszłe zobowiązania (wyroki sądowe)	14 742	0
- składki członkowskie	3	1
- darowizny	0	2
- niedobory, różnice wagowe	33	65
- koszty postępowania spornego	437	199
- koszty likwidacji zapasów	82	82
- niedobory inwentaryzacyjne	19	10
- koszty zaniechanej inwestycji	0	143
- rezerwa na sporne wynagrodzenie dla byłych pracowników	0	407
- rezerwa wynagrodzenie dodatkowe dla członków Zarządu	0	434
- koszty naprawy środka trwałego	11	33
- inne	133	82
<b>Pozostałe koszty operacyjne, razem</b>	<b>22 842</b>	<b>2 763</b>

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

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) pozostałe odsetki</b>	<b>66</b>	<b>582</b>
- od pozostałych jednostek, w tym:	66	582
- od innych jednostek	66	582
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>66</b>	<b>582</b>

<b>29 c PRZYCHODY FINANSOWE Z TYTUŁU ROZCHODU AKTYWÓW FINANSOWYCH</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) zysk z rozchodu aktywów finansowych</b>	<b>276</b>	<b>3</b>
- od pozostałych jednostek, w tym:	276	3
- od innych jednostek	276	3
<b>Przychody finansowe z tytułu rozchodu aktywów finansowych, razem</b>	<b>276</b>	<b>3</b>

<b>29 d INNE PRZYCHODY FINANSOWE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) dodatnie różnice kursowe</b>	<b>1 800</b>	<b>2 720</b>
- zrealizowane	1 755	2 684
- niezrealizowane	45	36
<b>c) pozostałe, w tym:</b>	<b>5</b>	<b>0</b>
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>1 805</b>	<b>2 720</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>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) od kredytów i pożyczek</b>	<b>4 703</b>	<b>4 320</b>
- dla pozostałych jednostek, w tym:	4 703	4 320
- dla innych jednostek	4 703	4 320
<b>b) pozostałe odsetki</b>	<b>13 230</b>	<b>5 290</b>
- dla pozostałych jednostek, w tym:	13 230	5 290
- dla innych jednostek	13 230	5 290
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>17 933</b>	<b>9 610</b>

Na dzień 31.12.2023r. koszty finansowe z tytułu pozostałych odsetek zawierają kwotę 10.920 tys. zł stanowiącą rezerwę na przyszłe odsetki ustawowe oraz odsetki ustawowe za opóźnienie w transakcjach handlowych naliczone do dnia 31.12.2023r. od zobowiązania z tytułu roszczeń objętych wyrokiem Sądu Okręgowego w Rzeszowie wydanego w sprawie z powództwa ORLEN Projekt S.A. prowadzonej pod sygnaturą akt VI GC 201/19 o zapłatę wynagrodzenia z tytułu realizowania robót w ramach inwestycji FUTURE oraz zwrot kwoty gwarancji należytego wykonania umowy, a także zapłaty za prace wykonane przez ORLEN Projekt S.A. bezpośrednio przed odstąpieniem od Umowy.

Na dzień 31.12.2022r. koszty finansowe z tytułu 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>2023</b>	<b>2022</b>
<b>a) ujemne różnice kursowe</b>	<b>2 080</b>	<b>2 782</b>
- zrealizowane	2 057	2 739
- niezrealizowane	23	43
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>2 080</b>	<b>2 782</b>

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

**Nota 31**

**Nota 31a 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.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**Nota 32**

<b>32 a PODATEK DOCHODOWY BIEŻĄCY</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>1. Zysk (strata) brutto</b>	<b>-35 394</b>	<b>10 805</b>
<b>2. Korekty konsolidacyjne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów):</b>	<b>32 146</b>	<b>3 697</b>
<b>a) Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów w tym:</b>	<b>38 751</b>	<b>6 467</b>
odwrócone różnice kursowe	0	9
wpłaty na PFRON	195	177
koszty nkup i reprezentacja *	21	32
prawo wieczystego użytkowania gruntów amortyzacja	94	94
naliczone odsetki od zobowiązań	85	24
pozostałe zawiązane rezerwy	58	0
odpis z tyt. wyceny wyrobów gotowych i materiałów	668	88
odpisy aktualizujące należności od dłużników	45	20
odpis aktualizujący pozostałe aktywa obrotowe	144	1 196
opłata REACH, różnice wynikające z księgowego i podatkowego ujęcia REACH	1	3
rezerwa na niewykorzystane urlopy	470	525
niezapłacony ZUS od wynagrodzeń na dzień bilansowy	7	531
niezapłacone składki PPK	0	15
niezapłacona prowizja w banku ING	31	11
niewypłacone delegacje pracownicze	2	0
utworzona rezerwa na premię roczną dla pracowników, rezerwa emerytalno-rentowa	471	1 277
składki członkowskie dobrowolne	3	1
rezerwa na odsetki należne	3	44
różnice kursowe z tyt. wyceny rozrachunków i środków pieniężnych	27	134
różnica pomiędzy amortyzacją od wartości godziwej, a amort. od wartości podatkowej ŚT	33	34
inne rezerwy na świadczenia pracownicze	0	833
wynagrodzenia naliczone, a niewypłacone	50	36
koszty bezpośrednio sfinansowane z dotacji na realizację projektu INNOLOT, BIOSTRATEG	0	66
wartość niezamortyzowana ŚT(brak LT fizycznej)	0	16
koszty NKUP związane z eksploatacją, ubezpieczeniem samochodów	134	135
różnice wynikające z podatkowego ujęcia przekszt. leasingu operacyjnego w finansowy	0	152
koszty Rady Nadzorczej	10	2
koszty wypłaconej dywidendy	54	0
pozostałe koszty	106	76
rezerwa na przyszłe zobowiązania (wyrok sądowy)	14 742	0
rezerwa na zasądzone odsetki	10 920	0
odpis aktualizujący należności dochodzone na drodze sądowej	6 669	0
koszty finansowania dłużnego ponad limit	3 708	936
<b>b) koszty podatkowe nie zaliczane do kosztów bilansowych, w tym:</b>	<b>3 646</b>	<b>2 141</b>
rozwiązana rezerwa na wypłacone wynagrodzenia, PPK	853	13
rozwiązana rezerwa emerytalno-rentowa	662	902
odwrócona rezerwa na niewykorzystany urlop	521	443
zapłacony ZUS	531	491
wypłacona delegacja	0	1
różnice wynikające z podatkowego ujęcia przekszt. leasingu operacyjnego w finansowy	67	129
koszt finansowania dłużnego z poprzednich okresów	937	0
inne rezerwy	40	133
pozostałe koszty	35	29
<b>c) przychody bilansowe nie zaliczane do podatkowych, w tym:</b>	<b>2 959</b>	<b>629</b>
przychody z tyt. rozwiązanych odp. aktual., które w latach ub. nie stanowiły kup (ŚT w budowie)	672	0
przychody z tyt. rozwiązanych rezerw - wycena aktuarialna	1 445	0
przychody z tyt. rozwiązanych rezerw - rezerwa na wynagrodzenie zarządu	434	0
należne odsetki od należności - pozostałe	3	44
odwrócone odpisy wyceny wyrobów	101	243

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

różnice kursowe niezrealizowane z tyt. wyceny rach. dewizowych i rozrachunków, z wyceny należności i środków pieniężnych	47	94
rozliczona w pozostałe przychody operacyjne ujemna wartość zakupionej firmy	190	182
przychód bilansowy z tyt. dotacji Biostrateg rozlicz. do wysokości poniesionych kosztów	0	66
pozostałe przychody	67	0
4. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	-3 248	14 502
5. Podatek dochodowy według stawki 19%	0	2 755
6. Podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	0	2 755
- wykazany w rachunku zysków i strat	0	2 755

<b>32 b PODATEK DOCHODOWY ODROZCZONY, WYKAZANY W RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	3 622	-281
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu z poprzednio nieujętej straty podatkowej, ulgi podatkowej lub różnicy przejściowej poprzedniego okresu	11	0
<b>Podatek dochodowy odroczony, razem</b>	<b>3 633</b>	<b>-281</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**

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>2023</b>	<b>2022</b>
<b>I. Zysk/Strata netto</b>	<b>-39 027</b>	<b>8 330</b>
<b>II. Podział zysku/pokrycie straty</b>	<b>0</b>	<b>8 330</b>
- zwiększenie kapitału zapasowego	0	2 150
- dywidenda	0	6 180
- zmniejszenie kapitału zapasowego	39 027	0

**Nota 36**

<b>Sposób obliczenia zysku(straty)na jedną akcję</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
zysk(strata)netto	-39 027 423,22	8 330 558,18
średnio ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	30 900 000	30 900 000
<b>zysk(strata)na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>-1,26</b>	<b>0,27</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)	-1,26	0,27

**Zysk przypadający na jedną akcję**



**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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.

PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (metoda pośrednia)	2023	2022
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>-39 027</b>	<b>8 330</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>58 323</b>	<b>-3 358</b>
1. Amortyzacja	3 130	3 251
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-4	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 784	6 676
4. (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	-951	1 311
5. Zmiana stanu rezerw	22 830	1 345
6. Zmiana stanu zapasów	17 335	-13 699
7. Zmiana stanu należności	11 633	-361
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-5 603	-1 279
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 169	-602
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)</b>	<b>19 296</b>	<b>4 972</b>

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

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 01.01.2023	Stan na 01.01.2022
<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
c) Rachunek w banku ING Bank Śląski EUR	299	949
d) Rachunek w banku ING Bank Śląski USD	3	23
e) Rachunek w banku ING Bank Śląski ZFŚS	163	138
<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
<b>5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)</b>	<b>3 151</b>	<b>13 843</b>

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	Stan na 31.12.2023	Stan na 31.12.2022
<b>1. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych:</b>	<b>1 292</b>	<b>3 165</b>
a) Rachunki w banku ING Bank Śląski - bieżący i pomocnicze PLN	374	2 700
b) Rachunek w banku ING Bank Śląski EUR	859	299
c) Rachunek w banku ING Bank Śląski USD	0	3
d) Rachunek w banku ING Bank Śląski ZFŚS	59	163
<b>2. Inne środki pieniężne:</b>	<b>2 501</b>	<b>0</b>
a) Lokaty overnight	2 501	0
<b>3. Inne aktywa pieniężne:</b>	<b>-15</b>	<b>-14</b>
a) Środki pieniężne na rachunku cesyjnym	-10	-14
b) Nie zaliczone do środków pieniężnych w rozumieniu rachunku przepływów pieniężnych (wycena środków pieniężnych)	-5	0
<b>5. Razem środki pieniężne dla potrzeb rachunku przepływów pieniężnych (1+2+3-3c+4)</b>	<b>3 778</b>	<b>3 151</b>

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

ZOBOWIĄZANIA	2023	2022
<b>Bilansowa zmiana stanu zobowiązań długo- i krótkoterminowych</b>	<b>9 324</b>	<b>5 147</b>
minus zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko i długoterminowych	4 439	4 040
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-1 042	186
minus zmiana stanu zobowiązań z tytułu nabycia środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych	324	-358

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

<b>Zmiana stanu zobowiązań długo- i krótkoterminowych w rachunku przepływów pieniężnych</b>	<b>5 603</b>	<b>1 279</b>
<b>SRODKI PIENIĘŻNE</b>		
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>632</b>	<b>-10 692</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych w rachunku przepływów pieniężnych	627	-10 692
różnica	5	0
wyjaśnienie różnicy:	5	0
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	5	0

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

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>inne wpływy inwestycyjne:</b>	<b>276</b>	<b>4</b>
- transakcje typu forward	276	4
<b>inne wydatki inwestycyjne:</b>	<b>0</b>	<b>13</b>
- zaliczki na zakup środków trwałych	0	13

Jasło, dnia 10.04.2024r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Michał Mróz

Członek Zarządu:

Robert Ruwiński

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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

Kategoria	1.01.2023	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2023
pozostałe zobowiązania finansowe	11 155	3 176	6 573	7 758

Na dzień 31.12.2023 roku na pozostałe zobowiązania finansowe składały się:

- zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 761 tys. zł zawierają się w pozycji II.2.3 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 6.674 tys. zł zawierają się w pozycji III.3.3 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 323 tys. zł zawierają się w pozycji III.3.3 pasywów

Kategoria	1.01.2022	zwiększenia	zmniejszenia	31.12.2022
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 zawierają się w pozycji II.2.3 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu kredytów w kwocie 11.113 tys. zł zawierają się w pozycji III.3.3 pasywów
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego w kwocie 36 tys. zł zawierają się w pozycji III.3.3 pasywów

Podział zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową:

Zobowiązania długoterminowe:	
- inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	761
Zobowiązania krótkoterminowe:	
- inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	323

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	31.12.2023	31.12.2022
<i>z tytułu kredytów w tym:</i>	<b>4 556</b>	<b>4 287</b>
- kredyt w rachunku bieżącym PLN	4 071	3 852
- kredyt w rachunku bieżącym EUR	59	12
- kredyt inwestycyjny EUR	426	423
<i>z tytułu leasingu</i>	12	7

Na dzień 31.12.2023r. bank, który udzielił kredytu inwestycyjnego w walucie EUR, naliczył prowizję od wykorzystanego kredytu w kwocie 3.348,72 EUR (14.517,04 PLN), która została zapłacona w dniu 15.01.2024r. oraz naliczył odsetki od wykorzystanego kredytu w kwocie 7.298,19 EUR (31.609,34 PLN), które zostały zapłacone w dniu 02.01.2024r.

Na dzień 31.12.2023r. bank, który udzielił kredytu w rachunku bieżącym w walucie EUR, naliczył prowizję od wykorzystanego kredytu w kwocie 2.200,00 EUR (9.537,22 PLN), która została zapłacona w dniu 15.01.2024r.

Na dzień 31.12.2023r. bank, który udzielił kredytu w rachunku bieżącym w walucie PLN, naliczył prowizję od wykorzystanego kredytu w kwocie 22.000,00 PLN, która została zapłacona w dniu 15.01.2024r.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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

W ciągu okresów objętych sprawozdaniem finansowym czyli w roku 2023 Spółka zawarła transakcje wymiany walutowej Forward natomiast w 2022 r. takie transakcje nie były zawierane.

Lp	Transakcje wymiany walutowej Forward zawarte w 2023 roku	Data zawarcia transakcji	Data rozliczenia transakcji	Para walut	Kwota w walucie bazowej	Kurs	Kwota w walucie zmiennej	Wynik z realizacji transakcji FX
1	Transakcja FORWARD FX	09.01.2023	20.02.2023	USD/PLN	1.500 tys. USD	4,4080	6.612 tys. PLN	276 tys. PLN
	Razem				1.500 tys. USD		6.612 tys. PLN	276 tys. PLN

Spółka w roku 2023 oraz 2022 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 Spółki POLWAX S.A. 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 S.A. 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 S.A. 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 S.A. 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.**

	2023	2022
<b>1. Należności warunkowe</b>	<b>123 566</b>	<b>123 566</b>
1.1. Od pozostałych jednostek (z tytułu)	123 566	123 566
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	123 566
<b>2. Zobowiązania warunkowe</b>	<b>39 804</b>	<b>229 663</b>
2.1. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)	39 804	229 663
a) weksle in blanco w celu zabezpieczenia roszczeń ING Commercial Finance Polska S.A. z tytułu Umowy faktoringowej nr 160/2014	1 342	135 000
b) weksel in blanco w celu zabezpieczenia należności przysługujących ING Lease Polska Sp. z o.o. z tytułu Umowy leasingu operacyjnego Nr 852289-ST-0*	0	20
c) weksel in blanco w celu zabezpieczenia udzielonej przez Bank Gospodarstwa Krajowego gwarancji spłaty kredytu obrotowego udzielonego przez ING Bank Śląski S.A.**	0	56 000

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

d) roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę wynagrodzenia za realizację robót w ramach Inwestycji FUTURE oraz prace wykonane przed odstąpieniem od umowy***	36 746	37 539
e) 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	1 104
f) - roszczenia Rhenus Port Logistic Sp. z o.o. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę kwoty związanej z kosztami logistyki surowca*****	612	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 31.12.2023r. 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 31.12.2023r. roszczenia ORLEN Projekt S.A. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę wynagrodzenia za realizację robót w ramach Inwestycji FUTURE oraz prace wykonane przed odstąpieniem od umowy.

\*\*\*\* Na dzień 31.12.2023r. 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.

\*\*\*\*\* Na dzień 31.12.2023r. roszczenia Rhenus Port Logistic Sp. z o.o. przeciwko POLWAX S.A. o zapłatę kwoty związanej z kosztami logistyki surowca.

### 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	31.12.2023	31.12.2022
<b>Środki trwałe w budowie (stan na początek okresu)</b>	<b>3 868</b>	<b>3 773</b>
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	2 418	2 613
Rozliczone zaliczki	13	0
Przyjęcie na środki trwałe:	-2 809	-1 472
-Budynki lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-75	-570
-Urządzenia techniczne i maszyny	-1 425	-778
-Środki transportu	-1 182	-31
-Inne środki trwałe	-127	-93
Przyjęcie do WNiP	0	-147
Przekwalifikowanie do pozostałych aktywów obrotowych *	-15	-899
<b>Środki trwałe w budowie (stan na koniec okresu)</b>	<b>3 475</b>	<b>3 868</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 31.12.2023r. Spółka nie przekazała zaliczek na środki trwałe w budowie.

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.

### 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	31.12.2023	31.12.2022
<b>Nakłady ogółem na niefinansowe aktywa trwałe w bieżącym roku obrotowym wynosiły w tym:</b>	<b>2 431</b>	<b>2 598</b>

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

- nakłady na ochronę środowiska wynosiły	276	378
<b>Planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wynoszą w tym:</b>	<b>1 791</b>	<b>2 974</b>
- nakłady na ochronę środowiska	554	760

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

1. Na dzień 31.12.2023r. została zawiązana rezerwa na przyszłe zobowiązania z tytułu roszczeń objętych sporem sądowym w sprawie z powództwa ORLEN Projekt S.A. w wysokości 25.662 tys. zł. Mając na uwadze wyrok sądu I instancji wydany w sprawie prowadzonej pod sygnaturą akt VI GC 201/19 przez Sąd Okręgowy w Rzeszowie, ww. rezerwa została utworzona na poczet przyszłych zobowiązań Spółki jakie mogą powstać w związku z roszczeniami zasądzonymi Wyrokiem. Na kwotę zawiązanej rezerwy składa się: 1. kwota 14.663 tys. zł stanowiąca część zasądzonej Wyrokiem kwoty tytułem należności głównej, 2. kwota 79 tys. zł stanowiąca zasądzone Wyrokiem koszty procesu, 3. kwota 10.920 tys. zł stanowiąca wysokość wyliczonych do dnia 31.12.2023r. zgodnie z treścią Wyroku odsetek od należności głównej. Utworzenie rezerwy zostało odniesione w pozostałe koszty operacyjne - w odniesieniu do należności głównej oraz do kosztów finansowych - w odniesieniu do odsetek.
2. Rozwiązanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego utworzonego do odpisu aktualizującego inwestycję pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi". Na dzień 31.12.2022r. kwota aktywa z tytułu podatku odroczonego wynosiło 7.488 tys. zł. Na podstawie sporządzonych prognoz wyników spółki na 2024 rok oraz założeń w kolejnych latach, aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego od odpisu aktualizującego Inwestycję w kwocie możliwej do rozliczenia w kolejnych latach wynosi 3.800 tys. zł. W związku z powyższym na dzień 31.12.2023r. dotychczasowa wartość aktywa została pomniejszona o kwotę 3.689 tys. zł.
3. Na dzień 31.12.2023r. został zawiązany odpis aktualizujący w wysokości 6.669 tys. zł tytułem Noty księgowej wystawionej do ORLEN Projekt S.A. w związku z nałożonymi na ORLEN Projekt S.A. karami umownymi związanymi z realizacją inwestycji pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi". Odpis aktualizujący został odniesiony w pozostałe koszty operacyjne.
4. 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 15 tys. zł. Odpis dotyczy aktywów związanych z przerwana i niekontynuowaną inwestycją. W okresie roku 2023 nakłady na Instalację wzrosły o wskazaną kwotę 15 tys. zł. Były to wydatki związane z zabezpieczeniem i ubezpieczeniem elementów Instalacji. Odpis został odniesiony w pozostałe koszty operacyjne. Na dzień 31.12.2023r. niezależny rzeczoznawca dokonał ponownej wyceny aktywów Instalacji. Wartość godziwa aktywów została określona na kwotę 11.019 tys. zł. W związku z powyższym odpis aktualizujący wartość nakładów inwestycyjnych utworzony w dniu 31.12.2022r. został pomniejszony o kwotę 543 tys. zł. Zmniejszenie odpisu zostało odniesione w pozostałe przychody 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**

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

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

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

**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.**

Pozycja	2023	2022
- pracownicy umysłowi (na stan. nierobotniczych)	86,85	91,49
- pracownicy fizyczni (na stan. robotniczych)	152,77	165,29
- osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	1,46	1,67
<b>Razem</b>	<b>241,08</b>	<b>258,45</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.**

Wynagrodzenia wypłacone Członkom Zarządu	2023	2022
- Szlęzak Dariusz	646	448
- Świć Jarosław	417	336
- Mróz Michał	113	0
- Ruwiński Robert	32	0
<b>Razem</b>	<b>1 208</b>	<b>784</b>

Skład Zarządu Spółki według stanu na dzień 31.12.2023r.:

1. Michał Mróz – Prezes Zarządu
2. Robert Ruwiński – Członek Zarządu

W dniu 25.09.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. podjęła uchwałę, na mocy której odwołany został z funkcji Prezesa Zarządu POLWAX S.A. Pan Dariusz Szlęzak.

W dniu 25.09.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. podjęła uchwałę, na mocy której odwołany został z funkcji Członka Zarządu POLWAX S.A. Pan Jarosław Świć.



## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

W dniu 25.09.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. podjęła uchwałę, na mocy której powołany został do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu POLWAX S.A. Pan Michał Mróz.

W dniu 26.10.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. powołała z dniem 15.11.2023r. do pełnienia funkcji Członka Zarządu POLWAX S.A. Pana Roberta Ruwińskiego.

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

W 2023r. nie wypłacono dywidendy Członkom Zarządu.

W 2023r. nie utworzono rezerwy na premię roczną dla Członków Zarządu.

W 2023r. Członkom Zarządu wypłacono dodatkowe świadczenia pozapłacowe w łącznej wysokości 29 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 związku z apelacją pozostała zasądzona kwota nie została wypłacona i została utworzona rezerwa w wysokości 254,6 tys. zł.

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 wniósł 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 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.

<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Rady Nadzorczej</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Krzysztof Wydmański	48	48
- Michał Wnorowski	48	49
- Wojciech Hoffmann	96	96
- Zbigniew Syzdek	36	48
- Adam Łanoszka	48	48
- Anna Wojciechowska	12	0
<b>Razem</b>	<b>288</b>	<b>289</b>

Na dzień 31.12.2023r. Rada Nadzorcza Spółki składała się z następujących osób:

1. Wojciech Hoffmann - Przewodniczący Rady Nadzorczej,
2. Anna Wojciechowska - Wiceprzewodnicząca Rady Nadzorczej,
3. Michał Wnorowski - Członek Rady Nadzorczej,
4. Krzysztof Wydmański - Członek Rady Nadzorczej,
5. Adam Łanoszka - Członek Rady Nadzorczej.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

W dniu 28.09.2023r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie POLWAX S.A. odwołało ze składu Rady Nadzorczej POLWAX S.A. Pana Zbigniewa Syzdeka.

W dniu 28.09.2023r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie POLWAX S.A. powołało do składu Rady Nadzorczej POLWAX S.A. Panią Annę Wojciechowską.

<b>Wynagrodzenia wypłacone Członkom Komitetu Audytu</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
- Zbigniew Syzdek	27	36
- Michał Wnorowski	12	9
- Krzysztof Wydmański	7	9
- Anna Wojciechowska	2	0
<b>Razem</b>	<b>48</b>	<b>54</b>

Na dzień 31.12.2023r. Komitet Audytu Spółki składał się z następujących osób:

1. Michał Wnorowski - Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Krzysztof Wydmański - Członek Komitetu Audytu,
3. Anna Wojciechowska - Członek Komitetu Audytu.

W dniu 26.10.2023r. Rada Nadzorcza spółki POLWAX S.A. powołała do pełnienia funkcji Członka Komitetu Audytu Panią Annę Wojciechowską.

**10.1 Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów 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 Spółkę 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>2023</b>	<b>2022</b>
a) Kancelaria Porad Finansowo Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o.		
- data zawarcia umowy o badanie sprawozdania finansowego	24.05.2022r.	24.05.2022r.
- okres na jaki została zawarta umowa	2022, 2023, 2024	2022, 2023, 2024
b) wynagrodzenie biegłego rewidenta		
- badania sprawozdania finansowego	27	27
- inne usługi poświadczające, w tym :	19	18
- przegląd sprawozdania finansowego	15	15

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

- usługa atestacyjna	4	3
- pozostałe usługi (potwierdzenie kowenantów bankowych)	0	0
<b>Razem:</b>	<b>46</b>	<b>45</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 30.01.2024 r. podjął decyzję o wniesieniu apelacji od wyroku wydanego przez Sąd Okręgowy w Rzeszowie, VI Wydział Gospodarczy, w sprawie prowadzonej pod sygnaturą akt VI GC 84/20 z powództwa Spółki POLWAX S.A. przeciwko ORLEN Projekt S.A. o zapłatę odszkodowania za szkody powstałe w związku z nienależytym wykonaniem i niewykonaniem przez ORLEN Projekt S.A. umowy z dnia 7.04.2017r. nr 17/2017/IO na realizację inwestycji pod nazwą "Budowa i uruchomienie instalacji odolejania rozpuszczalnikowego gaczy parafinowych wraz z instalacjami pomocniczymi", o wartości przedmiotu sporu wynoszącej 132.146.864 PLN, na mocy którego Sąd oddalił powództwo Spółki POLWAX S.A. Zarząd decyzją dotyczącą wniesienia apelacji od wyroku podjął mając na uwadze całokształt okoliczności niniejszej sprawy, w szczególności po dokonaniu szczegółowej analizy otrzymanego uzasadnienia wyroku, przeprowadzonej z pełnomocnikiem procesowym konsultacji oraz sporządzonej przez pełnomocnika procesowego opinii w zakresie zasadności wniesienia apelacji w przedmiotowej sprawie.
2. Zarząd Spółki POLWAX S.A. poinformował, że w dniu 21.03.2024 r. uzgodnił ze spółka Jeronimo Martins Polska S.A. (JMP) z siedzibą w Kostrzynie, kluczowym odbiorcą produktów Spółki, istotne warunki dostawy zniczy na rok 2024. Uzgodnienie dotyczy warunków handlowych, wolumenu oraz wzornictwa produktów zniczowych, w ramach obowiązującej Strony umowy sprzedaży z dnia 31.05.2010 roku. W związku z powyższym szacowana wartość obrotów ze Spółką JMP w ramach dokonanych uzgodnień wyniesie w 2024 roku około 57,8 milionów złotych netto. Jednocześnie, inaczej niż to miało miejsce w latach poprzednich, dostawa wkładów do JMP będzie przedmiotem odrębnego postępowania, w którym Spółka ma zamiar wziąć udział. Pozostałe warunki handlowe współpracy pomiędzy Stronami nie uległy zmianie w stosunku do lat poprzednich.
3. Zarząd Spółki POLWAX S.A. poinformował, że w dniu 27.03.2024 r. Spółka zawarła z ING Bankiem Śląskim S.A. Aneks do umowy kredytowej z dnia 26.09.2016 r. Na podstawie zawartego Aneksu Bank wydłużył Spółce do dnia 30.04.2024 r. dostępność kredytu udzielonego na podstawie Umowy Wieloproduktowej. Jednocześnie Spółka jest w trakcie negocjacji z Bankiem w zakresie dotyczącym finansowania na kolejny okres roczny.
4. W dniu 16.02.2024 r. Spółka zawarła z bankiem mBank S.A. Umowę o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 8,0 mln zł, który może zostać wykorzystywany do dnia 13.02.2025 roku. Umowa kredytowa z mBank zabezpiecza tylko część potrzeb finansowych Spółki. Tym samym mBank nie jest dominującym podmiotem kredytującym bieżącą działalność Spółki.

**14. Informacje o relacjach między prawnym poprzednikiem a emitentem oraz o sposobie i zakresie przejęcia 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%.

## **POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**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.

**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.

**POLWAX S.A.**

Sprawozdanie finansowe za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2023r. (dane w tys. zł)

**23. Jeżeli emitent nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w dodatkowej nocie objaśniającej do sprawozdania finansowego należy przedstawić podstawę prawną niesporządzenia 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 nocie 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 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 10.04.2024r.

Główny Księgowy:

Marta Wojdyła

Prezes Zarządu:

Michał Mróz

Członek Zarządu:

Robert Ruwiński